



# Budget

Version nach EGV vom 13.12.2021

der Einwohnergemeinde Münchenstein



# 2022

## **Impressum**

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

### **Druckauflage**

10 Exemplare

### **Fotos**

Spazierweg entlang der Birs (Titelbild)  
Birsströmung (Rückseite)

### **Fotograf**

Muriel Perret, Kommunikation Gemeinde Münchenstein

### **Layout, Produktion und Druck**

Druckerei Bloch AG, Arlesheim

Dieser Bericht enthält alle gesetzlich vorgeschriebenen Informationen zum **Budget 2022** und kann von der Website der Gemeinde unter der Rubrik *Organisation > Gemeindeversammlungen* heruntergeladen werden.

# Inhalt

<b>Nachträge zum Budget 2022</b>	<b>3</b>
<b>Vorwort Departementsvorsteher Finanzen/Informatik/Wirtschaft</b>	<b>4</b>
<b>1 Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte</b>	<b>5</b>
<b>2 Erfolgsrechnung</b>	<b>6</b>
2.1 Ergebnisübersicht der 3-stufigen Erfolgsrechnung	6
2.1.1 Operatives Ergebnis – 1. Stufe	7
2.1.2 Ausserordentliches Ergebnis – 2. Stufe	10
2.1.3 Gesamtergebnis – 3. Stufe	11
2.2 Ergebnisübersicht nach Funktionen	11
2.3 Ergebnisüberleitung vom Budget 2021 zum Budget 2022	13
2.4 Liegenschaftsverkäufe	13
2.5 Projekt «Stabilisierung Gemeindefinanzen»	14
<b>3 Investitionen des Allgemeinen Haushalts</b>	<b>15</b>
3.1 Investitionen ins Verwaltungsvermögen	15
3.1.1 Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite (Budgetkredite)	16
3.1.2 Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite	17
3.1.3 Anteile geplanter Sondervorlagen	19
3.1.4 Geplante Erlöse und Kostenbeiträge Dritter	19
3.1.5 Überträge vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen	20
3.2 Investitionen ins Finanzvermögen	20
3.2.1 Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite (Budgetkredite)	20
3.2.2 Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite	20
<b>4 Spezialfinanzierungen</b>	<b>21</b>
4.1 Wasserversorgung (7101)	21
4.1.1 Erfolgsrechnung	21
4.1.2 Investitionsrechnung	22
4.1.2.1 Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite (Budgetkredite)	22
4.1.2.2 Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite	22
4.1.2.3 Geplante Anschlussbeiträge, Subventionen und Kostenbeiträge Dritter	23
4.2 Abwasserbeseitigung (7201)	23
4.2.1 Erfolgsrechnung	23
4.2.2 Investitionsrechnung	24
4.2.2.1 Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite (Budgetkredite)	24
4.2.2.2 Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite	24
4.2.2.3 Geplante Anschlussbeiträge, Subventionen und Kostenbeiträge Dritter	25
4.3 Abfallbeseitigung (7301)	25
4.3.1 Erfolgsrechnung	25
4.3.2 Investitionsrechnung	26
<b>5 Finanzkennzahlen</b>	<b>27</b>
5.1 Basiswerte zu den Finanzkennzahlen	27
5.2 Selbstfinanzierung	27
5.3 Selbstfinanzierungsgrad	28
5.4 Selbstfinanzierungsanteil	28
5.5 Zinsbelastungsanteil	29
5.6 Kapitaldienstanteil	29
5.7 Investitionsanteil	29
<b>6 Wesentliche Veränderungen zum Budget 2021</b>	<b>30</b>

<b>Auflistung der Finanzkennzahlen</b>	<b>37</b>
<b>Ergebnisübersicht</b>	<b>38</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>39</b>
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	39
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten	40
Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung	48
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>87</b>
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	87
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten	88
Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	89
<b>Übrige Ausweise</b>	<b>95</b>
Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	95
Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen	98
<b>Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission (RPK) zum Budget 2022</b>	<b>99</b>
<b>Anträge des Gemeinderates</b>	<b>101</b>
Genehmigungsantrag zum Budget 2022	101
Festlegung der öffentlichen Abgaben für 2022	101
<b>Anhang 1 Stellenplan</b>	<b>102</b>

# Nachträge zum Budget 2022

Mit Beschluss der Einwohnergemeindeversammlung vom 13. Dezember 2021 wurden folgende Abweichungen zur Budgetvorlage des Gemeinderates beschlossen:

## **Steuerfuss natürliche Personen Einkommens- und Vermögenssteuer (§19 StG)**

Der Gemeindesteuerfuss bei den natürlichen Personen für die Einkommens- und Vermögenssteuer wird auf 60% des Staatssteuerbetrages festgelegt. Der Gemeinderat beantragte der Gemeindeversammlung eine Steuerfusserhöhung von 59% auf 61%.

**Daraus ergeben sich folgende Abweichungen für das Budget 2022:**

<b>Beschreibung / Konto</b>	<b>Antrag des Gemeinderates in CHF</b>	<b>Beschluss der Gemeindeversammlung in CHF</b>
<b>Aufwandüberschuss Budget 2022</b>	<b>1'940'416</b>	<b>2'451'416</b>
1500.4200 Feuerwehersatzabgaben	791'000	778'000
9100.4000 Einkommenssteuern natürliche Personen	27'391'000	26'942'000
9100.4001 Vermögenssteuern natürliche Personen	3'015'000	2'966'000

Die Ausführungen im Erläuterungsteil (Kapitel 2 bis 6) zum Budget 2022 beziehen sich auf das vom Gemeinderat vorgelegte Budget 2022. Der anschliessende Zahlenteil des Budgets 2022 (Finanzkennzahlen, Ergebnisse der Erfolgsrechnung) wurde um die oben beschriebenen Beschlüsse der Einwohnergemeindeversammlung vom 13. Dezember 2021 aktualisiert.

Gemeindepräsidentin

J. Locher-Polier

Geschäftsleiter

S. Friedli

Münchenstein, 14. Dezember 2021

# Vorwort Departementsvorsteher Finanzen/Informatik/Wirtschaft

Liebe Münchensteinerinnen, liebe Münchensteiner

Für den letztjährigen Budgetbericht 2021 wurde das Bienenbild gewählt, um zu verdeutlichen, dass es Fleiss und Ausdauer bedarf, um das strukturelle Defizit mittels dem Projekt «Stabilisierung Gemeindefinanzen» möglichst zu beseitigen. Heute darf ich Ihnen ein zwar immer noch defizitäres aber gegenüber 2021 um CHF 1.7 Mio. verbessertes Budget vorstellen. Massgeblich zur Ergebnisverbesserung beigetragen haben die bereits im vorliegenden Budget 2022 enthaltenen Stabilisierungsmassnahmen von netto über CHF 1.5 Mio. Diese verteilen sich ziemlich gleichmässig auf echte Kostenreduktionen sowie auf verursachergerechtere Entgelte. Am deutlichsten sind die Einsparungen am geringeren Personalaufwand bei den Verwaltungsangestellten zu erkennen. Aber auch am reduzierten Sachaufwand und ertragsseitig bei den Entgelten ist die Ergebnisverbesserung ersichtlich. Rückenwind erhält das Budget 2022 auch durch deutlich höhere erwartete Steuererträge, nicht zuletzt aufgrund einer sich aufhellenden Post-Corona-Konjunktur und weiter guten Wertpapierbörsen, welche Einkommen und Vermögen positiv beeinflussen sollten. Allerdings gibt es auch einigen finanziellen Gegenwind: Die Pflegekosten steigen weiter an, die Schule meldet einen deutlich höheren Bedarf an Kindergartenklassen an und als Folge der höheren Steuererträge wechselt Münchenstein beim Horizontalen Finanzausgleich wieder von der Nehmer- auf die Geberseite. Dies allein führt zu einem um rund CHF 2 Mio. verschlechterten Transferertrag. Dies ist mit ein Grund, warum der Gemeinderat die im letztjährigen Aufgaben- und Finanzplan 2021–2025 aufgezeigte Option einer Steuerfusserhöhung für die natürlichen Personen um 2%-Punkte auf 61 % trotz guten Fortschritten bei den Stabilisierungsmassnahmen ziehen möchte.



Die Stabilisierungsmassnahmen haben sich im Weiteren auch auf die Investitionsplanung ausgewirkt, werden aber erst in den Folgejahren zu erkennbaren Resultaten führen. Im 2022 geht es vorerst darum, die grossen Investitionsvorhaben im vorgesehenen Zeitrahmen und innerhalb des gesprochenen Kredites zu realisieren. Keine leichte Aufgabe, angesichts steigender Materialkosten im Baubereich.

Zusammenfassend lässt sich festhalten, dass wir mit unserem Stabilisierungsprogramm auf gutem Weg, aber noch lange nicht am Ziel sind. Es stehen weitere wichtige Massnahmen an, für deren Realisierung wir das Verständnis und den Goodwill der Bevölkerung benötigen werden. Nur wenn alle an einem Strang ziehen und Partikularinteressen in den Hintergrund rücken, können wir das Ziel erreichen.

Münchenstein, im Oktober 2021

Andreas Knörzer

# 1 Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

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

## **Erfolgsrechnung**

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

## **Investitionsrechnung**

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

## **Abschreibungen**

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

## **Allgemeiner Haushalt**

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

## **Spezialfinanzierungen**

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Antennenanlage). Die Gemeinde Münchenstein verfügt über keine zusätzliche Spezialfinanzierung. Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses «neutralisiert», und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind saldoneutral.

## 2 Erfolgsrechnung

### 2.1 Ergebnisübersicht der 3-stufigen Erfolgsrechnung

Für das Budget 2022 der Einwohnergemeinde Münchenstein ist bei einem Gesamtaufwand von CHF 63'012'215 und einem Gesamtertrag von CHF 61'071'799 ein **Gesamtergebnis** (Aufwandüberschuss) von **CHF 1'940'416** vorgesehen (Budget 2021: Aufwandüberschuss von CHF 3'657'461). Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Budget 2021 beträgt CHF 1'717'045 oder 47% und gegenüber der Rechnung 2020 CHF 1'472'665 oder 43%.

Im Budget 2022 sind bereits umgesetzte Finanzstabilisierungsmassnahmen mit einem Nettoergebniseffekt (Ergebnisverbesserung gegenüber dem Budget 2021) von insgesamt CHF 1.588 Mio. enthalten. Somit ist ein Grossteil der Ergebnisverbesserung gegenüber dem Budget 2021 auf diese Massnahmen zurückzuführen. Für weiterführende Erläuterungen siehe Kapitel 2.5.

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

Berechnung	Bezeichnung	B 2022	B 2021	R 2020	B22 vs. B21	B22 vs. R20
	Betrieblicher Aufwand	60'849	69'077	59'485	-8'228	1'365
	30 Personalaufwand	27'208	27'592	27'812	-384	-604
	31 Sachaufwand	8'580	8'869	8'330	-289	250
	33 Abschreibungen VV	2'640	2'848	2'772	-208	-132
	35 Einlagen in Fonds u. Spez.finz.	33	7'910	124	-7'877	-91
	36 Transferaufwand	22'388	21'858	20'446	530	1'942
	Betrieblicher Ertrag	55'430	61'893	50'528	-6'463	4'902
	40 Fiskalertrag	36'327	41'736	31'605	-5'409	4'722
	davon Steuern nat. & jur. Personen	36'327	33'836	31'605	2'491	4'722
	davon Infrastrukturbeiträge	0	7'900	0	-7'900	0
	41 Regalien und Konzessionen	380	379	333	1	47
	42 Entgelte	11'117	10'219	10'315	899	803
	43 Verschiedene Erträge	0	0	178	0	-178
	45 Entnahmen aus Fonds u. Spez.finz.	511	481	236	30	275
	46 Transferertrag	7'095	9'078	7'861	-1'984	-766
(1)	<b>Betriebliches Ergebnis (30/31/33/35/36/40/41/42/43/45/46)</b>	<b>-5'419</b>	<b>-7'184</b>	<b>-8'957</b>	<b>1'765</b>	<b>3'537</b>
	340/440 Zinsaufwand/-ertrag	-8	-140	15	131	-23
	343/443 Liegenschaftsaufwand/-ertrag FV	1'954	2'064	2'087	-110	-133
	342/349/447/449 Liegenschaftsertrag VV/Übrige	824	930	1'189	-106	-365
(2)	<b>Ergeb. aus Finanz. o. Buchgew./-verl. aus Lieg.verk. &amp; Wertanp. FV</b>	<b>2'769</b>	<b>2'855</b>	<b>3'290</b>	<b>-86</b>	<b>-521</b>
(3)=(1)+(2)	<b>Operatives Ergebnis (vor Lieg.sch.verk. &amp; Wertanpassungen FV)</b>	<b>-2'650</b>	<b>-4'330</b>	<b>-5'666</b>	<b>1'680</b>	<b>3'016</b>
(4)	3411/4411 Real. Gew./Verl. auf Sachanl. FV	0	0	198	0	-198
(5)	3441/4443 Wertanpass./WB Sachanl. FV	0	0	-1'117	0	1'117
(6)=(2)+(4)+(5)	<b>Ergebnis aus Finanzierung (34/44)</b>	<b>2'769</b>	<b>2'855</b>	<b>2'371</b>	<b>-86</b>	<b>398</b>
(7)=(1)+(6)	<b>Operatives Ergebnis (Betriebliches + Finanzierung) - 1. Stufe</b>	<b>-2'650</b>	<b>-4'330</b>	<b>-6'586</b>	<b>1'680</b>	<b>3'935</b>
	3893/4893 Bildung(-)/Auflösung(+) VF	710	672	3'172	38	-2'463
(8)	<b>Ausserordentliches Ergebnis (38/48) - 2. Stufe</b>	<b>710</b>	<b>672</b>	<b>3'172</b>	<b>38</b>	<b>-2'463</b>
(9)=(7)+(8)	<b>Gesamtergebnis (Operatives + Ausserordentliches) - 3. Stufe</b>	<b>-1'940</b>	<b>-3'657</b>	<b>-3'413</b>	<b>1'717</b>	<b>1'473</b>
	Total Aufwand	63'012	71'086	62'547	-8'074	465
	Total Ertrag	61'072	67'429	59'134	-6'357	1'938

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 38 zu finden.



Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen zum Budget 2021 anhand der drei Ergebnisstufen der Erfolgsrechnung erläutert.

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

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

Die Summe aus Betrieblichem Ergebnis und dem Ergebnis aus Finanzierung bildet das Operative Ergebnis mit einem Aufwandüberschuss von CHF 2'650'370 (Budget 2021: Aufwandüberschuss von CHF 4'329'915).

#### **Betriebliches Ergebnis**

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

##### **Aufwand:**

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

##### **Ertrag:**

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

Da sich die Internen Verrechnungen (39/49) gegenseitig zu null ergänzen, werden sie hier weggelassen.

Für das Budget 2022 resultiert aus der Summe der Aufwand- und Ertragspositionen beim Betrieblichen Ergebnis ein Aufwandüberschuss von CHF 5'419'336 (Budget 2021: Aufwandüberschuss von CHF 7'184'421).

Beim Betrieblichen Ergebnis sind auf der Aufwandseite folgende wesentliche Budgetabweichungen zu verzeichnen (Abweichung zum Budget 2021 von mehr als CHF 500'000):

- *Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (35)*: Der Minderaufwand von CHF 7'877'000 ist primär auf eine erfolgsneutrale Position zurückzuführen:
  - Im Budget 2021 waren einmalig die erfolgsneutrale Verbuchung der erwarteten Infrastruktureinnahmen aufgrund der Infrastrukturverträge zum QP «vanBaerle» CHF 6.2 Mio. und zum QP «Dychrain Ost» CHF 1.7 Mio. budgetiert. Siehe auch Erläuterungen zum Fiskalertrag (40).
- *Transferaufwand (36)*: Der Mehraufwand beträgt CHF 530'000 im Vergleich zum Budget 2021 und verteilt sich auf folgende Positionen:
  - Bei den stationären Pflegebeiträgen resultieren aus der aktuellen Hochrechnung 2021 per 1. Januar 2022 Mehrausgaben von CHF 248'000.
  - Seit dem 1. Januar 2018 gilt die gesetzliche Regelung, dass die Heimtaxen der Alters- und Pflegeheime für die Bezügerinnen und Bezüger von Ergänzungsleistungen eine festgelegte Obergrenze nicht überschreiten dürfen. Für 2022 wurde die Obergrenze durch den Regierungsrat auf CHF 160 pro Tag festgelegt. Unter Berücksichtigung der Hochrechnung für 2021 und der neuen Tarifobergrenze wird für 2022 mit Zusatzbeiträgen von CHF 776'000 resp. rund CHF 193'000 mehr als im Vorjahr gerechnet.

- Die Beiträge an den Kanton für Ergänzungsleistungen zur AHV, welche mit dem Finanz- und Lastenausgleich abgerechnet werden, fallen gemäss Angaben des Kantons um CHF 366'000 tiefer aus.
- Bei der Sozialhilfe/Sozialhilfe Asylbereich und beim Asylwesen fallen die Unterstützungsbeiträge um CHF 336'000 geringer aus.
- Im Budget 2021 war aufgrund der damals erwarteten Steuererträge eine kantonale Vergütung (Ertrag) aus dem Horizontalen Finanzausgleichstopf eingestellt. Aufgrund der aktuellen Hochrechnung zu den Steuern wird gemäss kantonaler Berechnungsvorlage mit einer Zahlung (Aufwand) von CHF 779'000 und damit mit einem Wechsel von einer Empfänger- zu einer Gebergemeinde gerechnet.

Beim Betrieblichen Ergebnis sind auf der Ertragsseite folgende wesentliche Budgetabweichungen zu verzeichnen (Abweichung zum Budget 2021 von mehr als CHF 500'000):

- *Fiskalertrag (40)*: Die Mindereinnahmen von CHF 5'409'000 beruhen auf zwei gegenläufigen Positionen:
  - Im Budget 2021 waren einmalig die erfolgsneutrale Verbuchung der erwarteten Infrastruktureinnahmen aufgrund der Infrastrukturverträge zum QP «vanBaerle» CHF 6.2 Mio. und zum QP «Dychrain Ost» CHF 1.7 Mio. budgetiert. Siehe auch Erläuterungen zu den Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (35).
  - Die im Budget 2022 hinterlegten Steuererträge der natürlichen und juristischen Personen fallen um insgesamt CHF 2'491'000 oder 7.4% höher aus. Diese Veränderung setzt sich aus einer Zunahme von CHF 2'250'000 oder 7.5% bei den natürlichen Personen und einer Zunahme von CHF 241'000 oder 6.0% bei den juristischen Personen zusammen. Rund CHF 1.0 Mio. entfallen auf die Erhöhung des Steuerfusses bei den natürlichen Personen um 2%-Punkte auf 61% des Staatssteuerbetrages. Gegenüber der Rechnung 2020 ist eine Zunahme von insgesamt CHF 4'722'000 festzustellen. Diese setzt sich zusammen aus einer Zunahme bei den natürlichen Personen von CHF 2'763'000 und einer Zunahme bei den juristischen Personen von CHF 1'960'000.

#### **Natürliche Personen CHF 32'072'000 (+e) (CHF 2'250'000 / 7.5%)**

Die Steuereinnahmen eines Steuerjahres können erst ab einem Veranlagungsstand von rund 95% einigermaßen verlässlich abgeschätzt werden. Als Basisgrößen für die Erwartungswerte der Steuerjahre 2019, 2020, 2021 und für den Budgetwert 2022 muss deshalb das Steuerjahr 2018 mit einem Veranlagungsstand per Ende August 2021 von 96.8% herangezogen werden. Der Kanton rechnet für die Jahre 2018–2019 mit einer positiven Steuerkraftentwicklung. Für das Jahr 2020 werden aufgrund der Corona-Pandemie rückläufige Steuererträge prognostiziert. Für 2021 und für das Budgetjahr 2022 geht der Kanton wieder von einem steigenden Steuerkraftwachstum aus. Die Gemeinde hat sich, wie bereits im letzten Jahr aufgrund der wirtschaftlichen Unsicherheit (z. B. Corona-Pandemie) bei den Steuerkraftprognosen stärker an die Empfehlungen und Prognosen des Kantons angelegt.

In Abbildung 1 sind die hinterlegten Steuerkraftwachstumsraten sowie die Entwicklung des Bruttosteuerertrags der natürlichen Personen (ohne Forderungsverluste und Wertberichtigungen), d. h. die Summe aus Einkommens-, Vermögens- und Quellensteuern, von 2018 bis 2022 dargestellt. Zur besseren Vergleichbarkeit mit dem Kanton wurde das jeweilige Bevölkerungswachstum separat berücksichtigt. Der Kanton rechnet für das Budgetjahr 2022 bei den Einkommenssteuern und bei den Vermögenssteuern mit einem ein Wachstum von je 2.0% gegenüber dem Vorjahr. Diese Prognose ist aufgrund der deutlich weniger negativen Corona-Auswirkungen auf die Wirtschaft als ursprünglich befürchtet und des guten Börsenumfeldes nachvollziehbar. Der Gemeinderat rechnet bei den Einkommensteuern sowie bei den Vermögenssteuern für 2022 mit einer identischen Wachstumsrate wie der Kanton. Bedingt durch das Bevölkerungswachstum und die hinterlegten Wachstumsraten steigen die Steuererträge von CHF 30.4 Mio. oder CHF 2'499 pro Einwohnerin und Einwohner für 2018 auf CHF 32.1 Mio. oder CHF 2'624 pro Einwohnerin und Einwohner für das Budgetjahr 2022 an.

## Brutto Steuerentwicklung natürliche Personen 2018–2022

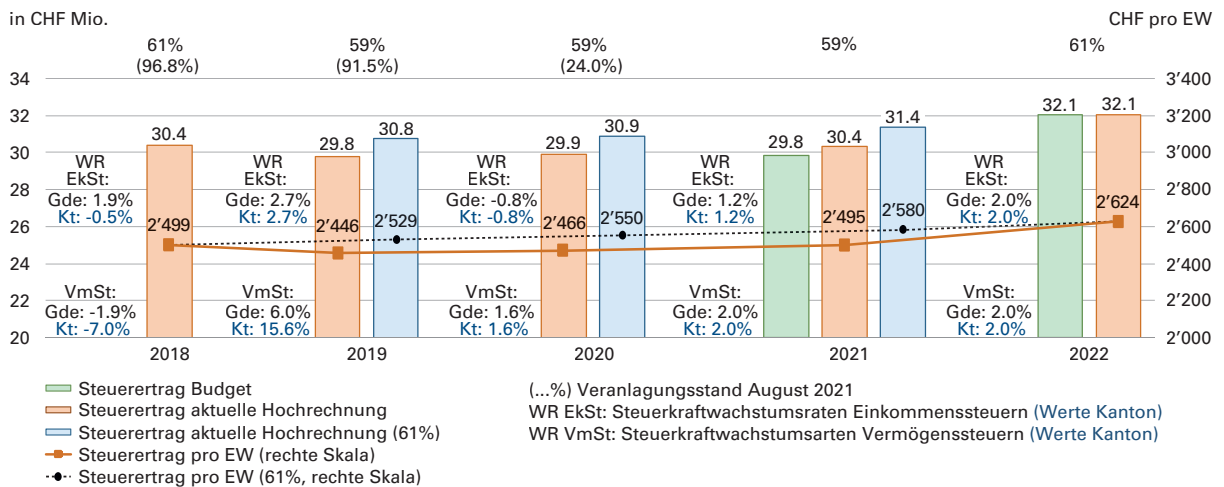


Abbildung 1

### Juristische Personen CHF 4'255'000 (+e) (CHF 241'000 / 6.0%)

Im Mai 2019 haben die Schweizer Stimmbürger und Stimmbürgerinnen der Steuerreform und AHV-Finanzierung (STAF, ehemals SV17) zugestimmt. Der Kanton hat seine eigene Lösung zur SV17 erarbeitet. Am 24. November 2019 hat das Baselbieter Stimmvolk der Änderung des Steuergesetzes aufgrund der SV17 zugestimmt. Durch die SV17 resultieren auf kantonaler, wie auch auf Gemeindeebene, Steuerausfälle bei den juristischen Personen. Der Kanton hat den Gemeinden Prognosedaten für die erwarteten Steuerausfälle zur Verfügung gestellt, damit die Ertragsausfälle ab dem Jahr 2020 abgeschätzt werden können. Weitere Ausführungen zu den Auswirkungen der SV17 finden sich im Bericht zum Aufgaben- und Finanzplan 2022–2026.

Die SV17 wirkt sich ab 2020 in erster Linie auf die Kapitalsteuern der Gemeinde aus aufgrund der Reduktion beim Kapitalsteuersatz auf die maximal zulässigen 0.55%. Dadurch wird bei den Kapitalsteuern ab 2020 mit Mindereinnahmen gegenüber den Vorjahren von bis zu CHF 2.0 Mio. gerechnet. Bei den Ertragssteuern werden vorerst keine Mindereinnahmen durch die SV17 erwartet.

Zur Abfederung der Steuerausfälle aufgrund der SV17 erhöht der Bund den Bundessteueranteil an die Kantone, wovon im Kanton BL jährlich rund CHF 10.0 Mio. an die Gemeinden zur Kompensation der Ausfälle verteilt werden. Im Budgetjahr 2022 wird Münchenstein voraussichtlich eine Entschädigungszahlung von rund CHF 625'000 erhalten.

## Brutto Steuerentwicklung juristische Personen 2018–2022

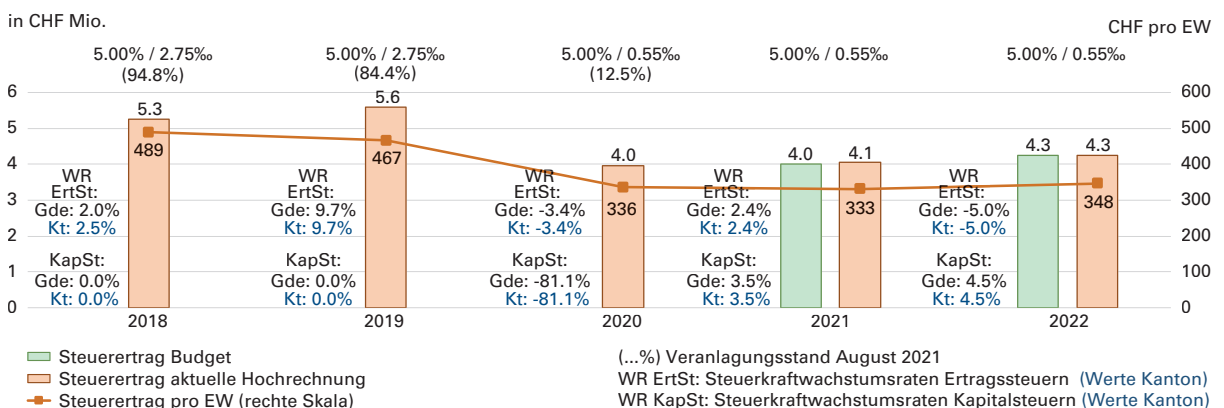


Abbildung 2

In Abbildung 2 ist die Entwicklung des Brutto Steuerertrags der juristischen Personen (ohne Forderungsverluste und Wertberichtigungen), d. h. die Summe aus Ertrags-, und Kapitalsteuern

von 2018 bis 2022 dargestellt. Unter dem Einfluss der SV17 und der Corona-Pandemie reduzieren sich die Steuereinnahmen im 2020 auf rund CHF 4.0 Mio. oder rund CHF 336 pro Einwohnerin und Einwohner. Ab 2021 wird mit einem leichten Anstieg bis auf CHF 4.3 Mio. oder CHF 348 pro Einwohnerin und Einwohner für 2022 gerechnet.

- *Entgelte (42)*: Die Mehreinnahmen von CHF 899'000 resultieren aus verschiedenen Positionen:
  - Bei den Feuerwehersatzabgaben resultieren Mehreinnahmen von CHF 195'000 aufgrund der mit dem Budget 2022 beantragten Erhöhung auf 10% mit einem Maximalbetrag von CHF 1'000.
  - Bei den Benützungsgebühren und Dienstleistungen resultieren einerseits Mehreinnahmen von CHF 69'000 aus der budgetierten Gebührenerhöhung für die Einwohnerparkkarten und aus der Parkplatzbewirtschaftung. Weitere Mehreinnahmen von CHF 90'000 werden aufgrund der Wiedereinführung der Bestattungsgebühren gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung vom 22. September 2021 erwartet.
  - Bei den Rückerstattungen der Sozialhilfe und im Asylbereich, wie bsp. Erwerbseinkommen oder Leistungen aus Sozialversicherungen von unterstützungsberechtigten Personen wird mit Mehreinnahmen von insgesamt CHF 460'000 gerechnet.
- *Transferertrag (46)*: Die Mindereinnahmen von CHF 1'984'000 resultieren aus folgenden Positionen:
  - Durch die Auslagerung sämtlicher Steuerveranlagungen an den Kanton per 1. Januar 2022 fällt die kantonale Entschädigung für die eigene Veranlagung des Restbestandes um CHF 194'000 geringer aus.
  - Im 2022 wird die letzte Tranche der Bundessubventionen aufgrund der Einführung der Betreuungsgutscheine erwartet. Die Subventionen werden über drei Jahre ausbezahlt und nehmen jährlich stark ab. Im Vergleich zum Budget 2021 reduziert sich die Subventionszahlung um CHF 150'000.
  - Bei den Kantonsbeiträgen für die Sozialhilfe und im Asylbereich wird mit einem Rückgang von CHF 457'000 gerechnet.
  - Im Budget 2021 war aufgrund der damals erwarteten Steuererträge eine kantonale Vergütung (Ertrag) aus dem Horizontalen Finanzausgleichstopf von rund CHF 1.2 Mio. enthalten. Aufgrund der aktuellen Hochrechnung zu den Steuern wird gemäss kantonaler Berechnungsvorlage mit einer Zahlung (Aufwand) und damit mit einem Wechsel von einer Empfänger- zu einer Gebergemeinde gerechnet.

### **Ergebnis aus Finanzierung**

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

#### **Aufwand:**

- 34 Finanzaufwand

#### **Ertrag:**

- 44 Finanzertrag

Im Total resultiert für das Ergebnis aus Finanzierung ein Ertragsüberschuss von CHF 2'768'966 (Budget 2021: Ertragsüberschuss von CHF 2'854'506).

- *Finanzaufwand (34)*: Beim Finanzaufwand zeigen sich keine wesentlichen Abweichungen zum Vorjahresbudget.
- *Finanzertrag (44)*: Die Mindereinnahmen von CHF 97'000 resultieren aus folgender Position:
  - Beim Kultur- und Sportzentrum (KUSPO) entfallen Einnahmen von CHF 100'000 für die Turnhallenmiete aufgrund des temporären Umzuges der Berufsfachschule Gesundheit wegen der Umbauarbeiten im Spengler-Park nach Basel.

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

Die zweite Stufe der dreistufigen Erfolgsrechnung zeigt den Einfluss ausserordentlicher Faktoren auf das Gesamtergebnis. Gemäss Kontenplan des Kantons gilt ein Aufwand oder ein Ertrag als ausser-

ordentlich, «wenn mit ihm in keiner Art und Weise gerechnet werden konnte und er sich der Einflussnahme und Kontrolle entzieht oder er nicht zum operativen Bereich gehört. Als ausserordentlicher Aufwand/Ertrag gelten auch Einlagen/Entnahmen ins/aus dem Eigenkapital (Bsp. Vorfinanzierungen)».

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

**Aufwand:**

- 38 Ausserordentlicher Aufwand

**Ertrag:**

- 48 Ausserordentlicher Ertrag

In der Summe errechnet sich für das Ausserordentliche Ergebnis ein Ertragsüberschuss von CHF 709'954. Dieser ist um CHF 37'500 höher als der Budgetwert 2021 aufgrund der erstmaligen Auflösung der Vorfinanzierungen zur Kompensation der Abschreibungen für die Bottmingerstrasse (siehe Berechnung (8) in Tabelle 1).

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

Auf der dritten Stufe der dreistufigen Erfolgsrechnung wird das Gesamtergebnis ermittelt. Dabei handelt es sich um eine der Kerngrössen zur Sicherstellung eines auf die Dauer ausgeglichenen Finanzhaushalts (§157c Abs. 2 lit. b Gemeindegesezt (GemG)). 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 1'940'416 (Budget 2021: Aufwandüberschuss von CHF 3'657'461).

**2.2 Ergebnisübersicht nach Funktionen**

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

**Ergebnisübersicht nach Funktionen in CHF Tsd.**

Erfolgsrechnung	B 2022		B 2021		R 2020		B22 vs. B21	in %	B22 vs. R20	in %
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag				
0 Allgemeine Verwaltung	5'381	1'265	6'381	1'274	6'542	1'303				
Nettoaufwand		4'117		5'107		5'240	-991	-19.4%	-1'123	-21.4%
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit	2'788	1'655	2'684	1'501	2'444	1'265				
Nettoaufwand		1'133		1'183		1'179	-50	-4.2%	-46	-3.9%
2 Bildung	18'185	2'201	17'624	2'546	17'790	4'064				
Nettoaufwand		15'984		15'078		13'725	906	6.0%	2'259	16.5%
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	1'761	523	2'070	623	1'849	916				
Nettoaufwand		1'238		1'446		932	-209	-14.4%	306	32.8%
4 Gesundheit	5'478	420	5'211	465	5'076	399				
Nettoaufwand		5'058		4'746		4'677	312	6.6%	381	8.1%
5 Soziale Sicherheit	15'892	5'089	16'342	4'946	15'044	4'627				
Nettoaufwand		10'803		11'395		10'417	-592	-5.2%	386	3.7%
6 Verkehr	4'513	928	4'644	763	4'569	1'756				
Nettoaufwand		3'585		3'882		2'813	-296	-7.6%	772	27.5%
7 Umweltschutz & Raumordnung	6'708	5'326	14'623	12'997	6'445	4'812				
Nettoaufwand		1'382		1'626		1'633	-244	-15.0%	-251	-15.3%
8 Volkswirtschaft	19	343	29	340	19	315				
Nettoertrag		323		312		296	12	3.7%	27	9.3%
9 Finanzen und Steuern	2'286	43'322	1'479	41'974	2'770	39'676				
Nettoertrag		41'036		40'496		36'907	541	1.3%	4'129	11.2%
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>63'012</b>	<b>61'072</b>	<b>71'086</b>	<b>67'429</b>	<b>62'547</b>	<b>59'134</b>	<b>1'717</b>		<b>1'473</b>	
<b>Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss</b>		<b>-1'940</b>		<b>-3'657</b>		<b>-3'413</b>				

Tabelle 2

Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen der Nettoergebnisse im Vergleich zum Budget 2021 nach der Funktionengliederung summarisch zusammengefasst.

Positive Abweichungen (Mehrertrag/Minderaufwand) grösser als CHF 500'000 beim Nettoergebnis gegenüber dem Budget 2021 finden sich bei der Allgemeinen Verwaltung (0), bei der Sozialen Sicherheit (5) sowie bei den Finanzen & Steuern (9):

- *Allgemeine Verwaltung (0)*: Die Nettoergebnisverbesserung von CHF 991'000 oder 19.4% resultiert aus folgenden Effekten:
  - Bei den Personalkosten resultieren Minderausgaben von insgesamt rund CHF 1.06 Mio. aufgrund der Auslagerung der Steuerveranlagungen an den Kanton per 1. Januar 2022, durch die Aufhebung von je einer Teilzeit und einer Praktikumsstelle, durch weitere kleinere Pensenanpassungen sowie der Direktumlage von Personalkosten in andere Funktionen für eine verursachergerechtere Belastung sämtlicher Kosten und Erträge.
  - Durch die Auslagerung der Steuerveranlagungen an den Kanton reduziert sich die kantonale Vergütung für die eigene Veranlagung des Restbestandes. Ab 2022 wird der Kanton mit CHF 30 pro Veranlagung entschädigt. Netto resultiert eine Mehrbelastung für die Gemeinde von CHF 364'000. Mittel- und langfristig resultiert aus der Auslagerung aber eine Nettoersparnis von rund CHF 400'000.
  - Bei den internen Verrechnungen resultieren Mehrerträge von insgesamt CHF 179'000 aufgrund der verursachergerechteren Belastung sämtlicher Kosten und Erträge in den einzelnen Funktionen.
- *Soziale Sicherheit (5)*: Die Nettoergebnisverbesserung von CHF 592'000 oder 5.2% resultiert aus folgenden Positionen:
  - Die Beiträge an den Kanton für Ergänzungsleistungen zur AHV, welche mit dem Finanz- und Lastenausgleich abgerechnet werden, fallen gemäss Angaben des Kantons um CHF 366'000 tiefer aus.
  - Der Nettoaufwand bei der Sozialhilfe und im Asylbereich fällt um insgesamt CHF 349'000 geringer aus.
  - Beim übrigen Sozialwesen resultiert ein Nettomehraufwand von insgesamt CHF 137'000, einerseits aufgrund Mehrausgaben für externe Dienstleistungen und andererseits aufgrund höheren Personalausgaben.
- *Finanzen und Steuern (9)*: Die Nettoergebnisverbesserung von CHF 541'000 oder 1.3% resultiert aus zwei Effekten:
  - Bei den Steuererträgen resultieren aufgrund der aktuellen Hochrechnung Mehreinnahmen von rund CHF 2.5 Mio. Davon entfallen auf die natürlichen Personen CHF 2.25 Mio. und auf die juristischen Personen CHF 241'000. Rund CHF 1.0 Mio. des Mehrertrages der natürlichen Personen sind durch die Anhebung des Steuerfusses von 59% auf 61% begründet.
  - Bei den Finanzausgleichspositionen resultiert netto eine Mehrbelastung von CHF 1.94 Mio., v. a. aufgrund der Zahlung (Aufwand) in den Horizontalen Finanzausgleich resp. dem Wechsel von einer Empfänger- zu einer Gebergemeinde.

Negative Abweichungen (Minderertrag/Mehraufwand) grösser als CHF 500'000 beim Nettoergebnis gegenüber dem Budget 2021 finden sich einzig bei der Bildung (2).

- *Bildung (2)*: Der Nettomehraufwand von CHF 906'000 oder 6.0% resultiert primär aus drei Effekten:
  - Im Budget 2021 wurde für das Schuljahr 2021/2022 mit 11 Kindergartenklassen gerechnet. Effektiv sind es im aktuellen Schuljahr 13 Kindergartenklassen und für das Schuljahr 2022/2023 wird durch die Schulleitung ein Bedarf von 16 Kindergartenklassen angemeldet. Die Erhöhung führt zu Mehrausgaben bei den Personalkosten der Kindergartenlehrpersonen von CHF 600'000.
  - Durch die neue Abteilung Kind, Jugend, Familie und Bildung resultieren bei den Personalkosten für Leitungsaufgaben Mehrausgaben von CHF 138'000.

- Im 2022 wird die letzte Tranche der Bundessubventionen aufgrund der Einführung der Betreuungsgutscheine erwartet. Im Vergleich zum Budget 2021 reduziert sich die Subventionszahlung um CHF 150'000.

## 2.3 Ergebnisüberleitung vom Budget 2021 zum Budget 2022

In Abbildung 3 ist die Überleitung vom Budget 2021 zum Budget 2022 summarisch in einem Wasserfalldiagramm dargestellt. Es handelt sich dabei um eine Nettodarstellung der jeweiligen Positionen. Aus Gründen der Übersichtlichkeit beschränkt sich die Grafik auf die Herleitung der zentral bedeutenden Abweichungen.

Auf der Aufwandseite finden sich die ergebnisreduzierenden Faktoren beim Personalaufwand der Lehrpersonen, bei den stationären und ambulanten Pflegebeiträgen, bei den Zusatzbeiträgen aufgrund der EL-Obergrenze sowie bei den Positionen des Finanzausgleichs (netto). Zu einer Ergebnisverbesserung tragen im Wesentlichen die Positionen beim Personalaufwand des Verwaltungs- und Betriebspersonal, beim Sachaufwand (netto), bei der Sozialhilfe/Asylwesen (netto), die Beiträge an die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB), die Beiträge an den Kanton für Ergänzungsleistungen zur AHV sowie die übrigen Positionen (netto) bei.

Auf der Ertragsseite führen die steigenden Steuereinnahmen beim Fiskalertrag zu einer Ergebnisverbesserung. In der Summe resultiert unter der Berücksichtigung der ergebniserhöhenden und -reduzierenden Faktoren das ausgewiesene Gesamtergebnis (Aufwandüberschuss) von CHF 1'940'416.

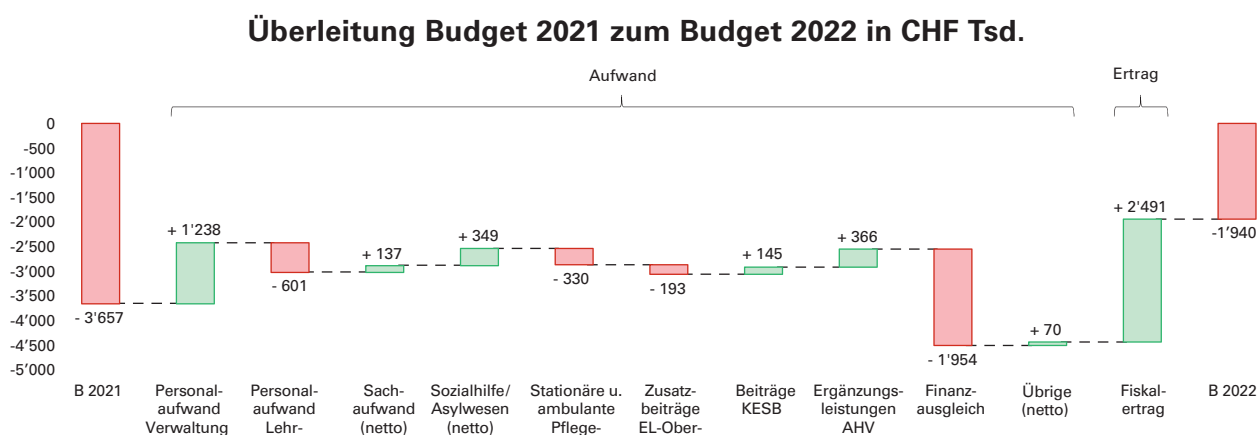


Abbildung 3

## 2.4 Liegenschaftsverkäufe

Für das Budgetjahr 2022 sind keine Verkäufe geplant. Im Budget 2021 waren ebenfalls keine Verkaufserlöse eingestellt.

## 2.5 Projekt «Stabilisierung Gemeindefinanzen»

Um das strukturelle Defizit der Gemeinde der Erfolgsrechnung von jährlich rund CHF 4.0 Mio. zu beseitigen, wurde das Projekt «Stabilisierung Gemeindefinanzen» vom Gemeinderat im November 2020 gestartet. Ziel des Projektes sind ausgeglichene Einnahmen und Ausgaben in der Erfolgsrechnung bis am Ende der Legislaturperiode 2020–2024, d.h. bis zum Budget 2024 und mehrheitlich eigenfinanzierte Investitionen in das Verwaltungsvermögen mittels einer ausreichenden Selbstfinanzierung. Damit wird sichergestellt, dass der finanzielle Handlungsspielraum für die dynamische Entwicklung der Gemeinde auch für zukünftige Aufgaben und nachfolgende Generationen gewährleistet bleibt. Der Nettoergebniseffekt (Ergebnisverbesserung gegenüber dem Budget 2021) der im Budget 2022 enthaltenen 37 Finanzstabilisierungsmassnahmen beträgt insgesamt CHF 1.588 Mio.

### Stabilisierungsmassnahmen nach Massnahmenart in CHF Tsd.

Bezeichnung	Anzahl	B 2022
<b>Total Auslagerung</b>	<b>2</b>	<b>291</b>
Auslagerung Steuerveranlagungen an Kanton BL	1	245
Mittagstisch Catering anstatt eigene Mahlzeitenproduktion	1	46
<b>Total Effizienzsteigerung / Teil- und Verzicht</b>	<b>26</b>	<b>786</b>
Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen	1	315
Globalbudgetierung Unterhalt Hoch- und Tiefbau	1	80
Priorisierung raumplanerische Projekte	1	65
Umsetzung Businessplan Tagesheim	1	48
Überprüfung Anschaffungen Feuerwehr	1	32
Reduktion kulturelle Unterstützungsbeiträge	1	30
Optimierte Nutzung Integrationsprogramm im Werkhof	1	25
Verzicht auf Förderbeiträge für Haushalte u. Gewerbe für energieeff. Geräte	1	25
Reduktion Supervisionen u. Fachberatungen	1	23
Reduktion Beitrag an Mütter- u. Väterberatung	1	20
Verzicht div. Anlässe (u.a. Adventsschmücken, Polit-Apéro, Business-Lunch)	8	70
Übrige Massnahmen < TCHF 20 (u.a. Prüfung Publikationen, Frankaturen)	8	52
<b>Total Gebühren / Einnahmen</b>	<b>9</b>	<b>511</b>
Erhöhung Feuerwehersatzabgaben (GR-Antrag Budget 2022)	1	158
Aktive Bewirtschaftung u. Einforderung EL-Zusatzbeiträge	1	135
Wiedereinführung Bestattungsgebühren (GV-Bschluss Sep. 2021)	1	129
Gebührenerhöhung Einwohnerparkkarten	1	44
Erhöhung Hundegebühren	1	27
Übrige Massnahmen < TCHF 10 (u.a. Pachtverträge, Allmendbenutzung)	4	18
<b>Total Nettoergebnisverbesserung</b>	<b>37</b>	<b>1'588</b>

Tabelle 3



## 3 Investitionen des Allgemeinen Haushalts

### 3.1 Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Für das Budgetjahr 2022 sind beim Allgemeinen Haushalt Bruttoinvestitionsausgaben von insgesamt CHF 7'616'700 (Budget 2021: CHF 5'517'700) vorgesehen. Die zu erwartenden Einnahmen belaufen sich auf CHF 193'333 (Budget 2021: CHF 263'333). Konsolidiert resultieren **Nettoinvestitionen** von **CHF 7'423'367** (Budget 2021: CHF 5'254'367), welche damit CHF 2.2 Mio. oder 41 % über dem Budget 2021 und um rund CHF 4.8 Mio. über der Rechnung 2020 liegen. Aufgeteilt nach Funktionen gliedern sich die Nettoinvestitionen im 2022 wie folgt:

#### Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen in CHF Tsd.

Funktionen	B 2022	B 2021	R 2020	B22 vs. B21	in %	B22 vs. R20	in %
0220 Allgemeine Dienste	96	157	264	-61	-38.9%	-168	-63.8%
0290 Verwaltungsliegenschaften	0	0	245	0	-	-245	-100.0%
1500 Feuerwehr	300	0	0	300	-	300	-
2120 Primarschule	0	116	72	-116	-100.0%	-72	-100.0%
2140 Musikschule	0	0	5	0	-	-5	-100.0%
2170 Schulliegenschaften Kindergarten	416	0	0	416	-	416	-
2171 Schulliegenschaften Primarschule	315	0	0	315	-	315	-
3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen	3'860	2'000	379	1'860	93.0%	3'481	918%
3420 Freizeit	770	1'000	0	-230	-	770	-
3500 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	0	0	47	0	-	-47	-100.0%
4120 Kranken- und Pflegeheime	-193	-193	44	0	0.0%	-238	-534.9%
5730 Asylwesen / -unterkunft	0	120	-193	-120	-100.0%	193	-100.0%
5790 übriges Sozialwesen	40	0	0	40	-	40	-
6150 Gemeindestrassen/Werkhof	1'350	1'570	1'530	-220	-14.0%	-180	-11.7%
6230 Agglomerationsverkehr	120	240	159	-120	-50.0%	-39	-24.4%
7710 Friedhof	120	0	13	120	-	107	844.2%
7900 Raumplanung	230	245	12	-15	-6.1%	218	1841.4%
8730 Übrige Energie	0	0	0	0	-	0	-
<b>Total Nettoinvestitionen VV</b>	<b>7'423</b>	<b>5'254</b>	<b>2'577</b>	<b>2'169</b>	<b>41.3%</b>	<b>4'847</b>	<b>188.1%</b>

Tabelle 4

Von den CHF 7'423'367 Nettoinvestitionen entfallen CHF 4.6 Mio. (62 %) auf den Bereich Kultur, Sport, Freizeit, Kirche für die geplanten Sanierungen der Sportplätze (CHF 3.8 Mio.) und für die Erneuerungen der Spielplätze (CHF 0.8 Mio.). Der dazugehörige Verpflichtungskredit in der Gesamthöhe von CHF 6.7 Mio. wurde an der Gemeindeversammlung vom 22. März 2021 genehmigt. Gemäss aktuellem Stand der Planung verteilen sich die Arbeiten auf die Jahre 2021 bis 2024.

Für den Bereich Verkehr sind Nettoinvestitionen von CHF 1.4 Mio. vorgesehen. Davon werden insgesamt rund CHF 0.8 Mio. für Strasseninstandstellungsarbeiten eingesetzt. Der grösste Anteil fällt auf die Sanierung der Karl-Geigy Strasse mit CHF 520'000. Die weiteren Strassenprojekte betreffen die Instandstellungen Im Kaspar mit CHF 160'000 sowie Reparaturarbeiten zur Erhöhung der Verkehrssicherheit an den Gehwegen mit CHF 80'000.

Für den Ersatz ineffizienter Leuchtkörper durch LED Technik und den Ersatz von sog. «Huber Leuchten» werden CHF 180'000, für die Belagserneuerung auf der SBB Brücke CHF 100'000, für Projektierungsarbeiten für die geplante Passerelle Dreispitz zu Brüglingen CHF 80'000 und für Velomassnahmen an der Heiligholzstrasse CHF 70'000 aufgewendet. Für die Erstellung von behindertengerechten Bushaltestellen werden CHF 120'000 und für die Beschaffung eines neuen Kommunalfahrzeuges CHF 160'000 budgetiert.

Die Gemeindeversammlung hat am 22. September 2021 den Verpflichtungskredit von CHF 1.3 Mio. für die Sanierung der Pavillons Dillacker genehmigt. Die Sanierungsarbeiten sollen im Sommer 2022 beginnen. Im Budget 2022 ist dafür die erste Tranche von CHF 0.7 Mio. eingestellt.

Für die Erweiterung und Erneuerung der Informatik sollen insgesamt CHF 136'000, für die Fahrzeugbeschaffung bei der Feuerwehr CHF 290'000, für die Sanierung und den Heizungsersatz beim Garderobengebäude Sportplatz Au CHF 460'000 sowie für raumplanerische Projekte insgesamt CHF 230'000 aufgewendet werden.

Die detaillierte Auflistung aller im 2022 geplanten Investitionen ins Verwaltungsvermögen sind im Zahlenteil des Budgetberichtes in der funktional gegliederten Detailinvestitionsrechnung ab Seite 89 zu finden.

Die Investitionen ins Verwaltungsvermögen für 2022 gliedern sich in die folgenden Kategorien:

Kategorie	Betrag in CHF
1. Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite	1'180'000
2. Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite (davon zu bestätigende Budgetkredite aus Vorjahren)	6'436'700 (305'700)
3. Anteile geplanter Sondervorlagen	0
4. Geplante Erlöse und Kostenbeiträge Dritter	-193'333
5. Überträge vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen	0
<b>Total Nettoinvestitionen VV</b>	<b>7'423'367</b>

### 3.1.1 Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite (Budgetkredite)

Die folgenden Kredite sind durch die Gemeindeversammlung zu genehmigen. Bei den Beträgen handelt es sich um die Tranchen, welche im 2022 realisiert werden sollen.

Kredite	Betrag in CHF
1500.5040.00 Erdbebensicherheit Feuerwehrgebäude (Kreditsumme CHF 160'000) Gemäss Bericht des Ingenieurs ist ein Bedarf zur Gewährleistung der Erdbebensicherheit am Feuerwehrgebäude gegeben. Im Jahr 2022 werden die Ausschreibungen der Arbeiten durchgeführt, damit die eigentlichen Massnahmen im Folgejahr ausgeführt werden können.	10'000
1500.5060.03 Anschaffung Kombierter Atemschutz- und Mannschaftstransporter Feuerwehr (Kreditsumme CHF 290'000) Ursprünglich waren seitens der Feuerwehr die Anschaffung eines Atemschutzbusses im Jahr 2022 zum Preis von CHF 200'000 und eines Mannschaftstransporters im Jahr 2024 zum Preis von CHF 100'000 geplant. Im Zuge einer Überprüfung der Fahrzeugstrategie hat sich herausgestellt, dass sinnvollerweise nur ein Fahrzeug, welches beide Funktionen erfüllt, im 2022 angeschafft werden soll. Dieses ist im Betrieb kostengünstiger.	290'000
3414.5040.01 Heizungsersatz Gebäude Au (Kreditsumme CHF 100'000) Die bestehende Ölheizung ist am Ende ihrer Betriebszeit angelangt. Als Ersatz soll eine Energieerzeugung ohne fossile Brennstoffe installiert werden. Favorisiert wird eine Wärmepumpe mit Solarstrom.	100'000
3414.5040.02 Gesamtanierung Gebäude Au (Kreditsumme CHF 360'000) Das bestehende Garderobengebäude auf dem Sportplatz ist in die Jahre gekommen und benötigt eine Gesamtanierung. Diese Arbeiten sollen sinnvollerweise zusammen mit dem Sportplatzneubau erfolgen.	360'000
5790.5200.00 Digitalisierungsprogramm Dokumentenverwaltung Soziale Dienste (Kreditsumme CHF 120'000) In drei Tranchen über drei Jahre soll die Buchhaltungssoftware der Sozialen Dienste (KLIB) auf den neuesten Digitalisierungsstand gebracht werden. Damit soll Zeit in der Administration eingespart werden, welche u.a. vermehrt der Bewirtschaftung der Rückerstattungen nach Ende der Sozialhilfe zu Gute kommen soll.	40'000

6150.5010.44 Ersatz Huber Leuchten 2022 (Kreditsumme CHF 100'000) In folgenden Strassen werden die alten Kandelaber inkl. Leuchten ersetzt und situativ noch Ergänzungen vorgenommen: Ahornstrasse, Baumgartenweg sowie Karl Loeliger-Strasse.	100'000
6150.5060.07 Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen 2022: Kommunalfahrzeug Ladog T 1250 (Kreditsumme CHF 160'000) Das Kommunalfahrzeug «Ladog T125 Euro 4 Jg. 2008» ist in die Jahre gekommen und entspricht nicht mehr den aktuellen Anforderungen. Aufgrund der zu erwarteten hohen Reparatur- und Unterhaltskosten ist ein Ersatz die wirtschaftlich günstigste Variante.	160'000
7710.5040.01 Friedhof: Sanierung Urnenwand bei Aufbahrungsliegenschaft (Kreditsumme CHF 120'000) Die Urnenwand soll aufgewertet und wieder in Betrieb genommen werden. Der nördliche Teil von der Urnenwand hat sich über die Jahre abgesenkt, dieser Teil muss wieder aufgefangen, respektive instand gestellt werden.	120'000
<b>Total Kredite zur Genehmigung durch die Gemeindeversammlung</b>	<b>1'180'000</b>

### 3.1.2 Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite

Die folgenden Kredite wurden bereits von der Gemeindeversammlung entweder als Sondervorlage oder mit dem jeweiligen Budget genehmigt. Bei den mit \*) markierten Projekten handelt es sich um Kredite, deren Ausführungsdauer ausserhalb der Gültigkeitsdauer eines Budgetkredits von 36 Monaten liegt. Aus diesem Grund ist die Verlängerung des Kredits durch die Gemeindeversammlung zu bestätigen. Mit der Annahme des Budgets 2022 gelten diese Kredite als erneuert.

Kredite	Betrag in CHF
0220.5200.04 Erweiterung und Optimierung neue Webseite Gemeindeverwaltung (Kreditsumme CHF 95'000) *) Zur Dienstleistungsoptimierung sollen Projektmodule für die Angebote der Bibliothek, des Robinsonspielplatzes, der Jugendarbeit, der Schülergänzenden Betreuung (SEB) sowie der Feuerwehr in die bestehende Webseite integriert werden. Damit werden «eigene Webseiten» mit spezifischer Struktur ermöglicht. Zusätzlich soll die Primarschule ihren eigenen Webauftritt aufbauen, welcher zum Design der Gemeindewebseite passt.	20'700
0220.5200.05 Geschäftskontrolle/Archivierung Teil 2 (Kreditsumme CHF 60'000) *) Das Projekt beinhaltet die Überarbeitung des aktuellen Archivplans und die elektronische Archivierung, die Einführung einer elektronischen Geschäftsverwaltung, eine Systemlösung für die Protokollverwaltung, eine Systemlösung für die Behördenverwaltung und ein zentrales Vorlagenmanagement.	15'000
0220.5200.06 Migration neues ERP System (Nachtragskredit über CHF 100'000, neue Kreditsumme CHF 300'000) Der Kredit wurde für die Umstellung von der bestehenden Softwarelösung der Firma Ruf Informatik AG (GeSoft, welches seit dem Jahr 2000 eingesetzt wird) auf das neue ERP System Nest/Abacus gesprochen. Mit dieser Umstellung der Digitalisierungsgrad erhöht und damit eine Verbesserung der Dienstleistungsqualität für die Bevölkerung erreicht werden. Im 2022 soll u. a. die digitale Belegvisierung der Kreditorenrechnungen implementiert werden.	60'000
2170.5040.09 Sanierung Kindergarten Dillacker (Kreditsumme CHF 716'000) An der Gemeindeversammlung vom 22. September 2021 wurde ein Verpflichtungskredit von insgesamt CHF 1.31 Mio. für die Sanierung der Pavillons Dillacker (Kindergarten und Primarschule) beschlossen. Es ist vorgesehen mit den Sanierungsarbeiten im Sommer 2022 zu beginnen. Siehe auch Kommentar zum Konto 2171.5040.09.	416'000

2171.5040.09 Sanierung Primarschule Dillacker (Kreditsumme CHF 615'000)	315'000
An der Gemeindeversammlung vom 22. September 2021 wurde ein Verpflichtungskredit von insgesamt CHF 1.31 Mio. für die Sanierung der Pavillons Dillacker (Kindergarten und Primarschule) beschlossen. Es ist vorgesehen mit den Sanierungsarbeiten im Sommer 2022 zu beginnen. Siehe auch Kommentar zum Konto 2170.5040.09.	
3414.5030.00 Sportplätze: Sanierungen (Kreditsumme CHF 3.99 Mio.)	3'400'000
An der Gemeindeversammlung vom 22. März 2021 wurde das Sport- und Freizeitanlagenkonzept und der damit einhergehende Verpflichtungskredit genehmigt. Eines der grössten Projekte aus dem Konzept ist die Erneuerung der Sportanlage Au. Die Erneuerungsarbeiten sollen im Januar 2022 starten und bis im Herbst 2022 andauern.	
3420.5040.01 Spielplätze: Erneuerungen (Kreditsumme CHF 2.74 Mio.)	770'000
Die Spielplätze sind ebenfalls Teil des von der Gemeindeversammlung am 22. März 2021 genehmigten Sport- und Freizeitanlagenkonzepts. Die Projekte werden schrittweise realisiert werden. Für das Jahr 2022 sind die Aufwertungen der Spielplätze Schlossfelsen und Ameisenhölzli sowie des Pausenplatzes beim Löffelmattschulhaus geplant. Weiter wird die Wiedereröffnung des Vita-Parcours im Auwald im Frühjahr 2022 angestrebt. Im zweiten Halbjahr 2022 soll der Planungsstart beim Teufelsgrabenbach erfolgen.	
6150.5010.27 Brücke SBB Dammstrasse-Langackerstrasse (Kreditsumme CHF 100'000) *	100'000
Für den Unterhalt des Oberbaus der Brücke ist die Gemeinde zuständig. Der Belag muss erneuert werden, um das Eindringen von Wasser in das Natursteingewölbe zu verhindern und um strukturellen Schäden an der Brückenkonstruktion vorzubeugen.	
6150.5010.36 Karl Geigy-Strasse Instandstellung (Kreditsumme CHF 550'000)	520'000
Die Fahrbahn und die Randabschlüsse der Karl Geigy-Strasse befinden sich in einem schlechten Zustand. Gleichzeitig mit der Strasseninstandstellung wird auch die alte Strassenbeleuchtung erneuert.	
6150.5010.37 Im Kaspar Instandstellung und Einbau Deckbelag (Kreditsumme CHF 190'000)	160'000
Die Strasse «Im Kaspar» wurde im Jahr 1989 als Erschliessung für die zwischenzeitlich errichteten Gebäude erstellt. Der zugehörige Deckbelag wurde bis heute nicht eingebaut. Um weitere Folgeschäden am Oberbau zu vermeiden soll der noch fehlende Deckbelag nun eingebaut werden.	
6150.5010.38 Verkehrssicherheit Fusswege, grössere Reparaturen (Kreditsumme CHF 110'000)	80'000
Die Gemeinde weist ein grosses Fusswegenetz auf. Diverse Fusswege und Treppen im ganzen Gemeindegebiet müssen nun saniert bzw. instand gestellt werden.	
6150.5010.39 Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2021/22 (Kreditsumme CHF 160'000)	80'000
Im Zuge der Erneuerung von alten ineffizienten Strassenleuchten sollen folgende Strassenzüge umgerüstet werden: Eichenstrasse, Lärchenstrasse, Löffelackerstrasse, Wartenbergstrasse, Wasserhausweg, Zelgweg und Zollweidenstrasse.	
6150.5010.42 Projektierungskredit Passerelle Dreispitz zu Brüglingen (Kreditsumme CHF 4.2 Mio.)	80'000
An der Gemeindeversammlung vom 30. Oktober 2019 wurde ein Verpflichtungskredit von CHF 4.2 Mio. für den Neubau Passerelle Merian Gärten beschlossen. Für die Aktualisierung und Erarbeitung des Ausführungsprojektes inkl. Bewilligungsgrundlagen wird nun ein erster Teilbetrag des Verpflichtungskredites benötigt.	

6150.5010.43 Heiligholzstrasse: Velomassnahmen (Kreditsumme CHF 80'000) Um die Verkehrssicherheit der Velowege zu verbessern sollen im Bereich der Heiligholzstrasse/Austrasse bauliche Anpassungen an Fahrbahn und Einlenker realisiert werden.	70'000
6230.5040.03 Behindertengerechte Bushaltestellen Hauptstrasse/ Bahnhofstrasse/Gruthweg/Aliothstrasse Nord (Kreditsumme CHF 240'000) In den Jahren 2021 bis 2023 sollen die letzten oben genannten Bushaltestellen der Linie 58 (Ortsbus) behindertengerecht umgebaut und angepasst werden.	120'000
7900.5290.02 Quartierplanung Zollweiden (Kreditsumme CHF 200'000) *) Aufgrund von Eingaben mehrerer Eigentümerschaften wurde ein genereller Revisionsbedarf des bestehenden Quartierplans festgestellt. Dies zieht umfangreichere Arbeiten nach sich als ursprünglich geplant war. Die Arbeiten sind soweit fortgeschritten, dass im 2022 die raumplanerische Verfahren kantonale Vorprüfung und öffentliche Mitwirkung durchgeführt werden können.	50'000
7900.5290.05 Studienauftrag Stöckacker (Kreditsumme CHF 460'000) *) Die ursprüngliche Kreditsumme wurde mit einem Nachtragskredit über CHF 260'000 auf CHF 460'000 erhöht. Für die Quartierentwicklung Stöckacker ist eine städtebauliche Nachbearbeitung notwendig. Aufgrund der divergierenden Ansprüche der beteiligten Parteien muss der Quartierplanentwurf überarbeitet und ergänzt werden.	20'000
7900.5290.06 Studienauftrag Loog (ehemalige provisorische Pavillons der Sekundarschule) (Kreditsumme CHF 300'000) *) Bereits vor der generellen Überprüfung der Aufgaben im Rahmen der Stabilisierung der Gemeindefinanzen war absehbar, dass die Bebauung der frei gewordenen Fläche im Rahmen der Regelbauweise der einfachste Weg darstellt. Ein Teil der Fläche soll als Reserve für die Schulstufen Primar und Kindergarten vorbehalten werden. Der Rest kann einer quartierverträglichen Bebauung zugeführt werden. Der Kredit umfasst die Mutation des Zonenplanes, eine vereinfachte Bebauungsstudie und eine Prüfung des Schulraumbedarfs.	100'000
7900.5290.07 Planung QP Bruckfeld/Investorensuche (Kreditsumme CHF 150'000) Der zugehörige Kredit wurde mit dem Budget 2020 genehmigt. Nach der im 2018 durchgeführten städtebaulichen Studie werden passende Investoren gesucht. Das Land soll in Stücken im Baurecht abgegeben werden. Dafür sind die Unterlagen entsprechend aufzubereiten und der Submissionsprozess durchzuführen.	60'000
<b>Total bereits genehmigte Kredite</b>	<b>6'436'700</b>

### 3.1.3 Anteile geplanter Sondervorlagen

Nach aktuellem Stand der Planungen sind keine Investitionsvorhaben vorgesehen, welche der Gemeindeversammlung im 2022 im Rahmen einer Sondervorlage zur Genehmigung unterbreitet werden sollen.

### 3.1.4 Geplante Erlöse und Kostenbeiträge Dritter

Für 2022 werden folgende Erlöse und Beiträge erwartet:

Beiträge	Betrag in CHF
4120.6460.00 1. Darlehen Stiftung Hofmatt (jährliche Amortisation) Jährliche Tilgung des 1998 ausbezahlten über 25 Jahre rückzahlbaren Darlehens von CHF 2 Mio. Die letzte Tranche ist am 30. Juni 2023 fällig.	-80'000
4120.6460.01 3. Darlehen Stiftung Hofmatt (jährliche Amortisation) Jährliche Tilgung des 2016 ausbezahlten über 15 Jahre rückzahlbaren Darlehens von CHF 1.7 Mio.	-113'333
<b>Total erwartete Beiträge</b>	<b>-193'333</b>

### 3.1.5 Überträge vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen

Sofern Liegenschaften nicht mehr zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben benötigt werden und nicht mehr in der Zone für Öffentliche Werke und Anlagen liegen (OeW-Zone), sind sie zu Buchwerten vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen zu übertragen und nach den Bewertungsgrundsätzen des Kantons zu Verkehrswerten neu zu bewerten. Ein Übertrag ins Finanzvermögen stellt damit ein Abgang aus dem Verwaltungsvermögen dar. Ebenfalls hat bei einem geplanten Verkauf einer Liegenschaft aus dem Verwaltungsvermögen zuerst ein Übertrag ins Finanzvermögen über die Investitionsrechnung zu erfolgen. Für 2022 sind keine Überträge vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder umgekehrt vorgesehen.

### 3.2 Investitionen ins Finanzvermögen

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

#### Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen in CHF Tsd.

Bilanzkonto	B 2022	B 2021	R 2020	B22 vs. B21	in %	B22 vs. R20	in %
108 Sachanlagen	250	750	19'593	-500	-66.7%	-19'343	-98.7%
<b>Total Nettoinvestitionen FV</b>	<b>250</b>	<b>750</b>	<b>19'593</b>	<b>-500</b>	<b>-66.7%</b>	<b>-19'343</b>	<b>-98.7%</b>

Tabelle 5

Unter die Investitionen ins Finanzvermögen fallen Überträge von Liegenschaften und Grundstücken vom Verwaltungsvermögen (VV) ins Finanzvermögen (FV), wertvermehrnde Investitionen bei Liegenschaften des Finanzvermögens, Kredite für Quartierplanungen oder Investorenwettbewerbe zur Nutzungsoptimierung eigener Grundstücke und Liegenschaften des Finanzvermögens sowie der Erwerb von Liegenschaften und Grundstücken des Finanzvermögens (Bsp. strategische Liegenschaftskäufe). Im 2022 sollen für die Sanierung der Fassaden und für den Ersatz der Fenster bei der alten Gemeindeverwaltung an der Hauptstrasse 50 CHF 250'000 aufgewendet werden (Budget 2021: CHF 750'000).

#### 3.2.1 Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite (Budgetkredite)

Im 2022 sind keine neuen Investitionsvorhaben ins Finanzvermögen vorgesehen, weshalb auch keine neuen Budgetkredite durch die Gemeindeversammlung zu genehmigen sind.

#### 3.2.2 Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite

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

Kredite	Betrag in CHF
10840.01 Fassaden- und Fenstersanierung Hauptstrasse 50 (Kreditsumme CHF 300'000)	250'000
Mit dem Budget 2021 wurde der Kredit auf CHF 300'000 erhöht. Mit dem ursprünglichen Kredit von CHF 150'000 war lediglich die Sanierung der Fassade vorgesehen. Im Zuge der Projektierung hat sich jedoch herausgestellt, dass die Fenster schon über 40 Jahre alt sind und nicht den aktuell gültigen energetischen Anforderungen entsprechen. Daher sollen die Fenster zusammen mit der Fassadensanierung ersetzt werden, wofür auch die Krediterhöhung benötigt wurde.	
<b>Bereits genehmigter Kredit</b>	<b>250'000</b>

## 4 Spezialfinanzierungen

### 4.1 Wasserversorgung (7101)

#### 4.1.1 Erfolgsrechnung

Für das Budget 2022 der Wasserversorgung ist bei einem Gesamtaufwand von CHF 1'645'565 und einem Gesamtertrag von CHF 1'667'300 ein **Ertragsüberschuss** von **CHF 22'735** (Budget 2021: Aufwandsüberschuss von CHF 106'764) vorgesehen. Die Abweichung zum Budget 2021 beträgt CHF 129'499 und gegenüber der Rechnung 2020 CHF -70'849. Unter Berücksichtigung der budgetierten Ergebnisse für 2021 und 2022 reduziert sich das Eigenkapital per 31. Dezember 2022 auf voraussichtlich CHF 3'623'515. In Tabelle 6 sind die Schlüsselzahlen zusammengefasst dargestellt.

#### Ergebnisübersicht Wasserversorgung in CHF Tsd.

Erfolgsrechnung	B 2022	B 2021	R 2020	B22 vs. B21	in %	B22 vs. R20	in %
<b>Total Aufwand</b>	<b>1'645</b>	<b>1'773</b>	<b>1'642</b>	<b>-128</b>	<b>-7%</b>	<b>3</b>	<b>0%</b>
30 Personalaufwand	593	542	533	52	10%	60	11%
31 Sachaufwand	704	817	551	-113	-14%	153	28%
33 Abschreibungen VV	32	96	227	-64	-66%	-195	-86%
36 Transferaufwand	106	106	103	0	0%	3	3%
39 Interne Verrechnungen	210	213	228	-3	-1%	-18	-8%
<b>Total Ertrag</b>	<b>1'667</b>	<b>1'666</b>	<b>1'735</b>	<b>1</b>	<b>0%</b>	<b>-68</b>	<b>-4%</b>
42 Entgelte (Wasserzinsen)	1'661	1'660	1'719	1	0%	-58	-3%
44 Finanzertrag	0	0	1	0	-	-1	-100%
46 Transferertrag	6	6	15	0	0%	-9	-59%
<b>Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss</b>	<b>23</b>	<b>-107</b>	<b>94</b>	<b>129</b>	<b>121%</b>	<b>-71</b>	<b>-76%</b>
Investitionsrechnung	B 2022	B 2021	R 2020	B22 vs. B21	in %	B22 vs. R20	in %
Bruttoinvestitionen	2'845	2'470	432	375	15%	2'413	558%
Anschlussbeiträge / Subventionen	-405	-260	-172	-145	-56%	-233	-136%
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>2'440</b>	<b>2'210</b>	<b>260</b>	<b>230</b>	<b>10%</b>	<b>2'180</b>	<b>-837%</b>
Selbstfinanzierung	55	-11	321	66	611%	-266	-83%
<b>Eigenkapital</b>	<b>3'624</b>	<b>3'513</b>	<b>3'708</b>	<b>110</b>	<b>3%</b>	<b>-84</b>	<b>-2%</b>
Verwaltungsvermögen	4'570	3'999	1'249	571	14%	3'322	266%

Tabelle 6

Wesentliche Abweichungen zum Budget 2021 finden sich auf der Aufwandseite beim Personalaufwand (30), beim Sachaufwand (31) und bei den Abschreibungen (33). Auf der Ertragsseite zeigen sich keine grösseren Abweichungen.

Der Personalaufwand fällt aufgrund der Anpassung der Direktbelastung von Personalkosten, welche verwaltungsinterne Leistungen für die Wasserversorgung erbringen um CHF 52'000 höher aus. Damit soll einer verursachergerechteren Belastung sämtlicher Kosten und Erträge vermehrt Rechnung getragen werden. Der Sachaufwand fällt um insgesamt CHF 113'000 tiefer aus. Im Budget 2021 waren einmalig für Planungen und Projektierungen für das neue Grundwasserpumpwerk Brüglinger Ebene CHF 70'000 und für Erneuerungen der Steuerkasten und Klappenersatze ebenfalls CHF 70'000 eingestellt, welche jetzt nicht mehr anfallen.

In den letzten Jahren konnten grosse Anschlussbeiträge in Rechnung gestellt werden. Diese Investitionseinnahmen müssen zur Direktabschreibung der bestehenden Anlagen verwendet werden. Damit reduzieren sich die budgetierten Abschreibungen um CHF 64'000.

Detailliertere Erläuterungen zu den Einzelkonten mit Abweichungen grösser als CHF 50'000 und über +/- 10% zum Budget des Vorjahres finden sich in Kapitel 6 «Wesentliche Veränderungen zum Budget 2021».

#### 4.1.2 Investitionsrechnung

Für das Budgetjahr sind bei der Wasserversorgung Bruttoinvestitionen von insgesamt CHF 2'845'000 (Budget 2021: CHF 2'470'000) vorgesehen. Die erwarteten Anschluss- und Kantonsbeiträge belaufen sich auf CHF 405'000 (Budget 2021: CHF 260'000). Daraus resultieren Nettoinvestitionen von CHF 2'440'000 (Budget 2021: CHF 2'210'000).

Die Investitionen ins Verwaltungsvermögen für 2022 gliedern sich in die folgenden Kategorien (Angaben jeweils o. MwSt.):

Kategorie	Betrag in CHF
1. Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite	645'000
2. Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite	2'200'000
3. Geplante Anschlussbeiträge, Subventionen und Kostenbeiträge Dritter	-405'000
<b>Total Nettoinvestitionen</b>	<b>2'440'000</b>

##### 4.1.2.1 Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite (Budgetkredite)

Die folgenden Kredite sind durch die Gemeindeversammlung zu genehmigen:

Kredite	Betrag in CHF
7101.5030.19 Neubau Wasserleitung am Dych (Kreditsumme CHF 323'100 inkl. MwSt.) Für die neu geplante «Wohn- und Gewerbeüberbauung Dychrain Ost» sind die bestehenden Leitungen und Löschwasservorrichtungen ungenügend. Im Zusammenhang mit den Bauarbeiten werden die bestehenden Leitungen, Hydranten ersetzt und ergänzt.	300'000
7101.5030.20 Neubau Wasserleitung Lehengasse (Kreditsumme CHF 371'565 inkl. MwSt.) Die bestehende Gussleitung mit Baujahr 1971 in der Lehengasse ist in einem schlechten baulichen Zustand. Im 2022 soll die Leitung durch eine Kunststoffleitung ersetzt werden.	345'000
<b>Total Kredite zur Genehmigung durch die Gemeindeversammlung</b>	<b>645'000</b>

##### 4.1.2.2 Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite

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

Kredite	Betrag in CHF
7101.5040.04 Neues Pumpwerk Brüglingerebene (Kreditsumme CHF 3'231'000 inkl. MwSt.) An der Gemeindeversammlung vom 28. Oktober 2020 wurde die Sondervorlage für den Neubau des Grundwasserpumpwerks Brüglinger Ebene genehmigt. Das Pumpwerk wird als Ersatz für das Pumpwerk «Ehinger» erstellt werden. Die zugehörigen Bauarbeiten werden im 4. Quartal 2021 beginnen. Das neue Pumpwerk soll voraussichtlich Mitte 2022 in Betrieb genommen werden.	2'200'000
<b>Total bereits genehmigte Kredite</b>	<b>2'200'000</b>



### 4.1.2.3 Geplante Anschlussbeiträge, Subventionen und Kostenbeiträge Dritter

Für 2022 sind folgende Beiträge budgetiert:

Beiträge	Betrag in CHF
7101.6310.00 Wasserleitungen Subventionen Hydranten durch BGV 2022 Die Basellandschaftliche Gebäudeversicherung (BGV) subventioniert den Ersatz von Hydranten, die mindestens 10 Jahre alt sind und durch bessere ersetzt werden. Im Budget wurde ein mehrjähriger durchschnittlicher Erfahrungswert eingestellt.	-5'000
7101.6370.00 Wasseranschlussbeiträge 2022 Die im Budget abgebildeten Wasseranschlussbeiträge werden auf der Basis der bewilligten Neu-, Um- und Anbauten sowie der im Bau befindlichen Gebäuden geschätzt. Dabei wird auf die aktuelle Entwicklung der Baugesuche abgestellt.	-400'000
<b>Total erwartete Beiträge</b>	<b>-405'000</b>

Das Verwaltungsvermögen steigt aufgrund der budgetierten Nettoinvestitionen im 2021 und 2022 per 31. Dezember 2022 bis auf CHF 4'570'307 nach Abschreibungen an.

## 4.2 Abwasserbeseitigung (7201)

### 4.2.1 Erfolgsrechnung

Für das Budget 2022 der Abwasserbeseitigung ist bei einem Gesamtaufwand von CHF 2'119'530 und einem Gesamtertrag von CHF 2'002'000 ein **Aufwandüberschuss** von **CHF 117'530** vorgesehen (Budget 2021: Aufwandüberschuss CHF 135'365). Die Abweichung zum Budget 2021 beträgt CHF 17'835 und gegenüber der Rechnung 2020 CHF -22'081. Unter Berücksichtigung der budgetierten Ergebnisse für 2021 und 2022 reduziert sich das Eigenkapital per 31. Dezember 2022 auf voraussichtlich CHF 10'802'064. In Tabelle 7 sind die Schlüsselzahlen zusammengefasst dargestellt.

#### Ergebnisübersicht Abwasserbeseitigung in CHF Tsd.

Erfolgsrechnung	B 2022	B 2021	R 2020	B22 vs. B21	in %	B22 vs. R20	in %
<b>Total Aufwand</b>	<b>2'120</b>	<b>2'058</b>	<b>1'919</b>	<b>61</b>	<b>3%</b>	<b>201</b>	<b>10%</b>
30 Personalaufwand	255	203	223	53	26%	32	14%
31 Sachaufwand	198	180	105	17	10%	93	89%
33 Abschreibungen VV	8	13	4	-5	-41%	4	119%
36 Transferaufwand	1'362	1'362	1'269	0	0%	93	7%
39 Interne Verrechnungen	297	300	318	-4	-1%	-21	-7%
<b>Total Ertrag</b>	<b>2'002</b>	<b>1'923</b>	<b>1'823</b>	<b>79</b>	<b>4%</b>	<b>179</b>	<b>10%</b>
42 Entgelte (Abwassergebühren)	2'002	1'923	1'823	79	4%	179	10%
<b>Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss</b>	<b>-118</b>	<b>-135</b>	<b>-95</b>	<b>18</b>	<b>13%</b>	<b>-22</b>	<b>-23%</b>
Investitionsrechnung	B 2022	B 2021	R 2020	B22 vs. B21	in %	B22 vs. R20	in %
Bruttoinvestitionen	857	100	247	757	757%	610	247%
Anschlussbeiträge / Subventionen	-400	-300	-198	-100	33%	-202	102%
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>457</b>	<b>-200</b>	<b>49</b>	<b>657</b>	<b>-329%</b>	<b>408</b>	<b>828%</b>
Selbstfinanzierung	-110	-122	-92	13	-10%	-18	19%
<b>Eigenkapital</b>	<b>10'802</b>	<b>10'904</b>	<b>11'055</b>	<b>-102</b>	<b>-1%</b>	<b>-253</b>	<b>-2%</b>
Verwaltungsvermögen	652	247	416	405	164%	236	57%

Tabelle 7

Auf der Aufwandseite finden sich einzig beim Personalaufwand (31) grössere Abweichungen zum Budget 2021. Auf der Ertragsseite zeigen sich bei den Entgelten (42) grössere Abweichungen.

Der Personalaufwand fällt insgesamt um rund CHF 53'000 höher aus. Durch die differenziertere Zuteilung der Lohnkosten nach effektivem Aufwand mit dem Ziel einer verursachergerechteren

Belastung wird der Abwasserbeseitigung ein höherer Anteil belastet. Die um CHF 79'000 höher ausfallenden Entgelte sind auf höher budgetierte Abwassergebühren zurückzuführen, die auf Basis aktueller Hochrechnungen resp. Vorjahreswerten angepasst wurden.

Detailliertere Erläuterungen zu den Einzelkonten mit Abweichungen grösser als CHF 50'000 und über +/- 10% zum Budget des Vorjahres finden sich in Kapitel 6 «Wesentliche Veränderungen zum Budget 2021».

#### 4.2.2 Investitionsrechnung

Für 2022 sind bei der Abwasserbeseitigung Bruttoinvestitionsausgaben von insgesamt CHF 857'000 budgetiert (Budget 2021: CHF 100'000). Die budgetierten Kanalisationsanschlussbeiträge belaufen sich auf CHF 400'000 (Budget 2021: CHF 300'000). Daraus ergeben sich Nettoinvestitionen von CHF 457'000 (Budget 2021: CHF -200'000).

Die Investitionen ins Verwaltungsvermögen für 2022 gliedern sich in die folgenden Kategorien (Angaben jeweils o. MwSt.):

Kategorie	Betrag in CHF
1. Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite	400'000
2. Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite	457'000
3. Geplante Anschlussbeiträge, Subventionen und Kostenbeiträge Dritter	-400'000
<b>Total Nettoinvestitionen</b>	<b>457'000</b>

##### 4.2.2.1 Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite (Budgetkredite)

Die folgenden Kredite sind durch die Gemeindeversammlung zu genehmigen:

Kredite	Betrag in CHF
7201.5030.15 Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz, 32. Etappe 2022 (Kreditsumme CHF 107'700 inkl. MwSt.) Fortsetzung des jährlich laufenden Sanierungs- und Erhaltungsprogramms zur Sanierung alter und beschädigter Kanalisationsleitungen.	100'000
7201.5030.16 Walenbach; Rückhaltesysteme/Entlastungsleitung (Kreditsumme CHF 807'750 inkl. MwSt.) Bei starken Regenereignissen sind die hydraulischen Kapazitäten des Wahlenbaches und der Einlaufbauwerke deutlich überschritten. Das Volumen der Rückhaltesysteme soll durch Anpassungen/Erhöhungen vergrössert werden.	300'000
<b>Total durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite</b>	<b>400'000</b>

##### 4.2.2.2 Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite

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

Kredite	Betrag in CHF
7201.5030.10 Projekt Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse – Baumgartenweg Etappe C 2020, Hauptstrasse GEP Erstellung WAR Sauberwasserleitung (Hauptstrasse bis Baumgartenweg) (CHF 187'500 inkl. MwSt.) Vom Baumgartenweg, über den Lehenrain bis zur Tramstrasse/Känelmattstrasse ist eine Kanalisationsleitung zur Aufnahme von Sauberwasser geplant. Im 2018 wurden die Etappe A Tramstrasse (Känelmattstr. bis Grabenweg) und im 2019 die erste Tranche der Etappe B Lehenrain (Grabenweg bis Hauptstrasse) realisiert. Im 2020 wurde die Etappe B fertiggestellt. Jetzt wird die Etappe C realisiert.	174'000

7201.5030.11 Projekt Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse – Baumgartenweg Etappe D 2021/22, Baumgartenweg GEP Erstellung WAR Sauberwasserleitung (Hauptstrasse bis Baumgartenweg) (CHF 628'000 inkl. MwSt.) Im 2022 wird die Etappe D (Baumgartenweg bis Karl Loeliger-Strasse realisiert. Sie auch Erläuterungen zum Investitionskredit 7201.5030.10.	283'000
<b>Total von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite</b>	<b>457'000</b>

#### 4.2.2.3 Geplante Anschlussbeiträge, Subventionen und Kostenbeiträge Dritter

Für 2022 sind folgende Beiträge budgetiert:

Beiträge	Betrag in CHF
7201.6370.00 Kanalisationsanschlussbeiträge 2022 Die im Budget abgebildeten Kanalisationsanschlussbeiträge werden auf der Basis der bewilligten Neu-, Um- und Anbauten sowie auf der im Bau befindlichen Gebäuden geschätzt. Dabei wird auf die aktuelle Entwicklung der Baugesuche abgestellt.	-400'000
<b>Total erwartete Beiträge</b>	<b>-400'000</b>

Das Verwaltungsvermögen erhöht sich aufgrund der budgetierten Nettoinvestitionen und unter Berücksichtigung der Abschreibungen im 2021 und 2022 per 31. Dezember 2022 auf CHF 652'253.

### 4.3 Abfallbeseitigung (7301)

#### 4.3.1 Erfolgsrechnung

Für das Budget 2022 der Abfallbeseitigung ist bei einem Gesamtaufwand von CHF 1'175'288 und einem Gesamtertrag von CHF 782'050 ein **Aufwandüberschuss** von **CHF 393'238** (Budget 2021: Aufwandüberschuss von CHF 238'397) vorgesehen. Die Abweichung zum Budget 2021 beträgt CHF -154'841 und gegenüber der Rechnung 2020 CHF -252'593. Unter Berücksichtigung der budgetierten Ergebnisse für 2021 und 2022 reduziert sich das Eigenkapital per 31. Dezember 2022 auf voraussichtlich CHF 1'084'221. In Tabelle 8 sind die Schlüsselzahlen zusammengefasst dargestellt.

#### Ergebnisübersicht Abfallbeseitigung in CHF Tsd.

Erfolgsrechnung	B 2022	B 2021	R 2020	B22 vs. B21	in %	B22 vs. R20	in %
<b>Total Aufwand</b>	<b>1'175</b>	<b>1'017</b>	<b>849</b>	<b>158</b>	<b>16%</b>	<b>327</b>	<b>38%</b>
30 Personalaufwand	203	55	54	148	269%	149	273%
31 Sachaufwand	472	528	369	-56	-11%	103	28%
33 Abschreibungen VV	3	3	3	-0	-1%	-0	-2%
36 Transferaufwand	270	270	253	0	0%	17	7%
39 Interne Verrechnungen	228	162	170	66	41%	58	34%
<b>Total Ertrag</b>	<b>782</b>	<b>779</b>	<b>708</b>	<b>3</b>	<b>0%</b>	<b>74</b>	<b>10%</b>
42 Entgelte (Abfallgebühren)	782	779	708	3	0%	74	10%
<b>Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss</b>	<b>-393</b>	<b>-238</b>	<b>-141</b>	<b>-155</b>	<b>-65%</b>	<b>-253</b>	<b>-180%</b>
Investitionsrechnung	B 2022	B 2021	R 2020	B22 vs. B21	in %	B22 vs. R20	in %
Bruttoinvestitionen	0	0	0	0	-	0	-
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Selbstfinanzierung	-390	-236	-138	-155	66%	-253	183%
<b>Eigenkapital</b>	<b>1'084</b>	<b>1'504</b>	<b>1'716</b>	<b>-420</b>	<b>-28%</b>	<b>-632</b>	<b>-37%</b>
Verwaltungsvermögen	84	86	89	-3	-3%	-6	-6%

Tabelle 8

Auf der Aufwandseite finden sich beim Personalaufwand (30), beim Sachaufwand (31) sowie bei den internen Verrechnungen (39) grössere Abweichungen gegenüber dem Vorjahresbudget. Auf der Ertragsseite zeigen sich keine grösseren Abweichungen gegenüber dem Budget 2021.

Der Personalaufwand fällt insgesamt um rund CHF 148'000 höher aus. Durch die differenziertere Zuteilung der Lohnkosten nach effektivem Aufwand mit dem Ziel einer verursachergerechteren Belastung wird der Abfallkasse ein höherer Anteil belastet.

Beim Sachaufwand ist insgesamt eine Reduktion von CHF 56'000 festzustellen. Im Budget 2021 wurden für den Containerersatz an der Lärchenstrasse einmalig CHF 30'000 und für die Wartung der Presscontainer CHF 10'000 eingestellt. Der Rest verteilt sich auf kleinere Abweichungen unter CHF 5'000.

Ebenso liegt bei den internen Verrechnungen ein um CHF 66'000 höherer Betrag gegenüber Budget 2021 vor. Im Zuge einer generellen Überprüfung der Internen Verrechnungen mit dem Ziel einer verursachergerechteren Belastung sämtlicher Kosten und Erträge in den einzelnen Kostenstellen (Funktionen) wurden auch die Leistungen des Werkhofes für die Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung) überprüft. Der Dienstleistungsumfang für die Wartung und Kontrolle der Sammelstellen wurde kalkulatorisch ermittelt und als interne Verrechnung der Abfallbeseitigung belastet.

Detailliertere Erläuterungen zu den Einzelkonten mit Abweichungen grösser als CHF 50'000 und über +/- 10% zum Budget des Vorjahres finden sich in Kapitel 6 «Wesentliche Veränderungen zum Budget 2021».

#### **4.3.2 Investitionsrechnung**

Im Budgetjahr 2022 sind für die Abfallbeseitigung keine Investitionen geplant (Budget 2021: CHF 0).

## 5 Finanzkennzahlen

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

### 5.1 Basiswerte zu den Finanzkennzahlen

Die in Tabelle 9 dargestellten Basiswerte werden für die Berechnung der Finanzkennzahlen verwendet. Generell werden die Kennzahlen nur für den Gesamthaushalt ermittelt. Die Ausnahme bildet der Selbstfinanzierungsgrad, welcher zusätzlich für den Allgemeinen Haushalt aufgezeigt wird. Bei der Berechnung der investitionsbezogenen Kennzahlen (Investitionen, Selbstfinanzierung etc.) ist zu beachten, dass nur die Investitionen ins Verwaltungsvermögen berücksichtigt werden. Die Investitionen in das Finanzvermögen finden keinen Eingang in die Kalkulation.

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

Basisdaten für Kennzahlen	B 2022	B 2021	R 2020	B22 vs. B21	in %	B22 vs. R20	in %
Selbstfinanzierung Gesamthaushalt	-42	6'376	-3'429	-6'419	-100.7%	3'386	-98.8%
Selbstfinanzierung Allgemeiner Haushalt	403	6'745	-3'520	-6'342	-94.0%	3'922	-111.4%
Bruttoinvestitionen Gesamthaushalt	11'319	8'088	3'495	3'231	39.9%	7'824	223.9%
Bruttoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	7'617	5'518	2'816	2'099	38.0%	4'801	170.5%
Nettoinvestitionen Gesamthaushalt	10'320	7'264	2'886	3'056	42.1%	7'434	257.6%
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	7'423	5'254	2'577	2'169	41.3%	4'847	188.1%
Zinsaufwand	401	521	516	-119	-22.9%	-114	-22.2%
Zinsertrag	393	381	531	12	3.1%	-138	-25.9%
Laufender Ertrag	59'083	65'643	54'856	-6'560	-10.0%	4'227	7.7%
Kapitaldienst	3'094	3'416	3'255	-322	-9.4%	-160	-4.9%
Gesamtausgaben	69'934	66'874	60'577	3'060	4.6%	9'356	15.4%

Tabelle 9

### 5.2 Selbstfinanzierung

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

**Finanzbedarf Allgemeiner Haushalt 2022 in CHF Tsd.**

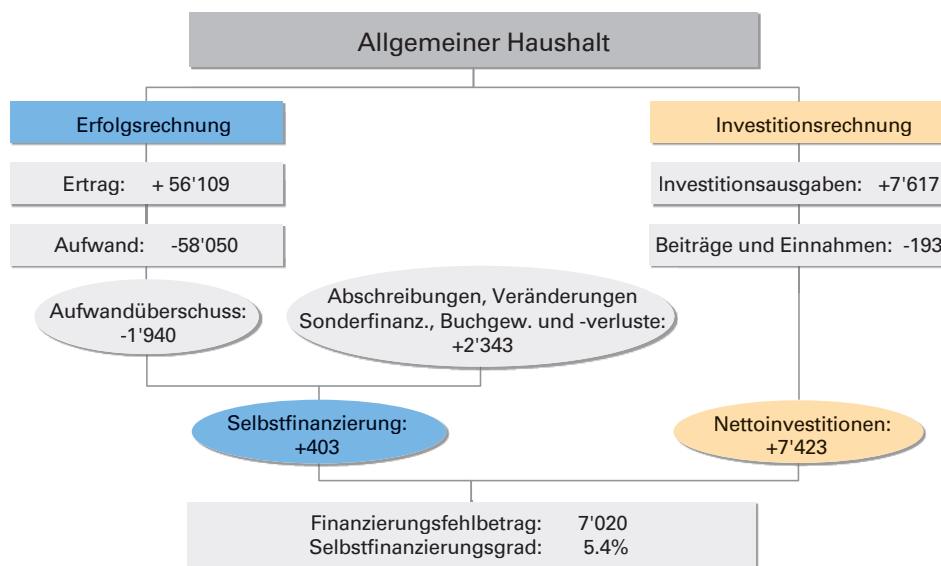


Abbildung 4

Wie in Tabelle 9 dargestellt, beträgt die für 2022 budgetierte Selbstfinanzierung für den Allgemeinen Haushalt CHF 402'661 (Budget 2021: CHF 6'744'946). Dem gegenüber stehen Nettoinvestitionen (Bruttoinvestitionen abzüglich Beiträgen und Einnahmen) von CHF 7'423'367 (Budget 2021:

CHF 5'254'367). Der Finanzierungsfehlbetrag beträgt somit CHF 7'020'706 (Budget 2021: Finanzierungsüberschuss von CHF 1'490'579). Im Budget 2021 waren in der Selbstfinanzierung CHF 7.9 Mio. enthalten, welche als Einlage in eine privatrechtliche Zweckbindung erfolgsneutral verbucht werden. Ohne diese Position hätte im 2021 eine negative Selbstfinanzierung von rund CHF -1.2 Mio. resp. ein Finanzierungsfehlbetrag von rund CHF 6.4 Mio. resultiert.

### 5.3 Selbstfinanzierungsgrad

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

$$\text{Selbstfinanzierungsgrad Gesamth.} = \frac{\text{Selbstfinanzierung Gesamth.} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen Gesamth.}} = \frac{-42 \times 100}{10'320} = -0.4\%$$

$$\text{Selbstfinanzierungsgrad Allg. Hh.} = \frac{\text{Selbstfinanzierung Allg. Hh.} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen Allg. Hh.}} = \frac{403 \times 100}{7'423} = 5.4\%$$

Selbstfinanzierungsgrad in %	B 2022	B 2021	R 2020	Konjunkturphase	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	-0.4%	87.8%	-118.8%	Hochkonjunktur	> 100%
Allgemeiner Haushalt	5.4%	128.4%	-136.6%	Normalfall	80% - 100%
				Abschwung	50% - 80%

Der budgetierte Selbstfinanzierungsgrad für 2022 beträgt für den Allgemeinen Haushalt 5.4% (Budget 2021: 128.4%). Jener für den Gesamthaushalt -0.4% (Budget 2021: 87.8%). Damit bewegt sich der Allgemeine Haushalt sowie der Gesamthaushalt unterhalb der Zielvorgabe.

### 5.4 Selbstfinanzierungsanteil

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

$$\text{Selbstfinanzierungsanteil} = \frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}} = \frac{-42 \times 100}{59'083} = -0.1\%$$

Selbstfinanzierungsanteil in %	B 2022	B 2021	R 2020	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	-0.1%	9.7%	-6.3%	Gut > 20%
				Mittel 10% - 20%
				Schlecht < 10%

Der negative Wert für den Gesamthaushalt von -0.1% (Budget 2021: 9.7%) besagt, dass kein Ertrag für die Finanzierung der Investitionen zur Verfügung steht und sich diese Kennzahl ausserhalb des vom Kanton empfohlenen Wertes bewegt.

## 5.5 Zinsbelastungsanteil

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

$$\text{Zinsbelastungsanteil} = \frac{(\text{Zinsaufwand} - \text{Zinsertrag}) \times 100}{\text{Laufender Ertrag}} = \frac{(401 - 393) \times 100}{59'083} = 0.0\%$$

Zinsbelastungsanteil in %	B 2022	B 2021	R 2020	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	0.0%	0.2%	0.0%	Gut < 4%
				Genügend 4% - 9%
				Schlecht > 9%

Der Zinsbelastungsanteil 2022 von 0.0% (Budget 2021: 0.2%) wird nach den Empfehlungen des Kantons als «gut» eingestuft. Je nach Bedarf lässt dies weiteren Handlungsspielraum für zusätzliche Fremdkapitalaufnahmen und den damit verbundenen steigenden Zinsbelastungen offen.

## 5.6 Kapitaldienstanteil

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

$$\text{Kapitaldienstanteil} = \frac{\text{Kapitaldienst} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}} = \frac{3094 \times 100}{59'083} = 5.2\%$$

Kapitaldienstanteil in %	B 2022	B 2021	R 2020	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	5.2%	5.2%	5.9%	Geringe Belastung < 5%
				Tragbare Belastung 5% - 15%
				Hohe Belastung > 15%

Der Wert für das Budgetjahr 2022 von 5.2% (Budget 2021: 5.2%) deutet auf eine «tragbare Belastung» durch Kapitalkosten hin. Auch hier besteht noch weiterer Handlungsspielraum, sei es durch eine steigende Zinsbelastung oder durch eine Zunahme der Abschreibungen auf neu getätigten Investitionen.

## 5.7 Investitionsanteil

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

$$\text{Investitionsanteil} = \frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Gesamtausgaben}} = \frac{11'319 \times 100}{69'934} = 16.2\%$$

Investitionsanteil in %	B 2022	B 2021	R 2020	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	16.2%	12.1%	5.8%	Schwache Investitionstätigkeit < 10%
				Mittlere Investitionstätigkeit 10% - 20%
				Starke Investitionstätigkeit 20% - 30%
				Sehr starke Investitionstätigkeit > 30%

Der Wert von 16.2% für 2022 (Budget 2021: 12.1%) wird als «mittlere Investitionstätigkeit» eingestuft.

## 6 Wesentliche Veränderungen zum Budget 2021

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

Der Gemeinderat hat die Wesentlichkeit bei +/- CHF 50'000 und über +/- 10% festgelegt. Diese Abweichungen gegenüber dem Budget 2021 werden im Folgenden kommentiert. Sie sind im Zahlenteil des Budgets 2022 unter der funktional gegliederten Detailerfolgsrechnung ab Seite 48 mit einem \* markiert.

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

### **0220 Allgemeine Dienste**

#### **0220.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (-a) (CHF 861'750 / 25.3%)**

Die Gemeindeversammlung hat am 22. September 2021 der Übertragung sämtlicher Veranlagungen an den Kanton Basel-Landschaft per 1. Januar 2022 zugestimmt. Dies führt zu Einsparungen bei den Löhnen von CHF 520'000. Im Gegenzug entfällt die kantonale Entschädigung für die eigene Veranlagungstätigkeit und die Gemeinde muss ab 2022 dem Kanton CHF 30 für pro Veranlagung vergüten (siehe Kommentare zu den Konten 0220.3611 und 0220.4611). Aus der Aufhebung einer Stelle in der Kommunikationsabteilung und der Streichung eines Praktikums in der Bauverwaltung resultiert ein Minderaufwand von CHF 120'000. Durch diverse kleinere Pensenanpassungen sowie aufgrund der generellen Überprüfung sämtlicher internen Verrechnungen mit dem Ziel einer verursachergerechteren Belastung sämtlicher Kosten und Erträge resultiert eine weiterer Minderaufwand von CHF 220'000.

#### **0220.3050 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten (-a) (CHF 61'214 / 27.3%)**

Folge der geringen Bruttolohnausgaben. Siehe Kommentar zum Konto 0220.3010.

#### **0220.3052 | Pensionskassen (-a) (CHF 78'756 / 21.9%)**

Folge der geringen Bruttolohnausgaben. Siehe Kommentar zum Konto 0220.3010.

#### **0220.3611 | Entschädigungen an Kanton (-a) (CHF 170'000 / -)**

Die Gemeindeversammlung hat am 22. September 2021 der Übertragung sämtlicher Steuerveranlagungen an den Kanton per 1. Januar 2022 zugestimmt. Der Kanton hat damit die Pflicht zur Übernahme der Veranlagungen ab dem Steuerjahr 2021. Aufgrund des bereits grossen Rückstandes bei den Veranlagungen zum Steuerjahr 2020 unterstützt der Kanton die Gemeinde auch bereits bei früheren Steuerjahren. Der Kanton wird pro geleistete Steuerveranlagung mit CHF 30 entschädigt. Für die Gemeinde sind jährlich rund 7'000 Veranlagungen zu tätigen. Im Gegenzug reduziert sich die erhaltene Zahlung vom Kanton für die gemeindeeigenen Veranlagungstätigkeiten im 2022 auf CHF 36'000 für die Mithilfe bei der Abarbeitung des Restbestandes bis zum Steuerjahr 2020. Siehe auch Konto 0220.4611.

#### **0220.4611 | Entschädigungen vom Kanton (-e) (CHF 194'000 / 84.4%)**

Siehe Kommentar zum Konto 0220.3611.

#### **0220.4930 | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten (+e) (CHF 178'686 / 36.9%)**

Im Zuge einer generellen Überprüfung sämtlicher internen Verrechnungen mit dem Ziel einer verursachergerechteren Belastung sämtlicher Kosten und Erträge in den einzelnen Kostenstellen (Funktionen) wurden auch die internen Verrechnungen der Feuerwehr überarbeitet. Dienstleistungen für die Rechnungstellung und das Inkasso, für Informatikaufgaben, für die übergeordnete Führungsorganisation sowie für weitere Supportleistungen wurden kalkulatorisch ermittelt und als interne Verrechnungen in der Funktion «Allgemeine Verwaltung» und «Polizei» budgetiert. Siehe auch Konto 1500.3930.



## 1401 Kindes- und Erwachsenenschutz

### **1401.3632 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (-a) (CHF 145'000 / 30.0%)**

Die Beiträge an die Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) setzen sich aus einem Sockelbeitrag für die Fixkosten berechnet in Franken pro Einwohnerin und Einwohner sowie aus den Kosten für die Abwicklung der Fälle im Gemeindegebiet zusammen. Der Budgetwert beruht auf der Budgeteingabe der KESB.

## 1500 Feuerwehr

### **1500.3930 | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten (+a) (CHF 214'807 / -)**

Im Zuge einer generellen Überprüfung sämtlicher internen Verrechnungen mit dem Ziel einer verursachergerechteren Belastung sämtlicher Kosten und Erträge in den einzelnen Kostenstellen (Funktionen) wurden auch die internen Verrechnungen der Feuerwehr überarbeitet. Siehe auch Erläuterungen zum Konto 0220.4930 und 1500.4200.

### **1500.4200 | Ersatzabgaben (+e) (CHF 195'000 / 32.7%)**

Im Zuge der Massnahmen zum Projekt «Stabilisierung Gemeindefinanzen» wurde auch der Kostendeckungsgrad der Feuerwehr überprüft. Bis anhin wurde auf die interne Verrechnung von Support- und Führungsdienstleistungen verzichtet und damit einer verursachergerechteren Belastung sämtlicher Kosten bei der Feuerwehr nicht Rechnung getragen. Um eine kostendeckende Funktion «Feuerwehr» mit dem Budget 2022 ausweisen zu können, wird der Gemeindeversammlung die budgetierte Erhöhung der Feuerwehersatzabgaben auf 10% mit einem Maximalbetrag von CHF 1'000 beantragt (bisher 8%, max. CHF 900). Siehe auch Kommentar zum Konto 0220.4930.

## 1611 Schiesswesen

### **1611.3144 | Unterhalt Hochbauten (+a) (CHF 76'050 / 938.9%)**

Auf diesem Konto wurden die gesetzlich vorgeschriebenen Instandsetzungsarbeiten beim Schiessstand budgetiert. Für den Ersatz der Zwischenfüllung bei den Scheibenständen der 50m und 300m Schiessanlagen wurden CHF 26'000 und für den Ersatz der Scheibenzüge bei der 300m Anlage CHF 16'000 budgetiert. In diesem Zusammenhang sollen auch elektroautomatische Antriebe für Scheibenzüge sowie eine neue Scheibenstandabdeckung installiert werden. Dafür wurde insgesamt CHF 30'000 budgetiert.

## 2110 Kindergarten

### **2110.3020 | Löhne der Lehrpersonen (+a) (CHF 485'637 / 26.3%)**

Im Budget 2021 wurde für das Schuljahr 2021/2022 mit 11 Kindergartenklassen gerechnet. Effektiv sind es 13 Kindergartenklassen. Für das Schuljahr 2022/2023 hat die Schulleitung einen Bedarf von 16 Kindergartenklassen angemeldet. Die dafür vorgesehene Kinderanzahl, geboren zwischen dem 1. August 2017 und 31. Juli 2018, ist etwas grösser als die vorhergehenden und auch die nachfolgenden Jahre.

### **2110.3052 | Pensionskassen (+a) (CHF 64'571 / 34.0%)**

Folge der höheren Bruttolohnausgaben. Siehe Kommentar zum Konto 2110.3020.

## 2171 Schulliegenschaften Primarschule

### **2171.4470 | Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV (+e) (CHF 62'832 / 2'618%)**

Aus der Vermietung der Turnhalle Loog an den Kanton Basel-Landschaft resultieren CHF 60'000.

### **2171.4472 | Benützungsgebühren Liegenschaften VV (-e) (CHF 65'471 / 88.4%)**

Die Schulraumeinmietung für Hauswirtschaft (Schulküche, Theorieraum Schulhaus Loog) wurde von Seiten des Kantons Basel-Landschaft per Ende Schuljahr 2020/21 gekündigt. Die daraus resultierenden Mieteinnahmen entfallen somit.

## **2180 Leitung und Koordination Tagestrukturen**

### **2180.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (+a) (CHF 110'005 / 81.4%)**

Am 1. Juni 2021 wurde die neue Abteilung Kind, Jugend, Familie und Bildung geschaffen. Die Ausgaben für die Leitungstätigkeiten werden neu auf diesem Konto budgetiert.

### **2180.4610 | Entschädigungen vom Bund (-e) (CHF 149'500 / 74.9%)**

Der Bund subventioniert die Erhöhung von Gemeindesubventionen, die der Vereinbarkeit von Familie und Beruf dienen. Durch die Einführung der Betreuungsgutscheine hat die Gemeinde Münchenstein ihre Subventionen stark erhöht. Die Subventionen des Bundes werden über drei Jahre ausbezahlt und nehmen jährlich stark ab. Die letzte Tranche mit dem kleinsten Betrag wird im 2022 ausbezahlt.

## **2181 Tagesfamilien**

### **2181.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (-e) (CHF 53'000 / 29.4%)**

Der Bedarf an Tagesfamilien hat in den letzten Jahren abgenommen, zugleich ist es auch schwieriger geworden, Tagesfamilien zu gewinnen. Die Gemeinde hat mehrere Tageseltern infolge Pensionierung verloren. Diese konnten nur teilweise ersetzt werden.

## **2182 Mittagstisch**

### **2182.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (-a) (CHF 66'473 / 53.1%)**

Die gemeindeeigene Mahlzeitenproduktion (Küche) für die schulergänzenden Betreuungsangebote und das Tagesheim wird per 1. August 2022 ausgelagert. Folglich werden die Löhne der Angestellten der Küche nur noch bis zum 31. Juli 2022 budgetiert.

### **2182.4910 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (-e) (CHF 105'700 / 62.4%)**

Die gemeindeeigene Mahlzeitenproduktion (Küche) für die schulergänzenden Betreuungsangebote und das Tagesheim wird per 1. August 2022 ausgelagert. Die Mahlzeiten werden neu bei einem externen Catering-Unternehmen bezogen. Die internen Verrechnungen für die eigene Mahlzeitenproduktion entfallen somit ab dem 1. August 2022. Siehe auch Kommentar zu den Konten 2182.3010, 2183.3101 und 2183.3910.

## **2183 Schulergänzende Betreuung**

### **2183.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (+a) (CHF 56'480 / 328.4%)**

Die gemeindeeigene Mahlzeitenproduktion (Küche) für die schulergänzenden Betreuungsangebote und das Tagesheim wird per 1. August 2022 ausgelagert. Die Mahlzeiten werden neu bei einem externen Catering-Unternehmen bezogen. Auf diesem Konto wird der Mahlzeitenbezug budgetiert. Die internen Verrechnungen von der Funktion Mittagstisch (Küche) entfallen. Siehe auch Kommentar zu den Konten 2182.3010, 2182.4910 und 2183.3910.

### **2183.3910 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (-a) (CHF 69'000 / 52.0%)**

Die gemeindeeigene Mahlzeitenproduktion (Küche) für die schulergänzenden Betreuungsangebote und das Tagesheim wird per 1. August 2022 ausgelagert. Die Mahlzeiten werden neu bei einem externen Catering-Unternehmen bezogen. Die internen Verrechnungen für die eigene Mahlzeitenproduktion entfallen somit ab dem 1. August 2022. Siehe auch Kommentar zu den Konten 2182.3010, 2182.4910 und 2183.3101.

## **3415 Kultur- und Sportzentrum**

### **3415.4472 | Benützungsgebühren Liegenschaften VV (-e) (CHF 100'000 / 25.0%)**

Die Berufsfachschule Gesundheit ist aufgrund der Umbauarbeiten im Spengler-Park temporär nach Basel umgezogen. Die Einnahmen für die Turnhallenmiete entfallen für das Jahr 2022.

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

#### **4331.3132 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (-a) (CHF 60'000 / 10.9%)**

Im Jahr 2018 wurde auf einen neuen Zahnarzttarif umgestellt. Obwohl die Tarife erhöht wurden sind aufgrund ein rückläufigen Anzahl an Behandlungen die Aufwendungen im letzten Jahr gesunken. Das Budget wurde an die aktuelle Entwicklung angepasst.

### **5320 Ergänzungsleistungen AHV**

#### **5320.3631 | Beiträge an Kanton (-a) (CHF 366'000 / 19.2%)**

Auf diesem Konto werden die Ergänzungsleistungen zur AHV budgetiert. Der Gemeindeanteil bezieht sich jeweils auf die Ergänzungsleistungen des Vorjahres. Folglich sind für den Gemeindeanteil 2022 die Ergänzungsleistungen des Jahres 2021 massgebend. Gemäss den aktuellen Erwartungen des Kantons für das Jahr 2021 wird der im Jahr 2022 auf die Gemeinden verrechnete Anteil rund CHF 126 pro Einwohnerin und Einwohner resp. für Münchenstein rund CHF 1.5 Mio. betragen. Im Budget 2021 wurde mit rund CHF 156 pro Einwohnerin und Einwohner resp. rund CHF 1.9 Mio. gerechnet.

### **5350 Leistungen an Alter**

#### **5350.3637 | Beiträge an private Haushalte (+a) (CHF 193'390 / 33.3%)**

Seit dem 1. Januar 2018 gilt die gesetzliche Regelung, dass die Heimtaxen der Alters- und Pflegeheime für die Bezügerinnen und Bezüger von Ergänzungsleistungen eine festgelegte Obergrenze nicht überschreiten dürfen. Für 2022 wurde die Obergrenze durch den Regierungsrat auf CHF 160 pro Tag festgelegt. Aktuell beziehen rund 120 Bewohnerinnen und Bewohner von Alters- und Pflegeheimen aus Münchenstein Ergänzungsleistungen. Unter Berücksichtigung der Hochrechnung für 2021 und der neuen Tarifobergrenze für 2022 wird mit Zusatzbeiträgen von CHF 776'000 gerechnet. Damit wird das Budget des Vorjahres um rund CHF 193'000 überschritten.

#### **5350.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (+e) (CHF 135'000 / 4'091%)**

Gemäss geltendem Reglement über die EL Zusatzbeiträge der Gemeinde können die von der Gemeinde geleisteten Beiträge aus dem Nachlass einer unterstützten Person im maximalen Umfang dieses Nachlasses zurückgefordert werden. In der Vergangenheit wurden Rückerstattungen nicht systematisch geprüft und eingefordert. Durch eine aktive Bewirtschaftung und Einforderung der Rückerstattungen wird im 2022 mit einem einmaligen Ertrag von CHF 135'000 und dann in den Folgejahren mit jährlich CHF 60'000 gerechnet.

### **5720 Sozialhilfe**

#### **5720.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (+e) (CHF 450'000 / 37.5%)**

Auf diesem Konto werden die Rückerstattungen (Erwerbseinkommen, Rückerstattungen von Sozialversicherungen (Bsp. ALV, EL- und IV-Renten), Kinderzulagen, etc.) von Schweizern und sämtlichen Ausländerkategorien ausserhalb des Asylbereichs verbucht. Das Budget beruht auf der Hochrechnung 2021 und der erwarteten Entwicklung für 2022.

### **5722 Sozialhilfe Asylbereich**

#### **5722.3636 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (-a) (CHF 160'000 / 88.9%)**

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

#### **5722.3637 | Beiträge an private Haushalte (-a) (CHF 1'205'000 / 78.8%)**

Bis anhin wurden sämtliche Personen mit positivem Asylentscheid (Ausweis B) in der Funktion 5722 verbucht. Gemäss kantonaler Vorgabe werden Personen mit positivem Asylentscheid 5- (Anerkannte Flüchtlinge mit weniger als 5 Jahren Aufenthalt in der Schweiz mit Ausweis B) neu der Funktion

5730 zugeordnet. Die Budgetierung dieser Personen erfolgt somit in der Funktion 5730. Das Budget beruht auf der Hochrechnung 2021 und der erwarteten Entwicklung für 2022. Siehe auch Kommentar zu den Konten 5722.4260, 5722.4611 und 5730.3637.

**5722.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (-e) (CHF 130'000 / 72.2%)**

Auf diesem Konto werden die Rückerstattungen von Personen des Asylbereichs verbucht. Der Minderertrag resultiert infolge der Verschiebung der Personen mit positivem Asylentscheid 5- (Ausweis B) in die Funktion 5730. Das Budget beruht auf der Hochrechnung 2021 und der erwarteten Entwicklung für 2022. Siehe auch Kommentar zu den Konten 5722.3637 und 5730.4260.

**5722.4611 | Entschädigung vom Kanton (-e) (CHF 1'450'000 / 98.6%)**

Auf diesem Konto werden die Vergütungen durch den Kanton für Unterstützungsleistungen und für die Integrationsprogramme von Personen des Asylbereichs verbucht. Der Minderertrag resultiert infolge der Verschiebung der Personen mit positivem Asylentscheid 5- (Ausweis B) in die Funktion 5730. Das Budget beruht auf der Hochrechnung 2021 und der erwarteten Entwicklung für 2022. Siehe auch Kommentar zu den Konten 5722.3637 und 5730.4611.

**5730 Asylwesen**

**5730.3637 | Beiträge an private Haushalte (+a) (CHF 976'000 / 86.8%)**

Der Mehraufwand resultiert infolge der Verschiebung der Personen mit positivem Asylentscheid 5- (Ausweis B) in die Funktion 5730. Das Budget beruht auf der Hochrechnung 2021 und der erwarteten Entwicklung für 2022. Siehe auch Kommentar zum Konto 5722.3637.

**5730.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (+e) (CHF 140'000 / 1'400%)**

Der Mehrertrag resultiert infolge der Verschiebung der Personen mit positivem Asylentscheid 5- (Ausweis B) in die Funktion 5730. Das Budget beruht auf der Hochrechnung 2021 und der erwarteten Entwicklung für 2022. Siehe auch Kommentar zum Konto 5722.4260.

**5730.4611 | Entschädigungen vom Kanton (+e) (CHF 1'023'000 / 83.4%)**

Der Mehrertrag resultiert infolge der Verschiebung der Personen mit positivem Asylentscheid 5- (Ausweis B) in die Funktion 5730. Das Budget beruht auf der Hochrechnung 2021 und der erwarteten Entwicklung für 2022. Siehe auch Kommentar zum Konto 5722.4611.

**5790 Übriges Sozialwesen**

**5790.3130 | Dienstleistungen Dritter (+a) (CHF 69'250 / 23.4%)**

Für 2022 wird mit rund 75 Klienten im Asylbereich gerechnet. Die Vergütung an den Dienstleister Convalere für die Betreuung wurde an die erwartete Entwicklung für 2022 angepasst und führt zu Mehrausgaben von CHF 30'000. Für das geplante UNICEF Label Evaluation und Auszeichnung im Bereich der frühen Förderung wurden einmalig CHF 15'000 eingestellt. Für Postservicedienstleistungen aufgrund der separaten Lage der Sozialen Dienste an der Känelmattstrasse wurde das Budget um CHF 17'000 erhöht.

**6150 Gemeindestrassen/Werkhof**

**6150.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen (+e) (CHF 69'000 / 37.8%)**

Die Mehreinnahmen resultieren einerseits aus der budgetierten Gebührenerhöhung für die Einwohnerparkkarten und andererseits aus der Parkplatzbewirtschaftung der Parzellen Nr. 4806 und 4917 mittels Parkuhren und der Einrichtung und Vermietung von fünf Parkplätzen auf der Parzelle Nr. 4100.

**6150.4910 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (+e) (CHF 67'000 / 26.1%)**

Im Zuge einer generellen Überprüfung sämtlicher internen Verrechnungen mit dem Ziel einer verursachergerechteren Belastung sämtlicher Kosten und Erträge in den einzelnen Kostenstellen (Funktionen) wurden auch die Leistungen des Werkhofes für die Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)

überprüft. Der Dienstleistungsumfang für die Wartung und Kontrolle der Sammelstellen wurde kalkulatorisch ermittelt und als interne Verrechnung der Abfallbeseitigung belastet. Siehe auch Kommentar zum Konto 7301.3910.

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

##### **7101.3131 | Planungen und Projektierungen Dritter (-a) (CHF 70'000 / 55.6%)**

Im Budget 2021 waren für die Ausführung und die Bauleitung für das neue Grundwasserpumpwerk Brüglinger Ebene CHF 70'000 eingestellt. Mit Genehmigung der Sondervorlage an der Gemeindeversammlung vom 28. Oktober 2020 werden die weiteren Ingenieurleistungen über den Investitionskredit abgerechnet.

##### **7101.3151 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeug (-a) (CHF 59'100 / 45.0%)**

Im Budget 2021 waren für Erneuerungen der Steuerkasten und Klappenersätze CHF 70'000 eingestellt. Im 2022 entfallen diese Ausgaben.

##### **7101.3300 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (-a) (CHF 61'633 / 65.6%)**

In den letzten Jahren konnten grosse Anschlussbeiträge in Rechnung gestellt werden. Diese Investitionseinnahmen müssen zur Direktabschreibung der bestehenden Anlagen verwendet werden. Damit reduzieren sich die budgetierten Abschreibungen.

##### **7101.4510 | Entnahmen aus Spezialfinanzierung (-e) (CHF 106'764 / 100.0%)**

Das Budget der Wasserversorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 22'735 ab, welcher in das Eigenkapital eingelegt werden muss. Im Budget 2021 war ein Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 106'764 vorgesehen.

#### **7301 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)**

##### **7301.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (+a) (CHF 120'579 / 264.0%)**

Durch die differenziertere Zuteilung der Lohnkosten nach effektivem Aufwand mit dem Ziel einer verursachergerechteren Belastung wird der Abfallkasse ein höherer Anteil belastet.

##### **7301.3910 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (+a) (CHF 67'000 / 155.8%)**

Im Zuge einer generellen Überprüfung sämtlicher internen Verrechnungen mit dem Ziel einer verursachergerechteren Belastung sämtlicher Kosten und Erträge in den einzelnen Kostenstellen (Funktionen) wurden auch die Leistungen des Werkhofes für die Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung) überprüft. Der Dienstleistungsumfang für die Wartung und Kontrolle der Sammelstellen wurde kalkulatorisch ermittelt und als interne Verrechnung der Abfallbeseitigung belastet. Siehe auch Kommentar zum Konto 6150.4910.

##### **7301.4510 | Entnahmen aus Spezialfinanzierung (+e) (CHF 154'841 / 65.0%)**

Das Budget der Abwasserbeseitigung schliesst mit einem Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 393'238 ab, welcher dem Eigenkapital entnommen werden muss (Budget Vorjahr: Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 238'397).

#### **7710 Friedhof und Bestattung**

##### **7710.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen (+e) (CHF 90'000 / 54.9%)**

Die Gemeindeversammlung hat am 22. September 2021 der Wiedereinführung der Bestattungsgebühren zugestimmt. Die erwarteten Mehreinnahmen belaufen sich auf CHF 90'000.

#### **7900 Raumplanung**

##### **7900.3511 | Einlagen in Fonds des Eigenkapitals (-a) (CHF 7'900'000 / 100.0%)**

Auf diesem Konto wurden im Budget 2021 die erwarteten Infrastruktureinnahmen zum Quartierplan «vanBaerle» von CHF 6.2 Mio. und zum Quartierplan «Dychrain Ost» von CHF 1.7 Mio. erfolgsneutral,

d.h. als Aufwand- und Ertragsposition, budgetiert. Für 2022 werden keine Infrastruktureinnahmen erwartet. Siehe auch Kommentar zum Konto 7900.4022.

#### **7900.4022 | Mehrwertabgabe (-e) (CHF 7'900'000 / 100.0%)**

Siehe Kommentar zum Konto 7900.3511.

### **9100 Steuern aktuelles Jahr**

#### **9100.4001 | Vermögenssteuern natürliche Personen (+e) (CHF 422'000 / 16.3%)**

Auf diesem Konto werden die Vermögenssteuern der natürlichen Personen für das Steuerjahr 2022 budgetiert. Der Gemeindeversammlung wird die Erhöhung des Steuerfusses bei den natürlichen Personen von 59% auf 61% zusammen mit dem Budget 2022 beantragt. Die daraus resultierenden Mehreinnahmen bei den Vermögenssteuern belaufen sich auf rund CHF 100'000. Zudem wird bei den Jahren 2018–2021 aufgrund der aktuellen Hochrechnung mit einer Zunahme bei den Vermögenssteuererträgen gerechnet. Diese Niveauverschiebung beeinflusst auch den Budgetwert 2022 positiv.

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

#### **9300.3622 | Ressourcenausgleich (+a) (CHF 778'974 / -)**

Die Budgetierung des horizontalen Finanzausgleichs 2022 basiert auf den für die Rechnung 2021 erwarteten Steuereinnahmen. Aufgrund der aktuellen Steuerhochrechnung für das Jahr 2021 wird für das vorliegende Budget mit einer erwarteten Zahlung an den Kanton von rund CHF 0.8 Mio. gerechnet. Im Budget 2021 war eine kantonale Vergütung an die Gemeinde von rund CHF 1.2 Mio. hinterlegt. Siehe auch Kommentar zum Konto 9300.4622.

#### **9300.4622 | Ressourcenausgleich (-e) (CHF 1'195'342 / 100.0%)**

Siehe Kommentar zum Konto 9300.3622.00.

#### **9300.4625 | Solidaritätsbeitrag (+e) (CHF 134'939 / 29.5%)**

Seit 2019 werden Solidaritätsbeiträge an Gemeinden mit einer besonders hohen Sozialhilfequote ausgerichtet. Die Solidaritätsbeiträge werden von allen Gemeinden solidarisch mit CHF 10 pro Einwohnerin und Einwohner alimentiert. Gemäss Instruktion durch den Kanton soll für das Budget 2022 der Wert aus der Finanzausgleichsverfügung 2021 von CHF 591'821 eingestellt werden.

### **9610 Zinsen**

#### **9610.3401 | Verzinsung Finanzverbindlichkeiten (-a) (CHF 119'200 / 24.3%)**

Auf diesem Konto werden die Zinsen für die Fremdkapitalaufnahmen budgetiert. Im 2022 laufen Darlehen in der Höhe von CHF 18 Mio. aus, welche refinanziert werden müssen. Aufgrund des aktuellen Tiefzinsniveaus wird davon ausgegangen, dass die zu refinanzierenden Darlehen insgesamt zu günstigeren Konditionen als bisher abgeschlossen werden können, weshalb gegenüber dem Budget des Vorjahres mit einem Rückgang bei den Zinskosten von CHF 119'200 gerechnet wird.

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

#### **9631.3430 | Baulicher Unterhalt FV (+a) (CHF 98'175 / 41.0%)**

Auf diesem Konto werden die laufenden baulichen Unterhaltskosten der Liegenschaften im Finanzvermögen budgetiert. Bei der Liegenschaft an der Gartenstadt 2 wurden für die Umgebungsgestaltung CHF 18'500 budgetiert. Für die Liegenschaften an der Jurastrasse 9 und an der Kaspar Pfeiffer-Strasse 3/5/9/11/17/21 wurden für gesetzliche vorgeschriebene Unterhaltsarbeiten an den Liftten (u. a. eine Notrufeinrichtung) einmalig CHF 145'000 budgetiert. Im Gegenzug konnten die übrigen Unterhaltpositionen um CHF 60'000 reduziert werden.

Einwohnergemeinde Münchenstein		FINANZKENNZAHLEN BUDGET 2022					
Kennzahl		Budget 2022		Budget 2021	ø 5 Jahre		Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	-Gesamthaushalt	-5%	-	88%	38%	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	-1%	-	128%	48%		
	-Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	2%	-	0%	N/V		
	-Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	-24%	-	N/V	N/V		
Zinsbelastungsanteil		0.0%	Gut	0.2%	0.2%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht	
Kapitaldienstanteil		5.3%	Tragbare Belastung	5.2%	5.5%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung	
Selbstfinanzierungsanteil		-1%	Schlecht	10%	4%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht	
Investitionsanteil		16%	Mittlere Investitionstätigkeit	12%	11%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >40%: Sehr starke Investitionstätigkeit	

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

**ERGEBNISUEBERSICHT**

1.1.2022 - 31.12.2022

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>63'012'215.00</b>	<b>60'560'799.00</b>	<b>71'086'424.00</b>	<b>67'428'963.00</b>	<b>62'547'235.30</b>	<b>59'134'154.42</b>
<b>Betriebliches Ergebnis</b>						
Aufwandüberschuss		5'930'336.00		7'184'421.00		8'956'669.80
Ertragsüberschuss						
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>						
Aufwandüberschuss			2'854'506.00		2'371'134.42	
Ertragsüberschuss	2'768'966.00					
<b>Operatives Ergebnis (Betrieb &amp; Finanzierung)</b>						
Aufwandüberschuss		3'161'370.00		4'329'915.00		6'585'535.38
Ertragsüberschuss						
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>						
Aufwandüberschuss			672'454.00		3'172'454.50	
Ertragsüberschuss	709'954.00					
<b>Gesamtergebnis (operativ &amp; ausserordentlich)</b>						
Aufwandüberschuss		2'451'416.00		3'657'461.00		3'413'080.88
Ertragsüberschuss						
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>11'318'700.00</b>	<b>998'333.00</b>	<b>8'087'700.00</b>	<b>823'333.00</b>	<b>3'494'973.79</b>	<b>608'690.63</b>
Zunahme der Nettoinvestitionen		10'320'367.00		7'264'367.00		2'886'283.16
Abnahme der Nettoinvestitionen						



**Erfolgsrechnung**

1.1.2022 - 31.12.2022

	Funktionale Gliederung		Zusammenzug		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b> Aufwandüberschuss	63'012'215.00	60'560'799.00 2'451'416.00	71'086'424.00	67'428'963.00 3'657'461.00	62'547'235.30	59'134'154.42 3'413'080.88			
<b>1</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b> Nettoaufwand	5'381'453.00	1'264'846.00 4'116'607.00	6'381'380.00	1'274'100.00 5'107'280.00	6'542'421.29	1'302'852.82 5'239'568.47			
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b> Nettoaufwand	2'788'108.00	1'642'021.00 1'146'087.00	2'683'930.00	1'500'624.00 1'183'306.00	2'443'955.13	1'265'196.03 1'178'759.10			
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b> Nettoaufwand	18'185'026.00	2'201'020.00 15'984'006.00	17'624'329.00	2'545'959.00 15'078'370.00	17'789'938.11	4'064'482.20 13'725'455.91			
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b> Nettoaufwand	1'761'049.00	523'170.00 1'237'879.00	2'069'634.00	623'170.00 1'446'464.00	1'848'639.65	916'299.20 932'340.45			
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b> Nettoaufwand	5'477'924.00	420'000.00 5'057'924.00	5'210'995.00	465'000.00 4'745'995.00	5'075'568.86	398'522.15 4'677'046.71			
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b> Nettoaufwand	15'891'886.00	5'089'009.00 10'802'877.00	16'341'541.00	4'946'339.00 11'395'202.00	15'044'306.97	4'627'426.63 10'416'880.34			
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b> Nettoaufwand	4'513'413.00	928'100.00 3'585'313.00	4'644'134.00	762'600.00 3'881'534.00	4'568'743.11	1'755'818.90 2'812'924.21			
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b> Nettoaufwand	6'708'169.00	5'326'118.00 1'382'051.00	14'623'347.00	12'996'876.00 1'626'471.00	6'444'712.61	4'812'073.79 1'632'638.82			
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b> Nettoertrag	19'483.00 323'217.00	342'700.00	28'619.00 311'601.00	340'220.00	19'369.10 295'730.94	315'100.04			
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b> Nettoertrag	2'285'704.00 40'538'111.00	42'823'815.00	1'478'515.00 40'495'560.00	41'974'075.00	2'769'580.47 36'906'802.19	39'676'382.66			

## Erfolgsrechnung

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>60'560'799.00</b>	<b>71'086'424.00</b>	<b>67'428'963.00</b>	<b>62'547'235.30</b>	<b>59'134'154.42</b>
	Aufwandüberschuss		2'451'416.00		3'657'461.00		3'413'080.88
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>63'012'215.00</b>		<b>71'086'424.00</b>		<b>62'547'235.30</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>27'208'075.00</b>		<b>27'591'947.00</b>		<b>27'812'402.52</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>417'200.00</b>		<b>425'000.00</b>		<b>459'878.05</b>	
3000	Behörden und Kommissionen	417'200.00		425'000.00		459'878.05	
<b>301</b>	<b>Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>10'878'296.00</b>		<b>11'580'160.00</b>		<b>11'686'105.65</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'878'296.00		11'580'160.00		11'686'105.65	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrpersonen</b>	<b>11'154'547.00</b>		<b>10'683'700.00</b>		<b>10'628'761.55</b>	
3020	Löhne der Lehrpersonen	11'154'547.00		10'683'700.00		10'628'761.55	
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>254'044.00</b>		<b>280'484.00</b>		<b>285'298.00</b>	
3040	Erziehungszulagen	254'044.00		280'484.00		285'298.00	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>4'189'552.00</b>		<b>4'246'553.00</b>		<b>4'519'320.40</b>	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'447'558.00		1'444'338.00		1'425'566.90	
3052	Pensionskassen	2'178'814.00		2'199'843.00		2'504'210.60	
3053	Unfallversicherungen	167'840.00		181'713.00		187'980.30	
3054	Familienausgleichskasse	277'327.00		293'381.00		286'893.60	
3055	Krankentaggeldversicherungen	118'013.00		127'278.00		114'669.00	
<b>306</b>	<b>Arbeitgeberleistungen</b>	<b>51'146.00</b>		<b>57'000.00</b>		<b>82'950.00</b>	
3064	Überbrückungsrenten	51'146.00		57'000.00		82'950.00	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>263'290.00</b>		<b>319'050.00</b>		<b>150'088.87</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	184'340.00		223'800.00		106'263.63	
3091	Personalekrutierung	12'450.00		13'750.00		6'800.40	
3099	Sonstiger Personalaufwand	66'500.00		81'500.00		37'024.84	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>8'580'416.00</b>		<b>8'868'981.00</b>		<b>8'330'455.47</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>1'305'567.00</b>		<b>1'293'784.00</b>		<b>1'282'194.42</b>	
3100	Büromaterial	131'400.00		146'210.00		142'963.35	

**Erfolgsrechnung**

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	617'684.00		580'340.00		629'722.11	
3102	Drucksachen, Publikationen	204'590.00		232'090.00		217'486.84	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	66'362.00		69'134.00		60'252.42	
3104	Lehrmittel	248'981.00		209'410.00		182'404.89	
3105	Lebensmittel	33'250.00		53'500.00		46'556.55	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	3'300.00		3'100.00		2'808.26	
<b>311</b>	<b>Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge</b>	<b>608'920.00</b>		<b>658'010.00</b>		<b>691'562.52</b>	
3110	Büromöbel und -geräte	127'350.00		72'000.00		57'612.43	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	321'100.00		377'410.00		398'045.55	
3112	Dienstkleider	32'200.00		34'200.00		37'751.10	
3113	Hardware	63'500.00		86'100.00		96'556.04	
3118	Immateriellen Anlagen	56'970.00		64'450.00		81'100.90	
3119	Übrige Anschaffungen	7'800.00		23'850.00		20'496.50	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung</b>	<b>891'312.00</b>		<b>942'560.00</b>		<b>804'326.90</b>	
3120	Ver- und Entsorgung	891'312.00		942'560.00		804'326.90	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>3'012'549.00</b>		<b>3'186'548.00</b>		<b>3'115'416.38</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'465'876.00		1'482'236.00		1'319'410.06	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	146'000.00		236'000.00		245'427.83	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	969'645.00		1'027'730.00		1'064'851.68	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	239'250.00		233'200.00		304'073.86	
3134	Sachversicherungsprämien	131'988.00		126'932.00		122'888.15	
3137	Steuern und Gebühren	48'140.00		48'840.00		51'201.65	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	11'650.00		31'610.00		7'563.15	
<b>314</b>	<b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>1'478'850.00</b>		<b>1'424'060.00</b>		<b>1'459'114.15</b>	
3140	Unterhalt an Grundstücken	212'000.00		212'000.00		209'907.66	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	330'500.00		339'500.00		311'977.71	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	419'500.00		409'800.00		292'498.64	
3144	Unterhalt Hochbauten	511'850.00		460'260.00		639'884.44	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'000.00		2'500.00		4'845.70	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>564'365.00</b>		<b>634'370.00</b>		<b>498'346.42</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'050.00		4'050.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	302'235.00		369'540.00		242'152.36	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'000.00		8'500.00		5'082.55	

**Erfolgsrechnung**

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	240'130.00		224'730.00		250'279.16	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	8'950.00		27'550.00		832.35	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten</b>	<b>391'273.00</b>		<b>403'529.00</b>		<b>397'113.87</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	320'056.00		324'812.00		321'662.70	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	26'530.00		33'080.00		28'945.47	
3162	Raten für operatives Leasing	44'687.00		45'637.00		46'505.70	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>177'780.00</b>		<b>170'320.00</b>		<b>167'400.21</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	139'280.00		131'820.00		151'847.81	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	38'500.00		38'500.00		15'552.40	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>105'000.00</b>		<b>105'000.00</b>		<b>-120'751.65</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-101'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					8'057.75	
3182	Werberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen					-67'000.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	100'000.00		100'000.00		22'150.20	
3184	Werberichtigung Steuerguthaben juristische Personen					17'000.00	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristische Personen	5'000.00		5'000.00		40.40	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>44'800.00</b>		<b>50'800.00</b>		<b>35'732.25</b>	
3190	Schadenersatzleistungen					750.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	44'800.00		50'800.00		34'982.25	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>2'640'176.00</b>		<b>2'848'201.00</b>		<b>2'771'931.90</b>	
<b>330</b>	<b>Abschreibungen Sachanlagen</b>	<b>2'440'808.00</b>		<b>2'666'351.00</b>		<b>2'655'417.30</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'440'808.00		2'666'351.00		2'655'417.30	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>	<b>199'368.00</b>		<b>181'850.00</b>		<b>116'514.60</b>	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	199'368.00		181'850.00		116'514.60	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>884'320.00</b>		<b>895'695.00</b>		<b>1'956'865.90</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>401'470.00</b>		<b>520'570.00</b>		<b>515'950.89</b>	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	300.00		200.00		313.20	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	371'170.00		490'370.00		484'018.45	

**Erfolgsrechnung**

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	30'000.00		30'000.00		31'619.24	
<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>482'850.00</b>		<b>375'125.00</b>		<b>314'441.34</b>	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	337'900.00		239'725.00		181'721.00	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	71'800.00		66'000.00		56'594.04	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	73'150.00		69'400.00		76'126.30	
<b>344</b>	<b>Wertberichtigungen Finanzvermögen</b>					<b>1'117'057.00</b>	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen					1'117'057.00	
<b>35</b>	<b>Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>32'735.00</b>		<b>7'910'000.00</b>		<b>123'640.91</b>	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	<b>32'735.00</b>		<b>7'910'000.00</b>		<b>123'640.91</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	22'735.00				93'583.91	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	10'000.00		7'910'000.00		30'057.00	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>22'387'886.00</b>		<b>21'858'000.00</b>		<b>20'446'303.85</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>5'517'540.00</b>		<b>5'099'540.00</b>		<b>4'739'403.58</b>	
3610	Entschädigungen an Bund	24'040.00		24'040.00			
3611	Entschädigungen an Kanton	1'878'000.00		1'708'000.00		1'566'952.08	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	85'500.00		85'500.00		86'956.55	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	3'530'000.00		3'282'000.00		3'085'494.95	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>900'414.00</b>		<b>121'770.00</b>		<b>121'770.00</b>	
3622	Ressourceausgleich	778'974.00					
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	121'440.00		121'770.00		121'770.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>15'524'186.00</b>		<b>16'208'123.00</b>		<b>15'087'669.17</b>	
3631	Beiträge an Kanton	1'899'787.00		2'226'209.00		2'383'693.35	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	338'000.00		483'000.00		415'167.00	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'324.00		5'324.00		5'324.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'834'875.00		1'731'644.00		1'906'597.26	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	385'700.00		634'886.00		414'220.04	
3637	Beiträge an private Haushalte	11'060'500.00		11'127'060.00		9'962'667.52	

**Erfolgsrechnung**

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>366</b>	<b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>	<b>445'746.00</b>		<b>428'567.00</b>		<b>497'461.10</b>	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	445'746.00		428'567.00		497'461.10	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnung</b>	<b>1'278'607.00</b>		<b>1'113'600.00</b>		<b>1'105'634.75</b>	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>432'300.00</b>		<b>471'000.00</b>		<b>430'836.70</b>	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	432'300.00		471'000.00		430'836.70	
<b>392</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>126'200.00</b>		<b>126'200.00</b>		<b>115'032.70</b>	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	126'200.00		126'200.00		115'032.70	
<b>393</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>698'907.00</b>		<b>492'200.00</b>		<b>527'027.35</b>	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	698'907.00		492'200.00		527'027.35	
<b>394</b>	<b>Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand</b>	<b>21'200.00</b>		<b>24'200.00</b>		<b>32'738.00</b>	
3940	Interne Verrechnungen von kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	21'200.00		24'200.00		32'738.00	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>60'560'799.00</b>		<b>67'428'963.00</b>		<b>59'134'154.42</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>35'829'000.00</b>		<b>41'736'000.00</b>		<b>31'604'854.00</b>
<b>400</b>	<b>Steuern natürliche Personen</b>		<b>31'574'000.00</b>		<b>29'822'000.00</b>		<b>28'597'519.25</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		26'942'000.00		25'571'000.00		24'547'078.25
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'966'000.00		2'593'000.00		2'391'047.35
4002	Quellensteuern natürliche Personen		1'666'000.00		1'658'000.00		1'659'393.65
<b>401</b>	<b>Steuern juristische Personen</b>		<b>4'255'000.00</b>		<b>4'014'000.00</b>		<b>3'007'334.75</b>
4010	Ertragsteuern juristische Personen		3'876'000.00		3'665'000.00		2'882'565.25
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		379'000.00		349'000.00		124'769.50
<b>402</b>	<b>Übrige direkte Steuern</b>				<b>7'900'000.00</b>		
4022	Vermögensgewinnsteuern				7'900'000.00		
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzession</b>		<b>380'100.00</b>		<b>379'000.00</b>		<b>333'035.94</b>

**Erfolgsrechnung**

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<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>376'000.00</b>		<b>374'900.00</b>		<b>328'935.94</b>
4120	Konzessionen		376'000.00		374'900.00		328'935.94
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>11'104'350.00</b>		<b>10'218'620.00</b>		<b>10'314'515.46</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>788'000.00</b>		<b>606'000.00</b>		<b>620'467.55</b>
4200	Ersatzabgaben		788'000.00		606'000.00		620'467.55
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>227'500.00</b>		<b>222'500.00</b>		<b>254'338.27</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		227'500.00		222'500.00		254'338.27
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>		<b>530'000.00</b>		<b>510'000.00</b>		<b>533'316.50</b>
4231	Kursgelder		530'000.00		510'000.00		533'316.50
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>5'036'950.00</b>		<b>4'803'450.00</b>		<b>4'853'214.01</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'036'950.00		4'803'450.00		4'853'214.01
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>88'300.00</b>		<b>87'300.00</b>		<b>87'190.89</b>
4250	Verkäufe		88'300.00		87'300.00		87'190.89
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>3'849'600.00</b>		<b>3'365'370.00</b>		<b>3'547'883.56</b>
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'849'600.00		3'365'370.00		3'547'883.56
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>584'000.00</b>		<b>624'000.00</b>		<b>418'104.68</b>
4270	Bussen		584'000.00		624'000.00		418'104.68
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>				<b>180.00</b>		<b>178'341.45</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>180.00</b>		<b>136'679.45</b>
4390	Übriger Ertrag				180.00		136'679.45
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>3'653'286.00</b>		<b>3'750'201.00</b>		<b>4'328'000.32</b>

**Erfolgsrechnung**

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>393'000.00</b>		<b>381'000.00</b>		<b>530'697.00</b>
4400	Zinsen flüssige Mittel		500.00		500.00		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		12'500.00		500.00		12'788.70
4403	Verzugszinsen Steuern		380'000.00		380'000.00		517'908.30
<b>441</b>	<b>Realisierte Gewinne Finanzvermögen</b>						<b>197'749.00</b>
4411	Realisierte Gewinne aus Sachanlagen						197'749.00
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag Finanzvermögen</b>		<b>2'436'531.00</b>		<b>2'438'967.00</b>		<b>2'400'954.17</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		2'399'531.00		2'405'067.00		2'373'101.27
4432	Vergütung für Benützungen Liegenschaften Finanzvermögen		14'000.00		14'000.00		5'999.40
4439	Übriger Liegenschaftsertrag Finanzvermögen		23'000.00		19'900.00		21'853.50
<b>445</b>	<b>Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen</b>						<b>1'200.00</b>
	<b>Verwaltungsvermögen</b>						
4451	Erträge aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen						1'200.00
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen</b>		<b>823'755.00</b>		<b>930'234.00</b>		<b>1'197'400.15</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		486'255.00		449'663.00		399'546.30
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		319'500.00		480'571.00		796'423.85
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen		18'000.00				1'430.00
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>510'768.00</b>		<b>480'526.00</b>		<b>236'094.16</b>
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>		<b>510'768.00</b>		<b>480'526.00</b>		<b>236'094.16</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		510'768.00		480'526.00		236'094.16
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>7'094'734.00</b>		<b>9'078'382.00</b>		<b>7'861'223.84</b>
<b>460</b>	<b>Anteil an Bundeserträgen</b>		<b>625'074.00</b>		<b>638'785.00</b>		<b>706'532.05</b>
4600	Anteil an Bundeserträgen		625'074.00		638'785.00		706'532.05
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>2'634'800.00</b>		<b>3'452'800.00</b>		<b>2'744'299.52</b>
4610	Entschädigungen vom Bund		50'000.00		199'500.00		110'963.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		2'418'500.00		3'080'000.00		2'459'761.66
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände		166'300.00		173'300.00		173'574.86
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>1'526'530.00</b>		<b>2'661'310.00</b>		<b>2'086'284.00</b>



**Erfolgsrechnung**

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4621	Lastenabgeltungen		934'709.00		1'009'086.00		998'238.00
4622	Ressourcenausgleich				1'195'342.00		642'155.00
4625	Solidaritätsbeitrag		591'821.00		456'882.00		445'891.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>2'297'230.00</b>		<b>2'300'487.00</b>		<b>2'313'026.28</b>
4630	Beiträge vom Bund		17'000.00		17'000.00		19'395.00
4631	Beiträge von Kantonen		2'140'230.00		2'143'487.00		2'192'587.75
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		140'000.00		140'000.00		101'043.53
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>11'100.00</b>		<b>25'000.00</b>		<b>11'081.99</b>
4699	Rückverteilungen		11'100.00		25'000.00		11'081.99
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>709'954.00</b>		<b>672'454.00</b>		<b>3'172'454.50</b>
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>709'954.00</b>		<b>672'454.00</b>		<b>3'172'454.50</b>
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		709'954.00		672'454.00		3'172'454.50
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>1'278'607.00</b>		<b>1'113'600.00</b>		<b>1'105'634.75</b>
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>432'300.00</b>		<b>471'000.00</b>		<b>430'836.70</b>
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		432'300.00		471'000.00		430'836.70
<b>492</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>126'200.00</b>		<b>126'200.00</b>		<b>115'032.70</b>
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		126'200.00		126'200.00		115'032.70
<b>493</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>		<b>698'907.00</b>		<b>492'200.00</b>		<b>527'027.35</b>
4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		698'907.00		492'200.00		527'027.35
<b>494</b>	<b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>		<b>21'200.00</b>		<b>24'200.00</b>		<b>32'738.00</b>
4940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		21'200.00		24'200.00		32'738.00

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG Aufwandsüberschuss</b>	<b>63'012'215.00</b>	<b>60'560'799.00 2'451'416.00</b>	<b>71'086'424.00</b>	<b>67'428'963.00 3'657'461.00</b>	<b>62'547'235.30</b>	<b>59'134'154.42 3'413'080.88</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand</b>	<b>5'381'453.00</b>	<b>1'264'846.00 4'116'607.00</b>	<b>6'381'380.00</b>	<b>1'274'100.00 5'107'280.00</b>	<b>6'542'421.29</b>	<b>1'302'852.82 5'239'568.47</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive Nettoaufwand</b>	<b>464'750.00</b>	<b>464'750.00</b>	<b>500'350.00</b>	<b>500'350.00</b>	<b>538'900.90</b>	<b>538'900.90</b>
<b>011</b>	<b>Legislative Nettoaufwand</b>	<b>148'050.00</b>	<b>148'050.00</b>	<b>156'550.00</b>	<b>156'550.00</b>	<b>212'023.53</b>	<b>212'023.53</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>148'050.00</b>		<b>156'550.00</b>		<b>212'023.53</b>	
3000	Behörden und Kommissionen	39'200.00		39'200.00		46'292.00	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900.00		900.00			
3054	Familienausgleichskasse	250.00		250.00			
3100	Büromaterial					1'387.50	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		636.10	
3102	Drucksachen, Publikationen	24'500.00		24'500.00		55'770.55	
3130	Dienstleistungen Dritter	56'100.00		64'600.00		76'624.65	
3132	Honore externe Berater, Gutachter, Fachexperten	20'000.00		20'000.00		20'592.25	
3170	Reisekosten und Spesen	1'900.00		1'900.00		2'826.35	
3199	Übriger Betriebsaufwand					1'165.13	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'200.00		2'200.00		4'444.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00		2'285.00	
<b>012</b>	<b>Exekutive Nettoaufwand</b>	<b>316'700.00</b>	<b>316'700.00</b>	<b>343'800.00</b>	<b>343'800.00</b>	<b>326'877.37</b>	<b>326'877.37</b>
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>316'700.00</b>		<b>343'800.00</b>		<b>326'877.37</b>	
3000	Behörden und Kommissionen	285'000.00		285'000.00		279'454.10	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'000.00		17'000.00		15'398.75	
3054	Familienausgleichskasse	4'000.00		4'000.00		3'141.55	
3099	Sonstiger Personalaufwand					179.40	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		2'300.00		1'163.02	
3102	Drucksachen, Publikationen	2'300.00		6'700.00		3'691.20	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften					82.50	
3118	Immateriellen Anlagen					149.25	
3130	Dienstleistungen Dritter			18'000.00		420.00	
3132	Honore externe Berater, Gutachter, Fachexperten			2'800.00		7'539.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien					305.00	
3170	Reisekosten und Spesen	7'000.00		7'000.00		7'468.60	
3199	Übriger Betriebsaufwand					6'989.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'000.00		1'000.00		896.00	

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	<b>Allgemeine Dienste</b>	4'916'703.00	1'264'846.00	5'881'030.00	1'274'100.00	6'003'520.39	1'302'852.82
	Nettoaufwand		3'651'857.00		4'606'930.00		4'700'667.57
022	<b>Allgemeine Dienste</b>	4'440'213.00	1'157'786.00	5'362'436.00	1'140'100.00	5'448'764.88	1'172'411.12
	Nettoaufwand		3'282'427.00		4'222'336.00		4'276'353.76
0220	<b>Allgemeine Dienste</b>	4'440'213.00	1'157'786.00	5'362'436.00	1'140'100.00	5'448'764.88	1'172'411.12
3000	Behörden und Kommissionen	2'550'442.00		3'412'192.00		3'440'446.65	250.00
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'116.00		47'825.00		44'872.15	
3040	Erziehungszulagen	162'717.00		223'931.00		218'921.20	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	281'259.00		360'015.00		346'625.10	
3052	Pensionskassen	28'972.00		40'205.00		43'973.05	
3053	Unfallversicherungen	31'006.00		44'546.00		43'991.05	
3054	Familienausgleichskasse	31'078.00		41'802.00		37'613.35	
3055	Krankentaggeldversicherungen	51'146.00		57'000.00		82'950.00	
3064	Überbrückungsrenten	33'250.00		40'200.00		22'189.95	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000.00		7'000.00		3'229.15	
3091	Personalrekrutierung	39'500.00		39'500.00		24'597.95	
3099	Sonstiger Personalaufwand	58'600.00		64'600.00		78'249.97	
3100	Büromaterial	7'250.00		7'250.00		39'939.12	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	101'500.00		117'500.00		117'587.70	
3102	Drucksachen, Publikationen	4'750.00		4'750.00		5'377.15	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00			
3104	Lehrmittel	50.00		50.00			
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	13'000.00		21'000.00		17'790.35	
3110	Büromöbel und -geräte	49'400.00		42'400.00		43'062.71	
3113	Hardware	9'520.00		9'100.00		1'946.70	
3118	Immateriellen Anlagen	145'179.00		162'469.00		159'465.63	
3130	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		15'000.00		51'961.12	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	182'550.00		181'300.00		267'796.20	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	55'524.00		54'060.00		52'608.80	
3134	Sachversicherungsprämien	910.00		910.00		1'831.35	
3137	Steuern und Gebühren	2'000.00		2'000.00			
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000.00		3'000.00		1'714.70	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	174'000.00		162'600.00		1'372.95	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	700.00		700.00		167'961.13	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	22'850.00		23'300.00		1'098.55	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	14'900.00		14'900.00		24'063.25	
3162	Raten für operatives Leasing	500.00				9'682.85	
3162	Reisekosten und Spesen	500.00				1'134.80	
3170	Tatsächliche Forderungsverluste	62'550.00		87'884.00		841.05	
3181	Übriger Betriebsaufwand	94'964.00		66'947.00		68'639.20	
3199	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	170'000.00				20'934.40	
3300	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	3'530.00		3'500.00		2'666.60	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	1'000.00		1'000.00		1'064.00	
3611	Entschädigungen an Kanton						
3631	Beiträge an Kanton						
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten						

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'000.00	135'000.00	1'000.00	135'000.00		195'638.42
4210	Gebühren für Amtshandlungen						2'602.75
4240	Benützungsgbühren und Dienstleistungen						1'552.10
4250	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		93'837.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		225'000.00		195'000.00		2'140.00
4270	Bussen		1'000.00		1'000.00		41'662.00
4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen		36'000.00		230'000.00		216'440.65
4611	* Entschädigungen vom Kanton		80'000.00		77'000.00		79'070.25
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände		17'000.00		17'000.00		17'395.00
4630	Beiträge vom Bund		662'786.00		484'100.00		522'072.95
4930	* Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten						
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>476'490.00</b>	<b>107'060.00</b>	<b>518'594.00</b>	<b>134'000.00</b>	<b>554'755.51</b>	<b>130'441.70</b>
	Nettoaufwand		369'430.00		384'594.00		424'313.81
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>476'490.00</b>	<b>107'060.00</b>	<b>518'594.00</b>	<b>134'000.00</b>	<b>554'755.51</b>	<b>130'441.70</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	143'701.00		156'224.00		182'434.90	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'427.00		10'072.00		11'423.50	
3052	Pensionskassen	7'298.00		5'556.00		6'633.30	
3053	Unfallversicherungen	2'505.00		2'676.00		3'130.90	
3054	Familienausgleichskasse	1'796.00		2'004.00		2'296.05	
3055	Krankentaggeldversicherungen					66.85	
3099	Sonstiger Personalaufwand	100.00		100.00		30.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		6'500.00		3'379.58	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'300.00		5'000.00		7'367.20	
3120	Ver- und Entsorgung	30'000.00		51'500.00		-28'263.75	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'400.00		1'100.00		2'694.90	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000.00		10'000.00		7'165.73	
3134	Sachversicherungsprämien	2'380.00		4'380.00		962.15	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000.00		2'000.00		1'098.75	
3144	Unterhalt Hochbauten	18'400.00		23'560.00		179'971.10	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		1'100.00		2'065.70	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	101'916.00		101'916.00		104'658.00	
3170	Reisekosten und Spesen	133'767.00		144'906.00		384.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen		4'500.00		4'500.00		97'108.35
4240	Benützungsgbühren und Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		33'333.35
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100'560.00		127'500.00		
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen						
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>2'788'108.00</b>	<b>1'642'021.00</b>	<b>2'683'930.00</b>	<b>1'500'624.00</b>	<b>2'443'955.13</b>	<b>1'265'196.03</b>
	Nettoaufwand		1'146'087.00		1'183'306.00		1'178'759.10
<b>11</b>	<b>Polizei</b>	<b>705'811.00</b>	<b>649'521.00</b>	<b>671'325.00</b>	<b>661'500.00</b>	<b>559'921.58</b>	<b>427'949.88</b>
	Nettoaufwand		56'290.00		9825.00		131'971.70
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>705'811.00</b>	<b>649'521.00</b>	<b>671'325.00</b>	<b>661'500.00</b>	<b>559'921.58</b>	<b>427'949.88</b>
	Nettoaufwand		56'290.00		9825.00		131'971.70

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>705'811.00</b>	<b>649'521.00</b>	<b>671'325.00</b>	<b>661'500.00</b>	<b>559'921.58</b>	<b>427'949.88</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	453'672.00		452'473.00		346'481.10	
3040	Erziehungszulagen	8'780.00		8'779.00		8'779.20	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'761.00		29'569.00		22'884.55	
3052	Pensionskassen	46'671.00		48'839.00		37'951.20	
3053	Unfallversicherungen	4'884.00		4'871.00		3'756.15	
3054	Familienausgleichskasse	5'671.00		5'882.00		4'568.75	
3055	Krankentaggeldversicherungen	5'979.00		5'964.00		4'119.80	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		1'475.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand					29.00	
3100	Büromaterial	7'000.00		9'000.00		1'951.75	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		4'893.80	
3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		182.95	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	44'000.00		6'500.00		872.00	
3112	Dienstkleider	3'000.00		2'500.00		15'116.83	
3113	Hardware					5'032.00	
3118	Immateriellen Anlagen					4'818.60	
3120	Ver- und Entsorgung	300.00		300.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	37'620.00		37'520.00		35'476.75	
3134	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'530.00		1'522.50	
3137	Steuern und Gebühren	1'380.00		1'380.00		1'424.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'700.00		6'700.00		8'896.70	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'700.00		8'700.00		20'756.75	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'700.00		1'700.00			
3170	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		589.35	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					28'342.85	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	25'893.00		27'118.00			
4210	Gebühren für Amtshandlungen		30'000.00		30'000.00		14'520.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'500.00		10'500.00		4'859.35
4270	Bussen		581'000.00		621'000.00		408'570.53
4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		28'021.00				
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen</b>	<b>895'202.00</b>	<b>92'500.00</b>	<b>1'049'302.00</b>	<b>93'500.00</b>	<b>964'244.70</b>	<b>58'884.10</b>
	Nettoaufwand		802'702.00		955'802.00		905'360.60
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen</b>	<b>895'202.00</b>	<b>92'500.00</b>	<b>1'049'302.00</b>	<b>93'500.00</b>	<b>964'244.70</b>	<b>58'884.10</b>
	Nettoaufwand		802'702.00		955'802.00		905'360.60
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>84'930.00</b>	<b>75'500.00</b>	<b>90'188.00</b>	<b>75'500.00</b>	<b>74'312.85</b>	<b>40'908.40</b>
3102	Drucksachen, Publikationen			2'000.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	38'400.00		43'400.00		28'573.40	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	5'500.00		4'500.00		5'444.90	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000.00		2'000.00			
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	36'730.00		35'988.00		40'294.55	

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'800.00		1'800.00			
4120	Konzessionen		30'000.00		30'000.00		10'510.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen		45'500.00		45'500.00		30'398.40
<b>1401</b>	<b>Kindes- und Erwachsenenschutz</b>	<b>810'272.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>959'114.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>889'931.85</b>	<b>17'975.70</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	357'484.00		349'574.00		375'474.25	
3040	Erziehungszulagen	2'195.00		5'707.00		5'572.65	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'123.00		22'845.00		24'676.35	
3052	Pensionskassen	34'074.00		31'574.00		32'907.90	
3053	Unfallversicherungen	3'794.00		3'763.00		3'871.80	
3054	Familienausgleichskasse	4'406.00		4'544.00		4'926.15	
3055	Krankentaggeldversicherungen	4'646.00		4'607.00		4'562.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			12'000.00		2'580.00	
3091	Personalrekrutierung	250.00		500.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	500.00		500.00		48.00	
3100	Büromaterial	500.00		500.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		210.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		1'500.00		600.00	
3110	Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	24'500.00		14'500.00		11'700.60	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	9'000.00		17'000.00		5'475.90	
3170	Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'000.00		2'158.65	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	338'000.00		483'000.00		415'167.00	
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		17'000.00		18'000.00		17'975.70
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>900'230.00</b>	<b>888'500.00</b>	<b>751'622.00</b>	<b>734'824.00</b>	<b>632'189.50</b>	<b>728'426.55</b>
	Nettoaufwand		11'730.00		16'798.00		
	Nettoertrag					96'237.05	
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>900'230.00</b>	<b>888'500.00</b>	<b>751'622.00</b>	<b>734'824.00</b>	<b>632'189.50</b>	<b>728'426.55</b>
	Nettoaufwand		11'730.00		16'798.00		
	Nettoertrag					96'237.05	
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>900'230.00</b>	<b>888'500.00</b>	<b>751'622.00</b>	<b>734'824.00</b>	<b>632'189.50</b>	<b>728'426.55</b>
3000	Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00			
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	357'018.00		354'346.00		277'520.65	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'160.00		12'984.00		8'201.80	
3052	Pensionskassen	26.00					
3053	Unfallversicherungen	122.00		75.00		58.70	
3054	Familienausgleichskasse	2'988.00		2'957.00		1'637.25	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	3'700.00		3'700.00		140.00	
3100	Büromaterial	1'500.00		2'000.00		2'441.20	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'450.00		17'900.00		32'286.65	
3102	Drucksachen, Publikationen	450.00		450.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00			
3109	Übriger Material- und Warenaufwand					856.90	
						120.00	

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110	Büromöbel und -geräte	200.00		200.00		2'656.55	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	69'160.00		116'060.00		132'567.25	
3112	Dienstkleider	3'000.00		3'600.00		863.12	
3113	Hardware	2'000.00		10'000.00		2'913.40	
3119	Übrige Anschaffungen					123.85	
3120	Ver- und Entsorgung	1'000.00		900.00		1'070.75	
3130	Dienstleistungen Dritter	12'025.00		14'625.00		11'012.30	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'750.00		2'750.00		2'434.60	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'000.00		3'000.00		118.80	
3134	Sachversicherungsprämien	3'442.00		3'400.00		3'806.10	
3137	Steuern und Gebühren	1'500.00		1'500.00		752.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	4'650.00		24'110.00		5'523.15	
3144	Unterhalt Hochbauten	5'200.00		6'400.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	55'795.00		41'200.00		24'754.05	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'100.00		4'100.00		3'144.28	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	300.00		300.00		457.75	
3170	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'470.80	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					4'934.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	9'000.00		12'000.00		581.50	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	107'387.00		108'565.00		109'742.10	
3930	* Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	214'807.00					
4200	* Ersatzabgaben		778'000.00		596'000.00		590'410.55
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		72'500.00		100'000.00		82'692.00
4250	Verkäufe						12'000.00
4631	Beiträge von Kantonen		38'000.00		38'824.00		38'824.00
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen						4'500.00
<b>16</b>	<b>Militär und Bevölkerungsschutz</b>	<b>286'865.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>211'681.00</b>	<b>10'900.00</b>	<b>287'599.35</b>	<b>49'935.50</b>
	Nettoaufwand		275'365.00		200'881.00		237'663.85
<b>161</b>	<b>Militär</b>	<b>124'885.00</b>	<b>1'700.00</b>	<b>36'708.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>31'525.30</b>	<b>5'870.00</b>
	Nettoaufwand		123'185.00		35'708.00		25'655.30
<b>1611</b>	<b>Schiesswesen</b>	<b>124'885.00</b>	<b>1'700.00</b>	<b>36'708.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>31'525.30</b>	<b>5'870.00</b>
3000	Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		1'177.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'850.00		1'850.00		3'737.20	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	121.00		121.00		15.15	
3053	Unfallversicherungen	32.00		32.00		61.00	
3054	Familienausgleichskasse	24.00		24.00		3.65	
3100	Büromaterial	50.00		50.00		45.80	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		580.95	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		199.00	
3119	Übrige Anschaffungen	9'300.00		9'600.00		534.60	
3120	Ver- und Entsorgung					8'008.30	
3130	Dienstleistungen Dritter						
3134	Sachversicherungsprämien	1'450.00		1'450.00		1'415.00	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	17'000.00		3'500.00		5'031.55	

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144	* Unterhalt Hochbauten	84'150.00		8'100.00		323.10	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'908.00		9'651.00		10'393.00	
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		1'700.00		1'000.00		5'870.00
<b>162</b>	<b>Bevölkerungsschutz</b>	<b>161'980.00</b>	<b>9'800.00</b>	<b>174'973.00</b>	<b>9'800.00</b>	<b>256'074.05</b>	<b>44'065.50</b>
	Nettoaufwand		152'180.00		165'173.00		212'008.55
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>153'435.00</b>	<b>9'800.00</b>	<b>166'428.00</b>	<b>9'800.00</b>	<b>193'099.02</b>	<b>44'065.50</b>
3000	Behörden und Kommissionen					3'097.50	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	54'654.00		53'823.00		65'718.10	
3040	Erziehungszulagen			574.00		374.70	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'257.00		2'301.00		4'607.80	
3052	Pensionskassen	4'273.00		6'989.00		5'391.40	
3053	Unfallversicherungen	599.00		589.00		801.30	
3054	Familienausgleichskasse	621.00		635.00		919.55	
3055	Krankentaggeldversicherungen	528.00		517.00		669.25	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00			
3100	Büromaterial	400.00		400.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'000.00		9'000.00		27'334.71	
3102	Drucksachen, Publikationen	150.00		150.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		7'500.00		3'547.60	
3112	Dienstkleider	3'000.00		5'000.00		2'457.44	
3113	Hardware					3'803.19	
3118	Immateriellen Anlagen	3'500.00		3'500.00		3'508.40	
3120	Ver- und Entsorgung	12'200.00		12'950.00		10'625.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	6'500.00		8'600.00		6'308.24	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					1'716.45	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	100.00		100.00			
3134	Sachversicherungsprämien	1'550.00		1'550.00		1'516.20	
3137	Steuern und Gebühren	100.00		100.00		2'108.00	
3144	Unterhalt Hochbauten	3'200.00		3'200.00		6'878.60	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'640.00		13'640.00		10'886.94	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00		3'000.00		2'048.60	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	18'500.00		18'500.00		18'538.25	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'000.00		5'000.00		2'208.30	
3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		2'074.75	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'663.00		5'810.00		5'958.25	
4240	Benützungsgbühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		1'079.00
4260	Rückerstattungen und Kostenleistungen Dritter						2'173.40
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>8'545.00</b>		<b>8'545.00</b>		<b>62'975.03</b>	
3000	Behörden und Kommissionen	6'000.00		6'000.00		43'617.50	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250.00		250.00		833.15	
3054	Familienausgleichskasse	95.00		95.00		191.35	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		5'715.25	



**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102	Drucksachen, Publikationen					153.15	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	400.00		400.00		2'223.91	
3113	Hardware					2'838.61	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	500.00		500.00		4'768.96	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00		300.00		1'113.45	
3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		1'519.70	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>18'185'026.00</b>	<b>2'201'020.00</b>	<b>17'624'329.00</b>	<b>2'545'959.00</b>	<b>17'789'938.11</b>	<b>4'064'482.20</b>
	Nettoaufwand		15'984'006.00		15'078'370.00		13'725'455.91
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>18'185'026.00</b>	<b>2'201'020.00</b>	<b>17'624'329.00</b>	<b>2'545'959.00</b>	<b>17'789'938.11</b>	<b>4'064'482.20</b>
	Nettoaufwand		15'984'006.00		15'078'370.00		13'725'455.91
<b>211</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>2'925'057.00</b>	<b>2'925'057.00</b>	<b>2'274'228.00</b>	<b>2'274'228.00</b>	<b>2'346'298.58</b>	<b>42'889.30</b>
	Nettoaufwand		2'925'057.00		2'274'228.00		2'303'409.28
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>2'925'057.00</b>	<b>2'925'057.00</b>	<b>2'274'228.00</b>	<b>2'274'228.00</b>	<b>2'346'298.58</b>	<b>42'889.30</b>
3020	* Löhne der Lehrpersonen	2'329'245.00		1'843'608.00		1'926'935.50	
3040	Erziehungszulagen	26'427.00		18'100.00		20'657.25	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	152'790.00		117'400.00		122'161.40	
3052	Pensionskassen	254'571.00		190'000.00		197'715.20	
3053	Unfallversicherungen	3'758.00		3'060.00		3'129.05	
3054	Familienausgleichskasse	29'116.00		23'900.00		24'991.50	
3055	Krankentaggeldversicherungen			80.00		33.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000.00		7'000.00		1'500.00	
3091	Personalrekrutierung	200.00		200.00		324.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	200.00		200.00			
3100	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		354.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		400.00		433.88	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		800.00		121.95	
3104	Lehrmittel	58'800.00		37'730.00		32'875.80	
3110	Büromöbel und -geräte	45'000.00				3'108.90	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					592.35	
3113	Hardware	1'000.00		16'000.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	8'300.00		8'300.00		6'575.40	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	4'700.00		4'700.00			
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	250.00		250.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'456.35	
3162	Raten für operatives Leasing					113.10	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000.00		1'000.00			
3199	Übriger Betriebsaufwand					12.80	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen						
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					3'207.15	
							42'889.30
<b>212</b>	<b>Primarschule</b>	<b>8'726'666.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>8'723'450.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>8'633'371.99</b>	<b>213'031.15</b>
	Nettoaufwand		8'666'666.00		8'663'450.00		8'420'340.84

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Einwohnergemeinde Münchenstein

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120	<b>Primarschule</b>	8'726'666.00	60'000.00	8'723'450.00	60'000.00	8'633'371.99	213'031.15
3020	Löhne der Lehrpersonen	6'878'702.00		6'914'792.00		6'854'052.75	
3040	Erziehungszulagen	78'284.00		73'500.00		85'556.75	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	451'243.00		433'700.00		432'051.45	
3052	Pensionskassen	658'795.00		664'500.00		650'338.55	
3053	Unfallversicherungen	10'233.00		10'100.00		10'019.05	
3054	Familienausgleichskasse	85'984.00		89'900.00		87'450.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'540.00		15'540.00		8'733.40	
3091	Personalrekrutierung	800.00		800.00		940.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	4'000.00		4'000.00		6'500.10	
3100	Büromaterial	26'200.00		26'260.00		36'656.17	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		20'566.20	
3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		108.35	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'700.00		2'700.00		1'946.30	
3104	Lehrmittel	187'681.00		169'180.00		148'843.40	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'800.00		1'800.00		1'980.05	
3110	Büromöbel und -geräte	23'650.00		24'300.00		22'641.82	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'690.00		6'000.00		8'896.80	
3113	Hardware	3'500.00		1'500.00		7'952.60	
3118	Immateriellen Anlagen	12'000.00		7'150.00		7'434.51	
3119	Übrige Anschaffungen	150.00		2'600.00		1'386.70	
3130	Dienstleistungen Dritter	11'300.00		11'300.00		13'102.50	
3132	Honore externe Berater, Gutachter, Fachexperten	29'000.00		29'780.00		16'093.20	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	6'000.00		6'000.00		473.90	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100.00		100.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		3'365.90	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'000.00		5'500.00		3'199.90	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	300.00		300.00		848.50	
3162	Raten für operatives Leasing	13'000.00		13'000.00		13'743.35	
3170	Reisekosten und Spesen	45'000.00		45'000.00		71'515.54	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	37'500.00		37'500.00		15'552.40	
3199	Übriger Betriebsaufwand	16'100.00		16'100.00		18'705.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	82'414.00		82'548.00		82'548.25	
3610	Entschädigungen an Bund	20'000.00		20'000.00		168.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'000.00		2'000.00			
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00			
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000.00		20'000.00		154'390.60
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände		40'000.00		40'000.00		19'040.00
4631	Beiträge von Kantonen						39'600.55
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>1'979'443.00</b>	<b>595'000.00</b>	<b>1'950'396.00</b>	<b>585'000.00</b>	<b>1'981'484.22</b>	<b>596'053.50</b>
	Nettoaufwand		1'384'443.00		1'365'396.00		1'385'430.72
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>1'979'443.00</b>	<b>595'000.00</b>	<b>1'950'396.00</b>	<b>585'000.00</b>	<b>1'981'484.22</b>	<b>596'053.50</b>
3000	Behörden und Kommissionen	8'000.00		8'000.00		4'427.20	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53'431.00		51'242.00		57'214.70	
3020	Löhne der Lehrpersonen	1'460'000.00		1'420'000.00		1'478'038.85	

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040	Erziehungszulagen	15'900.00		15'100.00		16'027.65	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	99'281.00		97'449.00		98'181.05	
3052	Pensionskassen	175'489.00		179'945.00		178'688.65	
3053	Unfallversicherungen	2'971.00		3'375.00		2'913.85	
3054	Familienausgleichskasse	18'918.00		19'566.00		19'662.85	
3055	Krankentaggeldversicherungen	514.00		529.00		509.70	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		1'423.50	
3091	Personalrekrutierung	1'000.00		1'500.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		663.60	
3100	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		989.45	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		600.00		534.50	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		2'975.50	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	552.00		524.00		552.00	
3104	Lehrmittel	2'000.00		2'000.00		582.59	
3110	Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		164.50	
3113	Hardware					221.98	
3119	Übrige Anschaffungen	4'000.00		4'000.00		1'901.55	
3120	Ver- und Entsorgung	10'500.00		10'000.00		11'229.85	
3130	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		5'966.80	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	200.00		200.00			
3134	Sachversicherungsprämien	800.00		800.00		760.15	
3144	Unterhalt Hochbauten	9'200.00		11'400.00		3'590.00	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500.00		7'500.00		6'042.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'300.00		1'300.00		1'388.55	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'200.00		2'200.00		1'800.00	
3162	Raten für operatives Leasing	1'400.00		1'400.00		1'382.80	
3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		36.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	6'687.00		14'766.00		7'800.95	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	25'000.00		25'000.00		27'083.70	
3637	Beiträge an private Haushalte	45'000.00		45'000.00		45'033.75	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	10'000.00		10'000.00		3'696.00	
4231	Kursgelder		530'000.00		510'000.00		533'316.50
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		2'608.85
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände		60'000.00		70'000.00		60'128.15
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'227'560.00</b>	<b>913'220.00</b>	<b>2'261'040.00</b>	<b>897'859.00</b>	<b>2'435'662.50</b>	<b>2'431'592.45</b>
	Nettoaufwand		1'314'340.00		1'363'181.00		4'070.05
<b>210</b>	<b>Schulliegenschaften Kindergarten</b>	<b>519'364.00</b>	<b>221'080.00</b>	<b>443'436.00</b>	<b>221'080.00</b>	<b>431'584.90</b>	<b>221'080.00</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	44'829.00		65'913.00		75'127.55	
3040	Erziehungszulagen					439.20	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'941.00		4'286.00		4'788.35	
3052	Pensionskassen	2'242.00		2'931.00		4'145.15	
3053	Unfallversicherungen	682.00		944.00		1'110.90	
3054	Familienausgleichskasse	559.00		853.00		957.30	
3055	Krankentaggeldversicherungen	198.00		388.00		307.05	

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Einwohnergemeinde Münchenstein

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'200.00		12'000.00		3'822.40	
3110	Büromöbel und -geräte	30'000.00		3'300.00		6'250.00	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500.00		7'500.00			
3120	Ver- und Entsorgung	29'500.00		26'700.00		28'085.80	
3130	Dienstleistungen Dritter					363.50	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000.00				19'490.55	
3134	Sachversicherungsprämien	5'570.00		2'770.00		1'122.90	
3144	Unterhalt Hochbauten	80'700.00		46'200.00		22'116.70	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	56'000.00		16'000.00		14'830.80	
3170	Reisekosten und Spesen			253'651.00		106.50	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	245'443.00				248'520.25	
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		215'080.00		215'080.00		215'080.00
<b>2171</b>	<b>Schulliegenschaften Primarschule</b>	<b>1'708'196.00</b>	<b>561'206.00</b>	<b>1'817'604.00</b>	<b>545'845.00</b>	<b>2'004'077.60</b>	<b>2'079'578.50</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	393'159.00		440'602.00		471'632.80	
3040	Erziehungszulagen			4'390.00		3'950.40	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'791.00		27'850.00		29'409.20	
3052	Pensionskassen	25'231.00		29'398.00		28'296.30	
3053	Unfallversicherungen	5'691.00		5'971.00		6'849.30	
3054	Familienausgleichskasse	4'915.00		5'540.00		5'881.05	
3055	Krankentaggeldversicherungen	2'614.00		3'151.00		2'512.65	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		4'767.25	
3091	Personalkruterierung	2'000.00					
3099	Sonstiger Personalaufwand					30.00	
3100	Büromaterial					311.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	48'500.00		48'500.00		60'872.65	
3102	Drucksachen, Publikationen					76.40	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		231.00	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'500.00		31'400.00		20'070.35	
3112	Dienstkleider	2'600.00		2'600.00		2'146.10	
3113	Hardware					179.85	
3120	Ver- und Entsorgung	295'612.00		285'500.00		295'629.10	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'200.00		2'500.00		12'037.05	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000.00				34'776.70	
3134	Sachversicherungsprämien	23'600.00		19'400.00		20'267.75	
3140	Unterhalt an Grundstücken	2'000.00		2'000.00			
3144	Unterhalt Hochbauten	114'800.00		159'570.00		206'647.65	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'600.00		32'700.00		13'994.95	
3170	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		639.25	
3199	Übriger Betriebsaufwand					1'000.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	696'183.00		709'332.00		781'868.85	
4240	Benützungsgbühren und Dienstleistungen		9'000.00		9'000.00		4'363.10
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		3'000.00		9'277.90
4470	* Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		65'232.00		2'400.00		17'580.00
4472	* Benützungsgbühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		8'600.00		74'071.00		88'713.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen		18'000.00				1'430.00

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631	Beiträge von Kantonen		457'374.00		457'374.00		840.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen						1'957'374.50
<b>2178</b>	<b>Heilpädagogische Tagesschule</b>		<b>130'934.00</b>		<b>130'934.00</b>		<b>130'933.95</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		130'934.00		130'934.00		130'933.95
<b>218</b>	<b>Schulgängende Tagesbetreuung</b>		<b>632'800.00</b>		<b>1'003'100.00</b>		<b>772'968.30</b>
	Nettoaufwand	1'312'450.00	67'9650.00	1'363'029.00	359'929.00	1'531'498.38	758'530.08
<b>2180</b>	<b>Leitung und Koordination Tagesstrukturen</b>		<b>419'478.00</b>		<b>323'962.00</b>		<b>399'290.25</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	245'195.00	50'000.00	135'190.00	199'500.00	148'594.85	162'262.65
3040	Erziehungszulagen	7'499.00		6'989.00		3'058.00	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'085.00		8'858.00		9'716.40	
3052	Pensionskassen	28'415.00		12'475.00		13'142.15	
3053	Unfallversicherungen	3'000.00		1'817.00		1'630.20	
3054	Familienausgleichskasse	3'065.00		1'762.00		1'939.35	
3055	Krankentaggeldversicherungen	2'519.00		1'071.00		1'528.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		5'000.00		4'833.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand					232.35	
3100	Büromaterial	3'000.00		5'500.00		1'911.25	
3102	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		2'000.00		644.60	
3110	Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		1'549.00	
3113	Hardware					456.20	
3118	Immateriellen Anlagen	12'200.00		11'200.00		23'689.75	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'700.00		1'500.00		1'529.85	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'000.00		5'000.00		6'157.90	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen					8'395.90	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'300.00		3'100.00		3'240.00	
3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		363.50	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					803.00	
3631	Beiträge an Kanton					81'816.75	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00		55'000.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	75'000.00		115'000.00		29'057.65	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4610	Entschädigungen vom Bund		50'000.00		199'500.00		25'199.85
4631	Beiträge von Kantonen						110'963.00
							26'099.80
<b>2181</b>	<b>Tagesfamilien</b>		<b>127'000.00</b>		<b>180'000.00</b>		<b>111'900.15</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	83'100.00		117'969.00		83'997.85	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'451.00		7'709.00		4'116.10	
3052	Pensionskassen	1'909.00		5'933.00		6'729.90	
3053	Unfallversicherungen	1'448.00		2'048.00		1'451.80	
3054	Familienausgleichskasse	1'039.00		1'534.00		821.55	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'300.00		3'300.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		2'100.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	1'100.00		600.00			
							691.00

## Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130	Dienstleistungen Dritter	1'100.00		1'400.00		335.05	
3170	Reisekosten und Spesen	12'500.00		500.00		12'897.50	
3637	Beiträge an private Haushalte	25'000.00		5'000.00		28'924.50	
4260	* Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		127'000.00		180'000.00		103'339.00
4631	Beiträge von Kantonen						8'561.15
<b>2182</b>	<b>Mittagsisch</b>	<b>108'014.00</b>	<b>64'800.00</b>	<b>220'052.00</b>	<b>191'000.00</b>	<b>219'131.70</b>	<b>177'212.80</b>
3010	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	58'750.00		125'223.00		119'753.85	
3040	Erziehungszulagen	1'915.00		1'915.00		1'914.60	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'854.00		8'183.00		8'088.70	
3052	Pensionskassen	5'276.00		12'435.00		12'085.80	
3053	Unfallversicherungen	707.00		1'478.00		1'445.25	
3054	Familienausgleichskasse	734.00		1'628.00		1'614.25	
3055	Krankentaggeldversicherungen	628.00		1'390.00		1'387.75	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00		39.20	
3099	Sonstiger Personalaufwand			100.00		33.80	
3100	Büromaterial			200.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00		1'780.00	
3105	Lebensmittel	26'250.00		45'000.00		44'592.85	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'000.00			
3119	Übrige Anschaffungen	500.00		2'000.00		96.00	
3120	Ver- und Entsorgung	100.00		100.00		415.90	
3130	Dienstleistungen Dritter	500.00		1'100.00		14'400.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	8'400.00		14'500.00		420.20	
3170	Reisekosten und Spesen	400.00		1'300.00		11'063.55	
3637	Beiträge an private Haushalte		1'000.00		12'500.00		21'132.85
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter				9'000.00		8'476.95
4611	Entschädigungen vom Kanton		63'800.00		169'500.00		147'603.00
4910	* Interne Verrechnungen von Dienstleistungen						
<b>2183</b>	<b>Schulergänzende Betreuung</b>	<b>647'511.00</b>	<b>391'000.00</b>	<b>651'022.00</b>	<b>432'600.00</b>	<b>773'111.18</b>	<b>321'592.70</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	400'445.00		364'022.00		483'958.30	
3040	Erziehungszulagen	3'351.00		5'944.00		5'944.20	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'269.00		23'789.00		31'357.05	
3052	Pensionskassen	32'282.00		24'618.00		31'760.30	
3053	Unfallversicherungen	5'389.00		5'381.00		7'190.65	
3054	Familienausgleichskasse	5'005.00		4'732.00		6'259.75	
3055	Krankentaggeldversicherungen	3'175.00		1'926.00		2'184.85	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500.00		8'000.00		6'183.75	
3099	Sonstiger Personalaufwand	330.00		330.00		392.70	
3100	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		433.35	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	73'680.00		17'200.00		16'393.63	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00		68.00	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	600.00		600.00		61.50	
3110	Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'000.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		2'000.00			
3113	Hardware	3'800.00		1'500.00			

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119	Übrige Anschaffungen	1'900.00		1'900.00		288.10	
3120	Ver- und Entsorgung			2'200.00		1'323.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'585.00		3'500.00		2'514.15	
3144	Unterhalt Hochbauten	15'000.00		1'000.00			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften			32'130.00		32'130.00	
3170	Reisekosten und Spesen	2'800.00		4'300.00		791.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand					3'500.00	
3637	Beiträge an private Haushalte			10'550.00		27'373.40	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	63'800.00		132'800.00		113'003.00	
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		391'000.00		432'600.00		321'592.70
<b>219</b>	<b>Übrige Obligatorische Schule</b>	<b>1'013'850.00</b>		<b>1'052'186.00</b>		<b>861'622.44</b>	<b>7'947.50</b>
	Nettoaufwand		1'013'850.00		1'052'186.00		853'674.94
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulrat</b>	<b>846'713.00</b>		<b>883'478.00</b>		<b>709'936.74</b>	
3000	Behörden und Kommissionen	30'000.00		30'000.00		33'659.60	
3010	Löhne des Verwaltungen- und Betriebspersonals	114'729.00		107'530.00		120'124.30	
3020	Löhne der Lehrpersonen	486'600.00		505'300.00		369'734.45	
3040	Erziehungszulagen	11'624.00		9'390.00		6'769.40	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'218.00		41'857.00		33'478.50	
3052	Pensionskassen	76'077.00		80'559.00		57'518.25	
3053	Unfallversicherungen	1'965.00		1'966.00		1'705.45	
3054	Familienausgleichskasse	7'924.00		8'625.00		6'691.75	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'512.00		1'417.00		1'467.35	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		5'000.00		1'800.00	
3091	Personalrekrutierung			1'000.00		108.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	10'100.00		10'100.00		2'611.29	
3100	Büromaterial	6'000.00		6'000.00		2'754.11	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		615.15	
3102	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00		1'200.00		810.20	
3104	Lehrmittel					103.10	
3113	Hardware	1'000.00		500.00		22'318.90	
3118	Immateriellen Anlagen	800.00		800.00		423.29	
3130	Dienstleistungen Dritter	11'700.00		12'000.00		8'773.10	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	4'500.00		4'500.00		4'599.40	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	12'900.00		12'900.00		40.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen						
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000.00		3'000.00		509.70	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'280.00		7'280.00		7'201.70	
3162	Raten für operatives Leasing	2'737.00		3'737.00		2'035.50	
3170	Reisekosten und Spesen	4'000.00		3'600.00		2'020.65	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			15'847.00		15'846.60	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			5'640.00		5'640.00	
3631	Beiträge an Kanton	1'947.00		1'830.00		577.00	

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Einwohnergemeinde Münchenstein

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	<b>Volksschule, sonstiges</b>	<b>167'137.00</b>		<b>168'708.00</b>		<b>151'685.70</b>	<b>7'947.50</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	110'754.00		110'754.00		109'519.25	
3040	Erziehungszulagen	4'390.00		4'390.00		4'389.60	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'265.00		7'238.00		6'716.30	
3052	Pensionskassen	14'328.00		14'370.00		13'011.60	
3053	Unfallversicherungen	1'192.00		1'192.00		1'099.45	
3054	Familienausgleichskasse	1'384.00		1'440.00		1'340.60	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'460.00		1'460.00		1'459.85	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		1'540.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	150.00		150.00			
3100	Büromaterial	500.00		750.00		91.85	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	250.00		500.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	1'590.00		1'590.00		610.60	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	650.00		650.00			
3110	Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00		300.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		2'500.00		863.35	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'500.00		5'500.00		3'020.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		183.70	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'600.00		3'600.00		2'378.00	
3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		137.55	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'324.00		5'324.00		5'324.00	7'947.50
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b> Nettoaufwand	<b>1'761'049.00</b>	<b>523'170.00</b>	<b>2'069'634.00</b>	<b>623'170.00</b>	<b>1'848'639.65</b>	<b>916'299.20</b>
			1'237'879.00		1'446'464.00		932'340.45
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b> Nettoaufwand	<b>78'860.00</b>	78'860.00	<b>88'990.00</b>	88'990.00	<b>49'862.50</b>	49'862.50
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b> Nettoaufwand	<b>78'860.00</b>	78'860.00	<b>88'990.00</b>	88'990.00	<b>49'862.50</b>	49'862.50
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>78'860.00</b>		<b>88'990.00</b>		<b>49'862.50</b>	
3120	Ver- und Entsorgung	25'500.00		29'500.00		24'696.90	
3144	Unterhalt Hochbauten	13'600.00		17'000.00		13'545.75	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'665.00		8'304.00		8'942.25	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		3'000.00		1'400.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	30'000.00		30'000.00			
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	1'095.00		1'186.00		1'277.60	
<b>32</b>	<b>Kultur allgemein</b> Nettoaufwand	<b>339'833.00</b>	<b>38'050.00</b>	<b>394'943.00</b>	<b>38'050.00</b>	<b>320'833.22</b>	<b>41'660.25</b>
			301'783.00		356'893.00		279'172.97
<b>321</b>	<b>Bibliotheken und Literatur</b> Nettoaufwand	<b>301'133.00</b>	<b>38'050.00</b>	<b>294'643.00</b>	<b>38'050.00</b>	<b>275'423.30</b>	<b>41'660.25</b>
			263'083.00		256'593.00		233'763.05



**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken und Literatur</b>	<b>301'133.00</b>	<b>38'050.00</b>	<b>294'643.00</b>	<b>38'050.00</b>	<b>275'423.30</b>	<b>41'660.25</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	145'940.00		136'072.00		134'710.85	
3040	Erziehungszulagen			2'393.00		1'396.15	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'101.00		8'892.00		9'760.90	
3052	Pensionskassen	5'991.00		5'331.00		7'294.35	
3053	Unfallversicherungen	2'066.00		2'048.00		2'315.30	
3054	Familienausgleichskasse	1'734.00		1'769.00		1'948.80	
3055	Krankentagegeldversicherungen	696.00		628.00		505.85	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00		1'200.00		400.00	
3091	Personalrekrutierung					199.25	
3099	Sonstiger Personalaufwand					122.25	
3100	Büromaterial	5'500.00		5'500.00		3'536.25	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		600.00		635.89	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'200.00		1'200.00		671.40	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	45'660.00		45'660.00		43'596.01	
3110	Büromöbel und -geräte	2'500.00		2'500.00		20.85	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					366.60	
3113	Hardware			1'500.00			
3120	Ver- und Entsorgung	11'600.00		12'000.00		4'008.10	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'645.00		5'850.00		3'768.15	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'500.00		2'500.00		1'850.00	
3144	Unterhalt Hochbauten	6'000.00		1'000.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			300.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'000.00		5'500.00		5'298.85	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	47'000.00		51'000.00		51'873.60	
3170	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'200.00		1'143.90	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'700.00		35'700.00		37'716.15
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500.00		1'500.00		3'094.10
4631	Beiträge von Kantonen		850.00		850.00		850.00
<b>322</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>24'700.00</b>	<b>24'700.00</b>
	Nettoaufwand						
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>24'700.00</b>	<b>24'700.00</b>
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
<b>329</b>	<b>Kultur, sonstiges</b>	<b>18'700.00</b>	<b>18'700.00</b>	<b>77'300.00</b>	<b>77'300.00</b>	<b>20'709.92</b>	<b>20'709.92</b>
	Nettoaufwand						
<b>3290</b>	<b>Kultur, sonstiges</b>	<b>18'700.00</b>	<b>18'700.00</b>	<b>77'300.00</b>	<b>77'300.00</b>	<b>20'709.92</b>	<b>20'709.92</b>
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			12'200.00		4'473.82	
3102	Drucksachen, Publikationen			6'900.00		1'077.10	
3119	Übrige Anschaffungen	2'000.00		4'500.00		4'757.15	
3130	Dienstleistungen Dritter			9'000.00		-2'071.25	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00		781.70	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000.00		2'000.00			
3199	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		5'000.00		158.00	

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		35'000.00		8'630.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'100.00		1'100.00		924.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'100.00		1'100.00		1'979.40	
<b>33</b>	<b>Medien</b>		<b>11'000.00</b>		<b>11'900.00</b>		<b>10'802.95</b>
	Nettoertrag	11'000.00		11'900.00		10'802.95	
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>		<b>11'000.00</b>		<b>11'900.00</b>		<b>10'802.95</b>
	Nettoertrag	11'000.00		11'900.00		10'802.95	
<b>3321</b>	<b>Antennen- und Kabelanlagen</b>		<b>11'000.00</b>		<b>11'900.00</b>		<b>10'802.95</b>
4120	Konzessionen	11'000.00		11'900.00		10'802.95	
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>1'325'526.00</b>	<b>474'120.00</b>	<b>1'571'834.00</b>	<b>573'220.00</b>	<b>1'461'113.93</b>	<b>863'836.00</b>
	Nettoaufwand		851'406.00		998'614.00		597'277.93
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>732'059.00</b>	<b>455'100.00</b>	<b>878'041.00</b>	<b>554'200.00</b>	<b>828'143.82</b>	<b>845'323.95</b>
	Nettoaufwand		276'959.00		323'841.00		
	Nettoertrag					17'180.13	
<b>3414</b>	<b>Leichtathletik- und Fussballanlagen</b>	<b>212'800.00</b>	<b>10'600.00</b>	<b>286'252.00</b>	<b>6'200.00</b>	<b>255'987.85</b>	<b>24'253.50</b>
3000	Behörden und Kommissionen					600.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42'870.00		41'702.00		44'747.20	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'812.00		2'725.00		2'869.85	
3052	Pensionskassen	1'267.00		1'271.00		1'140.05	
3053	Unfallversicherungen	681.00		659.00		730.40	
3054	Familienausgleichskasse	536.00		542.00		573.25	
3055	Krankentaggeldversicherungen	130.00		130.00		109.20	
3099	Sonstiger Personalaufwand					44.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'700.00		46'300.00		3'656.85	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500.00		9'700.00		7'418.45	
3120	Ver- und Entsorgung	11'500.00		28'500.00		18'957.80	
3130	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		2'142.10	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'400.00		1'350.00		8'000.00	
3134	Sachversicherungsprämien	7'500.00		30'000.00		1'345.35	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	7'600.00		15'800.00		12'953.50	
3144	Unterhalt Hochbauten	1'000.00		2'000.00		38'908.30	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26'600.00		26'600.00		27'517.65	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften					36.00	
3170	Reisekosten und Spesen	70'290.00		76'399.00		82'004.90	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'914.00		2'074.00		2'233.00	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge						
4240	Benützungsgbühren und Dienstleistungen		4'000.00		4'000.00		4'763.50
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter						16'582.65
4472	Benützungsgbühren Liegenschaften		6'400.00		2'000.00		2'907.35
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		100.00		100.00		
4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		100.00		100.00		

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3415</b>	<b>Kultur- und Sportzentrum</b>	<b>519'259.00</b>	<b>444'500.00</b>	<b>591'789.00</b>	<b>548'000.00</b>	<b>572'155.97</b>	<b>821'070.45</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	180'761.00		215'343.00		219'732.65	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'858.00		14'073.00		12'957.45	
3052	Pensionskassen	20'561.00		23'966.00		22'923.00	
3053	Unfallversicherungen	2'021.00		2'626.00		2'807.35	
3054	Familienausgleichskasse	2'260.00		2'799.00		2'585.90	
3055	Krankentagegeldversicherungen	2'233.00		2'224.00		1'870.10	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand					44.00	
3100	Büromaterial	500.00		500.00		619.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19'000.00		19'000.00		18'933.52	
3102	Drucksachen, Publikationen					70.00	
3105	Lebensmittel	5'000.00		6'500.00		1'963.70	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand					175.46	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		4'900.00		2'507.50	
3112	Dienstkleider	600.00		600.00		136.50	
3113	Hardware			11'000.00		159.20	
3119	Übrige Anschaffungen					2'966.40	
3120	Ver- und Entsorgung	110'000.00		110'000.00		105'918.95	
3130	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		1'255.80	
3134	Sachversicherungsprämien	7'300.00		7'250.00		7'242.60	
3144	Unterhalt Hochbauten	31'200.00		39'500.00		42'797.07	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'000.00		8'800.00		8'817.72	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen					1'050.10	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'500.00		9'400.00			
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	580.00		580.00		725.90	
3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		825.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	99'385.00		106'228.00		113'071.10	
4260	Benützungsgbühren und Dienstleistungen		51'000.00		51'000.00		60'337.50
4470	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		65'000.00		68'500.00		38'287.05
4472	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		800.00		800.00		800.00
4920	Benützungsgbühren Liegenschaften		300'000.00		400'000.00		704'533.50
4930	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		19'700.00		19'700.00		12'158.00
	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		8'000.00		8'000.00		4'954.40
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>593'467.00</b>	<b>19'020.00</b>	<b>693'793.00</b>	<b>19'020.00</b>	<b>632'970.11</b>	<b>18'512.05</b>
	Nettoaufwand		574'447.00		674'773.00		614'458.06
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>317'356.00</b>	<b>8'700.00</b>	<b>341'038.00</b>	<b>8'700.00</b>	<b>307'487.73</b>	<b>12'418.95</b>
3000	Behörden und Kommissionen					2'198.20	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	131'069.00		139'389.00		156'184.40	
3040	Erziehungszulagen			3'073.00		3'072.60	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'205.00		8'717.00		10'626.95	
3052	Pensionskassen	9'496.00		10'191.00		11'565.35	
3053	Unfallversicherungen	1'553.00		1'957.00		1'969.35	
3054	Familienausgleichskasse	1'563.00		1'734.00		2'121.65	

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'240.00		717.00		1'471.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		4'000.00		152.75	
3099	Sonstiger Personalaufwand	700.00		600.00		156.10	
3100	Büromaterial	750.00		750.00		37'294.40	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'000.00		17'500.00		1'217.45	
3102	Drucksachen, Publikationen	3'250.00		3'250.00			
3105	Lebensmittel	2'000.00		2'000.00			
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	400.00		200.00			
3110	Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000.00		12'000.00		1'008.80	
3113	Hardware					320.68	
3119	Übrige Anschaffungen					24.95	
3120	Ver- und Entsorgung	9'000.00		15'400.00		10'189.45	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'550.00		1'500.00		1'438.20	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	7'500.00		8'500.00		1'507.80	
3134	Sachversicherungsprämien	600.00		620.00		619.25	
3140	Unterhalt an Grundstücken	10'000.00		10'000.00		10'163.00	
3144	Unterhalt Hochbauten	29'700.00		17'030.00		4'958.95	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100.00		100.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'900.00		2'900.00		60.20	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	4'190.00		4'190.00		3'265.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	750.00		750.00			
3170	Reisekosten und Spesen	6'020.00		5'520.00		6'876.40	
3199	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00		24.85	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	22'480.00		21'910.00			
3610	Entschädigungen an Bund	4'040.00		4'040.00			
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22'600.00		41'800.00		39'000.00	1'579.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						333.00
4250	Verkäufe		3'000.00		3'000.00		10'506.95
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'700.00		2'700.00		
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		3'000.00		3'000.00		
<b>3421</b>	<b>Jugendhaus</b>	<b>276'111.00</b>	<b>10'320.00</b>	<b>352'755.00</b>	<b>10'320.00</b>	<b>325'482.38</b>	<b>6'093.10</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	165'942.00		188'328.00		200'295.65	
3040	Erziehungszulagen			5'466.00		5'466.00	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'466.00		12'046.00		12'748.90	
3052	Pensionskassen	7'663.00		14'414.00		16'641.55	
3053	Unfallversicherungen	2'519.00		2'414.00		2'692.40	
3054	Familienausgleichskasse	1'994.00		2'396.00		2'545.50	
3055	Krankentaggeldversicherungen	518.00		1'572.00		1'420.20	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'750.00		6'000.00		320.00	
3091	Personalkruterierung	200.00		750.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	100.00		2'600.00		30.00	
3100	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'834.40	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000.00		9'300.00		9'988.26	
3102	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		3'466.85	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	900.00		1'250.00		535.30	

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110	Büromöbel und -geräte	1'000.00		2'000.00		736.21	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'650.00		7'050.00		11'106.78	
3112	Dienstkleider	500.00		500.00			
3113	Hardware					1'016.57	
3119	Übrige Anschaffungen	750.00		8'350.00		3'171.60	
3120	Ver- und Entsorgung	8'500.00		8'500.00		8'911.85	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'537.00		3'587.00		3'223.10	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	4'750.00		9'800.00		3'000.00	
3134	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'150.00		1'149.50	
3144	Unterhalt Hochbauten	11'000.00		14'300.00		5'352.55	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	600.00		600.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'400.00		900.00		3'615.05	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen					484.55	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'950.00		17'650.00		50.65	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'650.00		2'650.00		2'429.16	
3170	Reisekosten und Spesen	2'250.00		2'250.00		707.55	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	19'322.00		20'932.00		22'542.25	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500.00		1'500.00		543.95
4250	Verkäufe		2'000.00		2'000.00		959.15
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		4'320.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		4'320.00		4'320.00		270.00
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		1'500.00		1'500.00		
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b> Nettoaufwand	<b>16'830.00</b>	16'830.00	<b>13'867.00</b>	13'867.00	<b>16'830.00</b>	16'830.00
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b> Nettoaufwand	<b>16'830.00</b>	16'830.00	<b>13'867.00</b>	13'867.00	<b>16'830.00</b>	16'830.00
<b>3500</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b> Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	<b>16'830.00</b>		<b>13'867.00</b>		<b>16'830.00</b>	
3660		16'830.00		13'867.00		16'830.00	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b> Nettoaufwand	<b>5'477'924.00</b>	420'000.00 5'057'924.00	<b>5'210'995.00</b>	465'000.00 4'745'995.00	<b>5'075'568.86</b>	398'522.15 4'677'046.71
<b>41</b>	<b>Pflegeheime</b> Nettoaufwand	<b>3'543'300.00</b>	3'543'300.00	<b>3'297'300.00</b>	3'297'300.00	<b>3'106'306.95</b>	3'106'306.95
<b>412</b>	<b>Pflegeheime</b> Nettoaufwand	<b>3'543'300.00</b>	3'543'300.00	<b>3'297'300.00</b>	3'297'300.00	<b>3'106'306.95</b>	3'106'306.95
<b>4120</b>	<b>Pflegeheime</b> Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	<b>3'543'300.00</b>		<b>3'297'300.00</b>		<b>3'106'306.95</b>	
3614		3'530'000.00		3'282'000.00		3'085'494.95	
3940	Interne Verrechnungen von kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	13'300.00		15'300.00		20'812.00	
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b> Nettoaufwand	<b>1'397'475.00</b>	1'397'475.00	<b>1'316'244.00</b>	1'316'244.00	<b>1'481'548.26</b>	1'481'548.26

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
421	<b>Ambulante Krankenpflege</b> Nettoaufwand	1'397'475.00	1'397'475.00	1'316'244.00	1'316'244.00	1'481'548.26	1'481'548.26
4210	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	1'397'475.00		1'316'244.00		1'481'548.26	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'360'075.00		1'257'844.00		1'427'122.26	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	29'500.00		49'500.00		42'500.00	
3940	Interne Verrechnungen von kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	7'900.00		8'900.00		11'926.00	
43	<b>Gesundheitsprävention</b> Nettoaufwand	537'149.00	420'000.00 117'149.00	597'451.00	465'000.00 132'451.00	487'713.65	398'522.15 89'191.50
431	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b> Nettoaufwand	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	2'307.10	2'307.10
4310	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	30'000.00		30'000.00		2'307.10	
3611	Entschädigungen an Kanton	30'000.00		30'000.00		2'307.10	
433	<b>Schulgesundheitsdienst</b> Nettoaufwand	502'100.00	420'000.00 82'100.00	562'400.00	465'000.00 97'400.00	480'708.35	398'522.15 82'186.20
4330	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	10'700.00		10'700.00		5'562.55	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'700.00		10'700.00		5'562.55	
4331	<b>Kinder- und Jugendzahnpflege</b>	491'400.00	420'000.00	551'700.00	465'000.00	475'145.80	398'522.15
3100	Büromaterial	400.00		500.00		317.20	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'200.00		855.35	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	490'000.00		550'000.00		473'973.25	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		350'000.00		380'000.00		323'081.55
4631	Beiträge von Kantonen		70'000.00		85'000.00		75'440.60
434	<b>Lebensmittelkontrolle</b> Nettoaufwand	5'049.00	5'049.00	5'051.00	5'051.00	4'698.20	4'698.20
4340	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	5'049.00		5'051.00		4'698.20	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	295.00		294.00			
3053	Unfallversicherungen	78.00		78.00		78.20	
3054	Familienausgleichskasse	56.00		59.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	120.00		120.00		120.00	
5	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b> Nettoaufwand	15'891'886.00	5'089'009.00 10'802'877.00	16'341'541.00	4'946'339.00 11'395'202.00	15'044'306.97	4'627'426.63 10'416'880.34
53	<b>Alter und Hinterlassene</b> Nettoaufwand	2'560'385.00	298'809.00 2'261'576.00	2'742'631.00	163'809.00 2'578'822.00	2'621'843.45	163'839.00 2'458'004.45

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
531	<b>Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV</b> Nettoaufwand	80'000.00	80'000.00	80'000.00	80'000.00	66'681.50	66'681.50
5310	<b>Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV</b>	80'000.00		80'000.00		66'681.50	
3637	Beiträge an private Haushalte	80'000.00		80'000.00		66'681.50	
532	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b> Nettoaufwand	1'537'200.00	1'537'200.00	1'903'200.00	1'903'200.00	1'980'954.00	1'980'954.00
5320	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	1'537'200.00		1'903'200.00		1'980'954.00	
3631 *	Beiträge an Kanton	1'537'200.00		1'903'200.00		1'980'954.00	
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	943'185.00	138'300.00 804'885.00	759'431.00	3'300.00 756'131.00	574'207.95	3'330.00 570'877.95
5350	<b>Leistungen an das Alter</b>	943'185.00	138'300.00	759'431.00	3'300.00	574'207.95	3'330.00
3000	Behörden und Kommissionen	5'500.00		9'000.00		7'974.80	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	75'907.00		75'907.00		70'861.05	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'980.00		4'961.00		4'905.80	
3052	Pensionskassen	10'133.00		10'164.00		10'021.20	
3053	Unfallversicherungen	818.00		818.00		802.05	
3054	Familienausgleichskasse	949.00		987.00		979.15	
3055	Krankentaggeldversicherungen	998.00		998.00		836.55	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3100	Büromaterial	200.00		500.00		5.55	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	18'300.00		18'300.00		15'035.35	
3120	Ver- und Entsorgung	800.00		800.00		786.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	8'500.00		9'500.00		473.20	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	500.00		1'000.00		150.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	5'600.00		5'600.00		5'200.30	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien			3'000.00			
3170	Reisekosten und Spesen	800.00		2'100.00		344.20	
3199	Übriger Betriebsaufwand	17'000.00		17'000.00		238.50	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'600.00		13'586.00		6'536.00	
3637 *	Beiträge an private Haushalte	775'000.00		581'610.00		449'058.25	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'000.00		2'000.00			
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00			
4250	Verkäufe						30.00
4260 *	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		138'300.00		3'300.00		3'300.00

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>1'343'765.00</b>	<b>495'800.00</b>	<b>1'365'696.00</b>	<b>470'200.00</b>	<b>1'046'825.86</b>	<b>451'539.15</b>
	Nettoaufwand		847'965.00		895'496.00		595'286.71
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>1'343'765.00</b>	<b>495'800.00</b>	<b>1'365'696.00</b>	<b>470'200.00</b>	<b>1'046'825.86</b>	<b>451'539.15</b>
	Nettoaufwand		847'965.00		895'496.00		595'286.71
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien, allgemein</b>	<b>93'503.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>95'552.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>70'031.63</b>	<b>1'640.00</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	63'584.00		63'584.00		56'900.55	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'171.00		4'155.00		3'413.45	
3052	Pensionskassen	6'145.00		6'164.00		5'503.00	
3053	Unfallversicherungen	1'108.00		684.00		737.15	
3054	Familienausgleichskasse	795.00		827.00		681.45	
3055	Krankentaggeldversicherungen			838.00		341.70	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500.00		3'000.00		40.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand						
3100	Büromaterial	500.00		500.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		238.25	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		269.70	
3110	Büromöbel und -geräte	500.00		4'700.00			
3113	Hardware	500.00		500.00		177.03	
3119	Übrige Anschaffungen					172.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		4'500.00		976.25	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000.00		2'000.00		450.00	
3170	Reisekosten und Spesen	400.00		300.00		131.10	
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		2'000.00		1'640.00
<b>5451</b>	<b>Tagesheim Münchenstein</b>	<b>657'262.00</b>	<b>493'800.00</b>	<b>665'144.00</b>	<b>468'200.00</b>	<b>808'823.48</b>	<b>449'899.15</b>
3000	Behörden und Kommissionen	445'308.00		457'135.00		520'220.55	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'720.00		29'852.00		30'977.65	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'696.00		39'055.00		40'095.90	
3052	Pensionskassen	5'386.00		5'440.00		5'827.60	
3053	Unfallversicherungen	5'473.00		5'938.00		6'183.55	
3054	Familienausgleichskasse	4'779.00		5'358.00		5'738.50	
3055	Krankentaggeldversicherungen	4'800.00		4'810.00		2'886.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	120.00		2'120.00		42.35	
3099	Sonstiger Personalaufwand	300.00		1'000.00		147.20	
3100	Büromaterial	54'700.00		22'000.00		19'558.53	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		8'000.00		277.25	
3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	450.00		450.00		156.25	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00		500.00			
3110	Büromöbel und -geräte	7'300.00		7'510.00		6'260.50	
3120	Ver- und Entsorgung	1'630.00		2'150.00		1'542.75	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		6'000.00		2'020.75	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					147.15	
3134	Sachversicherungsprämien						



**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144	Unterhalt Hochbauten	1'600.00					
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	42'000.00		40'726.00		41'952.50	
3170	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'845.75	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen					4'812.50	
3637	Beiträge an private Haushalte	10'000.00		6'900.00		83'530.25	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen			36'700.00		34'600.00	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		493'800.00		468'200.00		405'924.75
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen						24'000.00
4631	Beiträge von Kantonen						19'974.40
<b>5452</b>	<b>Übrige Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>503'000.00</b>		<b>500'000.00</b>		<b>154'695.40</b>	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'000.00				2'364.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	500'000.00		500'000.00		152'331.40	
<b>5453</b>	<b>Spielgruppen</b>	<b>90'000.00</b>		<b>85'000.00</b>		<b>13'275.35</b>	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000.00		50'000.00			
3637	Beiträge an private Haushalte	40'000.00		35'000.00		13'275.35	
<b>55</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>122'177.00</b>	<b>37'000.00</b>	<b>122'750.00</b>	<b>37'000.00</b>	<b>130'837.50</b>	<b>26'275.50</b>
	Nettoaufwand		85'177.00		85'750.00		104'562.00
<b>559</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>122'177.00</b>	<b>37'000.00</b>	<b>122'750.00</b>	<b>37'000.00</b>	<b>130'837.50</b>	<b>26'275.50</b>
	Nettoaufwand		85'177.00		85'750.00		104'562.00
<b>5590</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>122'177.00</b>	<b>37'000.00</b>	<b>122'750.00</b>	<b>37'000.00</b>	<b>130'837.50</b>	<b>26'275.50</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	81'861.00		81'861.00		83'290.60	
3040	Erziehungszulagen	3'512.00		3'512.00		3'511.80	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'370.00		5'350.00		5'306.00	
3052	Pensionskassen	8'779.00		7'832.00		7'781.40	
3053	Unfallversicherungen	1'053.00		1'052.00		2'218.45	
3054	Familienausgleichskasse	1'023.00		1'064.00		1'059.40	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'079.00		1'079.00		909.30	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand					156.00	
3100	Büromaterial	100.00		300.00		50.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		3'500.00		1'174.90	
3112	Dienstkleider	600.00		500.00		591.80	
3113	Hardware			1'200.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	500.00		1'000.00		823.75	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	9'300.00		8'000.00		2'124.70	
3144	Unterhalt Hochbauten	500.00				45.80	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien					16'661.60	
3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		132.00	
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		35'500.00		35'500.00		25'023.95
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'500.00		1'500.00		718.00

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>56</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>105'500.00</b>		<b>120'000.00</b>		<b>97'399.60</b>	
	Nettoaufwand		105'500.00		120'000.00		97'399.60
<b>560</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>105'500.00</b>		<b>120'000.00</b>		<b>97'399.60</b>	
	Nettoaufwand		105'500.00		120'000.00		97'399.60
<b>5600</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>105'500.00</b>		<b>120'000.00</b>		<b>97'399.60</b>	
3637	Beiträge an private Haushalte	105'500.00		120'000.00		97'399.60	
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>11'760'059.00</b>	<b>4'257'400.00</b>	<b>11'990'464.00</b>	<b>4'275'330.00</b>	<b>11'132'813.56</b>	<b>3'985'772.98</b>
	Nettoaufwand		7'502'659.00		7'715'134.00		7'147'040.58
<b>572</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>7'570'000.00</b>	<b>1'830'000.00</b>	<b>8'382'000.00</b>	<b>2'990'000.00</b>	<b>8'317'337.47</b>	<b>2'705'516.13</b>
	Nettoaufwand		5'740'000.00		5'892'000.00		5'611'821.34
<b>5720</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>7'175'500.00</b>	<b>1'760'000.00</b>	<b>7'122'500.00</b>	<b>1'340'000.00</b>	<b>6'997'920.94</b>	<b>1'647'494.95</b>
3635	Beiträge an private Unternehmungen			2'000.00			
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	155'000.00		170'000.00		154'574.29	
3637	Beiträge an private Haushalte	6'950'000.00		6'880'000.00		6'765'529.85	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	57'500.00		57'500.00		64'673.30	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	7'500.00		7'500.00		7'745.75	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	5'500.00		5'500.00		5'397.75	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'650'000.00		1'200'000.00		1'578'394.85
4611	Entschädigungen vom Kanton		110'000.00		140'000.00		69'100.10
<b>5722</b>	<b>Sozialhilfe Asylbereich</b>	<b>394'500.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>1'759'500.00</b>	<b>1'650'000.00</b>	<b>1'319'416.53</b>	<b>1'058'021.18</b>
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000.00		180'000.00		51'332.75	
3637	Beiträge an private Haushalte	325'000.00		1'530'000.00		1'258'632.78	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	41'000.00		41'000.00		7'938.85	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'000.00		5'000.00		882.10	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'500.00		3'500.00		630.05	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'000.00		180'000.00		178'310.43
4611	Entschädigungen vom Kanton		20'000.00		147'000.00		879'710.75
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>2'268'474.00</b>	<b>2'400'000.00</b>	<b>1'302'735.00</b>	<b>1'237'000.00</b>	<b>1'082'069.89</b>	<b>1'261'792.10</b>
	Nettoaufwand				65'735.00		
	Nettoertrag		131'526.00		179'722.21		
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>2'268'474.00</b>	<b>2'400'000.00</b>	<b>1'302'735.00</b>	<b>1'237'000.00</b>	<b>1'082'069.89</b>	<b>1'261'792.10</b>
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		500.00				
3110	Büromöbel und -geräte		500.00				
3120	Ver- und Entsorgung	18'500.00		19'400.00		16'222.75	
3130	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		5'500.00		1'651.85	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					12'733.35	
3134	Sachversicherungsprämien	1'700.00		1'720.00		1'717.60	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	5'000.00		5'000.00			

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144	Unterhalt Hochbauten	18'300.00		22'100.00		72'324.15	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		2'500.00		1'876.25	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	76'474.00		78'515.00		84'554.85	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	43'000.00		43'000.00			
3637	* Beiträge an private Haushalte	2'100'000.00		1'124'000.00		882'772.99	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen					7'621.55	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten					346.85	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		150'000.00		10'000.00	247.70	10'941.20
4260	* Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'250'000.00		1'227'000.00		1'250'850.90
4611	* Entschädigungen vom Kanton						
<b>579</b>	<b>Übriges Sozialwesen</b>	<b>1'921'585.00</b>	<b>27'400.00</b>	<b>1'805'729.00</b>	<b>48'330.00</b>	<b>1'733'406.20</b>	<b>18'464.75</b>
	Nettoaufwand		1'894'185.00		1'757'399.00		1'714'941.45
<b>5790</b>	<b>Übriges Sozialwesen</b>	<b>1'921'585.00</b>	<b>27'400.00</b>	<b>1'805'729.00</b>	<b>48'330.00</b>	<b>1'733'406.20</b>	<b>18'464.75</b>
3000	Behörden und Kommissionen	33'500.00		34'000.00		31'243.15	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'138'802.00		1'063'801.00		1'050'990.20	
3040	Erziehungszulagen	14'324.00		11'409.00		13'141.80	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	75'831.00		71'793.00		67'337.00	
3052	Pensionskassen	112'197.00		109'222.00		101'385.25	
3053	Unfallversicherungen	12'784.00		11'935.00		11'446.05	
3054	Familienausgleichskasse	14'494.00		14'307.00		13'460.35	
3055	Krankentaggeldversicherungen	13'223.00		12'908.00		11'932.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	32'500.00		42'000.00		964.00	
3091	Personalkrütterung	250.00		1'250.00		199.25	
3099	Sonstiger Personalaufwand			1'300.00		333.00	
3100	Büromaterial	8'100.00		8'500.00		7'311.65	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'020.00		5'390.00		2'413.54	
3102	Drucksachen, Publikationen	13'500.00		9'000.00		5'641.90	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'250.00		3'000.00		803.70	
3110	Büromöbel und -geräte	4'000.00		6'500.00		886.70	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00			
3113	Hardware					2'916.36	
3118	Immateriellen Anlagen					35'980.40	
3120	Ver- und Entsorgung					170.65	
3130	* Dienstleistungen Dritter	365'800.00		296'550.00		292'409.85	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	11'045.00		26'500.00		18'004.50	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	2'000.00		2'500.00		2'000.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					335.95	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	25'500.00		23'500.00		25'340.30	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften					378.90	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	450.00					
3162	Raten für operatives Leasing	3'500.00		3'000.00		3'481.10	
3170	Reisekosten und Spesen	5'310.00		11'350.00		5'433.25	
3199	Übriger Betriebsaufwand					182.30	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	9'705.00		10'514.00		11'322.70	
3611	Entschädigungen an Kanton	1'000.00		1'000.00			

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'000.00		21'000.00		15'960.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	500.00		500.00			
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00			
4250	Verkäufe				2'000.00		10'715.10
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		17'400.00		34'650.00		
4390	Übriger Ertrag				180.00		
4611	Entschädigungen vom Kanton		500.00		2'000.00		1'500.00
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		9'500.00		9'500.00		6'249.65
<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>4'513'413.00</b>	<b>928'100.00</b>	<b>4'644'134.00</b>	<b>762'600.00</b>	<b>4'568'743.11</b>	<b>1'755'818.90</b>
	Nettoaufwand		3'585'313.00		3'881'534.00		2'812'924.21
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>3'583'513.00</b>	<b>788'100.00</b>	<b>3'752'697.00</b>	<b>622'600.00</b>	<b>3'612'203.51</b>	<b>1'654'775.37</b>
	Nettoaufwand		2'795'413.00		3'130'097.00		1'957'428.14
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>3'583'513.00</b>	<b>788'100.00</b>	<b>3'752'697.00</b>	<b>622'600.00</b>	<b>3'612'203.51</b>	<b>1'654'775.37</b>
	Nettoaufwand		2'795'413.00		3'130'097.00		1'957'428.14
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>3'583'513.00</b>	<b>788'100.00</b>	<b>3'752'697.00</b>	<b>622'600.00</b>	<b>3'612'203.51</b>	<b>1'654'775.37</b>
3000	Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00			
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'469'342.00		1'512'327.00		1'470'894.80	
3040	Erziehungszulagen	9'574.00		26'689.00		22'954.30	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	95'077.00		98'176.00		91'484.45	
3052	Pensionskassen	150'736.00		164'834.00		158'294.25	
3053	Unfallversicherungen	33'832.00		38'150.00		37'259.15	
3054	Familienausgleichskasse	18'116.00		19'531.00		18'263.90	
3055	Krankentaggeldversicherungen	18'780.00		19'612.00		16'140.80	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	30'150.00		28'400.00		23'174.60	
3091	Personalrekrutierung	500.00		500.00		1'800.75	
3099	Sonstiger Personalaufwand	5'000.00		12'000.00		494.30	
3100	Büromaterial	1'100.00		1'100.00		532.65	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200'134.00		203'600.00		227'169.82	
3102	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		572.30	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'200.00		2'200.00		1'713.90	
3110	Büromöbel und -geräte					1'807.55	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	61'100.00		51'100.00		102'235.36	
3112	Dienstkleider	15'400.00		15'400.00		13'222.40	
3113	Hardware	2'300.00		2'300.00		2'718.26	

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120	Ver- und Entsorgung	136'500.00		144'700.00		121'931.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	79'100.00		104'450.00		79'387.15	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	25'000.00		25'000.00		12'147.21	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	43'000.00		43'000.00		54'511.25	
3134	Sachversicherungsprämien	19'170.00		20'300.00		21'341.80	
3137	Steuern und Gebühren	16'500.00		17'500.00		15'826.80	
3140	Unterhalt an Grundstücken	40'000.00		40'000.00		34'299.39	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	328'000.00		337'000.00		311'977.71	
3144	Unterhalt Hochbauten	33'800.00		25'100.00		31'994.21	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	82'700.00		82'700.00		90'394.40	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'650.00		5'150.00		2'630.45	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		600.00		498.50	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10'000.00		12'000.00		951.00	
3170	Reisekosten und Spesen	10'800.00		6'600.00		10'949.80	
3190	Schadenersatzleistungen					750.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	627'886.00		681'527.00		601'628.50	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	166.00		180.00		193.80	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	10'000.00		10'000.00		30'057.00	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge			1'971.00			
4200	Ersatzabgaben		10'000.00		10'000.00		30'057.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		247'500.00		178'500.00		197'381.77
4250	Verkäufe						70.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		47'800.00		55'800.00		57'165.55
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		16'200.00		16'200.00		16'200.00
4631	Beiträge von Kantonen		700.00		700.00		4'284.25
4893	Einnahmen aus Vorfinanzierungen		37'500.00				1'000'000.00
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		323'500.00		256'500.00		247'460.10
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		104'900.00		104'900.00		102'156.70
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>929'900.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>891'437.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>956'539.60</b>	<b>101'043.53</b>
	Nettoaufwand		789'900.00		751'437.00		855'496.07
<b>623</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>929'900.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>891'437.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>956'539.60</b>	<b>101'043.53</b>
	Nettoaufwand		789'900.00		751'437.00		855'496.07
<b>6230</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>929'900.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>891'437.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>956'539.60</b>	<b>101'043.53</b>
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	2'500.00		2'500.00			
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	32'483.00		10'541.00		3'463.10	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	470'000.00		470'000.00		477'111.00	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	424'917.00		408'396.00		475'965.50	
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		140'000.00		140'000.00		101'043.53
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>6'708'169.00</b>	<b>5'326'118.00</b>	<b>14'623'347.00</b>	<b>12'996'876.00</b>	<b>6'444'712.61</b>	<b>4'812'073.79</b>
	Nettoaufwand		1'382'051.00		1'626'471.00		1'632'638.82
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>1'667'300.00</b>	<b>1'667'300.00</b>	<b>1'773'064.00</b>	<b>1'773'064.00</b>	<b>1'735'092.83</b>	<b>1'735'092.83</b>

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>1'667'300.00</b>	<b>1'667'300.00</b>	<b>1'773'064.00</b>	<b>1'773'064.00</b>	<b>1'735'092.83</b>	<b>1'735'092.83</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (SF)</b>	<b>1'667'300.00</b>	<b>1'667'300.00</b>	<b>1'773'064.00</b>	<b>1'773'064.00</b>	<b>1'735'092.83</b>	<b>1'735'092.83</b>
3000	Behörden und Kommissionen			800.00			
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	470'454.00		420'787.00		415'754.45	
3040	Erziehungszulagen	12'376.00		16'676.00		12'773.40	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'862.00		27'498.00		27'168.40	
3052	Pensionskassen	55'074.00		49'553.00		48'131.20	
3053	Unfallversicherungen	9'535.00		9'392.00		9'650.30	
3054	Familienausgleichskasse	5'881.00		5'470.00		5'424.15	
3055	Krankentaggeldversicherungen	6'201.00		5'546.00		4'757.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'700.00		4'700.00		9'488.98	
3099	Sonstiger Personalaufwand			1'100.00			
3100	Büromaterial	3'300.00		3'300.00		875.95	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000.00		15'000.00		12'721.06	
3102	Drucksachen, Publikationen	150.00		150.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften					2'052.54	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	56'500.00		54'000.00		81'773.92	
3112	Dienstkleider	1'800.00		1'800.00		1'266.21	
3113	Hardware					273.60	
3118	Immateriellen Anlagen	8'500.00		20'000.00			
3120	Ver- und Entsorgung	134'000.00		135'900.00		130'377.73	
3130	Dienstleistungen Dritter	12'760.00		12'760.00		13'607.90	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	56'000.00		126'000.00		45'480.22	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	71'500.00		29'800.00		37'932.27	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	12'000.00		10'500.00		11'796.33	
3134	Sachversicherungsprämien	3'842.00		3'842.00		3'981.95	
3137	Steuern und Gebühren	17'300.00		15'300.00		19'319.27	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	218'500.00		219'800.00		161'274.63	
3144	Unterhalt Hochbauten	16'000.00		34'000.00		1'167.41	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	72'200.00		131'300.00		49'115.55	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	800.00		800.00			
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	100.00		100.00		2'557.90	
3162	Raten für operatives Leasing	1'200.00		1'200.00		1'686.60	
3170	Reisekosten und Spesen	2'400.00		1'600.00		2'437.13	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-29'157.85	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	32'330.00		93'963.00		225'151.45	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			2'027.00		2'027.30	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	22'735.00				93'583.91	
3611	Entschädigungen an Kanton	45'000.00		45'000.00		42'696.72	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	60'500.00		60'500.00		59'872.85	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	40'800.00		40'800.00		40'800.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	169'000.00		172'100.00		187'272.00	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		5'000.00		4'000.00		5'613.60
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'581'000.00		1'581'000.00		1'640'054.24
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		75'000.00		75'000.00		72'888.53
4451	Erträge aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen						1'200.00

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510	* Entnahmen aus Spezialfinanzierungen				106'764.00		
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände		6'300.00		6'300.00		15'336.46
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>2'119'530.00</b>	<b>2'119'530.00</b>	<b>2'058'365.00</b>	<b>2'058'365.00</b>	<b>1'918'657.19</b>	<b>1'918'657.19</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>2'119'530.00</b>	<b>2'119'530.00</b>	<b>2'058'365.00</b>	<b>2'058'365.00</b>	<b>1'918'657.19</b>	<b>1'918'657.19</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (SF)</b>	<b>2'119'530.00</b>	<b>2'119'530.00</b>	<b>2'058'365.00</b>	<b>2'058'365.00</b>	<b>1'918'657.19</b>	<b>1'918'657.19</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	206'458.00		166'812.00		180'708.20	
3040	Erziehungszulagen	3'702.00				2'413.80	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'544.00		10'901.00		11'741.20	
3052	Pensionskassen	23'601.00		18'392.00		21'667.10	
3053	Unfallversicherungen	2'747.00		2'143.00		2'359.60	
3054	Familienausgleichskasse	2'581.00		2'169.00		2'343.70	
3055	Krankentaggeldversicherungen	2'721.00		2'199.00		2'063.70	
3100	Büromaterial			1'100.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		204.27	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
3118	Immateriellen Anlagen	2'000.00		5'000.00			
3120	Ver- und Entsorgung	6'000.00		6'000.00		5'286.82	
3130	Dienstleistungen Dritter	910.00		910.00		1'195.98	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	53'000.00		38'000.00		55'208.07	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	12'000.00		10'500.00		11'796.33	
3137	Steuern und Gebühren	400.00		350.00		566.42	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	121'000.00		116'000.00		86'239.64	
3170	Reisekosten und Spesen					688.65	
3180	Werberichtigungen auf Forderungen	7'766.00				-56'284.55	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			9'549.00			
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			3'540.00		3'540.25	
3611	Entschädigungen an Kanton	1'362'000.00		1'362'000.00		1'269'293.01	
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	193'000.00		196'700.00		214'025.00	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		12'000.00		8'000.00		8'167.85
4240	Benützungsgeldern und Dienstleistungen		1'990'000.00		1'915'000.00		1'815'040.15
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		117'530.00		135'365.00		95'449.19
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>1'186'488.00</b>	<b>1'177'288.00</b>	<b>1'028'447.00</b>	<b>1'019'447.00</b>	<b>895'864.60</b>	<b>850'897.97</b>
	Nettoaufwand		9'200.00		9'000.00		44'966.63
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>1'186'488.00</b>	<b>1'177'288.00</b>	<b>1'028'447.00</b>	<b>1'019'447.00</b>	<b>895'864.60</b>	<b>850'897.97</b>
	Nettoaufwand		9'200.00		9'000.00		44'966.63
<b>7300</b>	<b>Abfallbewirtschaftung</b>	<b>11'200.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>47'228.69</b>	<b>2'262.06</b>
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					220.01	
3102	Drucksachen, Publikationen					124.42	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00				5'337.42	

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118	Immateriellen Anlagen					3'150.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	11'000.00		11'000.00		18'417.71	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					18'293.31	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					415.51	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien					400.00	
3170	Reisekosten und Spesen					282.68	
3199	Übriger Betriebsaufwand					587.63	
4120	Konzessionen						92.85
4611	Entschädigungen vom Kanton		2'000.00		2'000.00		2'169.21
<b>7301</b>	<b>Abfallbeseitigung (SF)</b>	<b>1'175'288.00</b>	<b>1'175'288.00</b>	<b>1'017'447.00</b>	<b>1'017'447.00</b>	<b>848'635.91</b>	<b>848'635.91</b>
3010	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	166'247.00		45'668.00		43'857.15	
3040	Erziehungszulagen	598.00				891.00	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'906.00		2'984.00		2'858.20	
3052	Pensionskassen	18'303.00		4'119.00		4'787.40	
3053	Unfallversicherungen	2'255.00		587.00		587.30	
3054	Familienausgleichskasse	2'078.00		594.00		569.95	
3055	Krankentaggeldversicherungen	2'191.00		602.00		514.15	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		380.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand					39.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		9'813.69	
3102	Drucksachen, Publikationen	8'700.00		8'700.00		3'440.02	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'500.00		4'1'500.00		8'545.26	
3130	Dienstleistungen Dritter	414'365.00		416'365.00		335'813.79	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	24'000.00		31'000.00			
3137	Steuern und Gebühren	50.00		1'800.00		22.01	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000.00		1'000.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'500.00		19'500.00		9'453.89	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		600.00		600.00	
3170	Reisekosten und Spesen	3'200.00		3'200.00		376.56	
3199	Übriger Betriebsaufwand					921.49	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'795.00		2'828.00		2'860.35	
3611	Entschädigungen an Kanton	270'000.00		270'000.00		252'655.25	
3910	* Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	110'000.00		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	100'000.00		101'400.00		109'149.45	
4240	Benützungsggebühren und Dienstleistungen		698'750.00		698'750.00		634'963.65
4250	Verkäufe		82'300.00		79'300.00		72'661.84
4270	Bussen		1'000.00		1'000.00		365.45
4510	* Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		393'238.00		238'397.00		140'644.97
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>201'544.00</b>		<b>217'694.00</b>		<b>202'111.77</b>	<b>500.00</b>
	Nettoaufwand		201'544.00		217'694.00		201'611.77
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>201'544.00</b>		<b>217'694.00</b>		<b>202'111.77</b>	<b>500.00</b>
	Nettoaufwand		201'544.00		217'694.00		201'611.77



**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landtschaftsschutz</b>	<b>201'544.00</b>		<b>217'694.00</b>		<b>202'111.77</b>	<b>500.00</b>
3000	Behörden und Kommissionen	2'500.00		2'500.00		4'226.25	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'538.00		15'091.00		20'900.35	
3040	Erziehungszulagen	180.00				378.60	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	429.00		986.00		1'471.45	
3052	Pensionskassen	955.00		2'255.00		2'630.70	
3053	Unfallversicherungen	84.00		194.00		258.90	
3054	Familienausgleichskasse	82.00		196.00		295.35	
3055	Krankentaggeldversicherungen	86.00		199.00		233.85	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00				4'172.70	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		109.65	
3130	Dienstleistungen Dritter	21'200.00		31'200.00			
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					5'249.05	
3140	Unterhalt an Grundstücken	160'000.00		160'000.00		161'001.02	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000.00		2'000.00			
3170	Reisekosten und Spesen	500.00		1'000.00		28.90	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	990.00		1'073.00		1'155.00	
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter						500.00
<b>76</b>	<b>Tierhaltung und übriger Umweltschutz</b>	<b>111'490.00</b>	<b>88'000.00</b>	<b>143'952.00</b>	<b>61'000.00</b>	<b>136'239.72</b>	<b>65'078.70</b>
	Nettoaufwand		23'490.00		82'952.00		71'161.02
<b>762</b>	<b>Tierhaltung</b>	<b>61'390.00</b>	<b>88'000.00</b>	<b>59'771.00</b>	<b>61'000.00</b>	<b>55'770.40</b>	<b>63'078.70</b>
	Nettoertrag	26'610.00		1'229.00		7'308.30	
<b>7620</b>	<b>Hundehaltung</b>	<b>61'390.00</b>	<b>88'000.00</b>	<b>59'771.00</b>	<b>61'000.00</b>	<b>55'770.40</b>	<b>63'078.70</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'042.00		6'807.00		6'663.05	
3040	Erziehungszulagen			287.00		379.15	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	462.00				434.00	
3052	Pensionskassen	629.00		526.00		614.40	
3053	Unfallversicherungen	76.00		73.00		71.15	
3054	Familienausgleichskasse	88.00		88.00		86.75	
3055	Krankentaggeldversicherungen	93.00		90.00		87.50	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'500.00		6'500.00		7'516.90	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00		6'000.00			
3118	Immateriellen Anlagen	500.00		500.00			
3120	Ver- und Entsorgung	6'500.00		6'500.00		7'018.80	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3170	Reisekosten und Spesen					47.70	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					500.00	
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	5'000.00		4'900.00		5'351.00	
4240	Benützungsggebühren und Dienstleistungen		87'000.00		60'000.00		56'050.00
4270	Bussen		1'000.00		1'000.00		7'028.70

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Einwohnergemeinde Münchenstein

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>769</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>50'100.00</b>		<b>84'181.00</b>		<b>80'469.32</b>	<b>2'000.00</b>
	Nettoaufwand		50'100.00		84'181.00		78'469.32
<b>7690</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>50'100.00</b>		<b>84'181.00</b>		<b>80'469.32</b>	<b>2'000.00</b>
3000	Behörden und Kommissionen	500.00		500.00		768.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			8'582.00		8'479.85	
3040	Erziehungszulagen					199.20	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			561.00		601.20	
3052	Pensionskassen			1'303.00		1'267.15	
3053	Unfallversicherungen			110.00		100.00	
3054	Familienausgleichskasse			112.00		121.60	
3055	Krankentaggeldversicherungen			113.00		94.90	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'400.00		380.00	
3120	Ver- und Entsorgung	1'400.00		400.00		89.70	
3130	Dienstleistungen Dritter	31'900.00		34'100.00		17'184.25	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	12'500.00		6'500.00		30'424.62	
3134	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		550.15	
3140	Unterhalt an Grundstücken					4'444.25	
3144	Unterhalt Hochbauten			5'000.00		1'631.85	
3170	Reisekosten und Spesen					229.90	
3637	Beiträge an private Haushalte			25'000.00		13'902.70	2'000.00
4630	Beiträge vom Bund						
<b>77</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>759'191.00</b>	<b>264'000.00</b>	<b>811'130.00</b>	<b>174'000.00</b>	<b>768'090.05</b>	<b>222'046.05</b>
	Nettoaufwand		495'191.00		637'130.00		546'044.00
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>759'191.00</b>	<b>264'000.00</b>	<b>811'130.00</b>	<b>174'000.00</b>	<b>768'090.05</b>	<b>222'046.05</b>
	Nettoaufwand		495'191.00		637'130.00		546'044.00
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>759'191.00</b>	<b>264'000.00</b>	<b>811'130.00</b>	<b>174'000.00</b>	<b>768'090.05</b>	<b>222'046.05</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	293'916.00		304'659.00		303'148.90	
3040	Erziehungszulagen	11'489.00		4'787.00		6'605.65	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'953.00		19'909.00		19'655.05	
3052	Pensionskassen	27'452.00		28'187.00		27'783.75	
3053	Unfallversicherungen	6'695.00		7'477.00		7'439.25	
3054	Familienausgleichskasse	3'611.00		3'961.00		3'925.35	
3055	Krankentaggeldversicherungen	3'706.00		3'936.00		3'497.90	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'250.00		2'250.00			
3091	Personalkrütterung	250.00		250.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand			1'100.00		39.00	
3100	Büromaterial	400.00		400.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	57'200.00		59'200.00		48'339.63	
3102	Drucksachen, Publikationen					353.05	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500.00		3'500.00		830.00	
3112	Dienstkleider	1'700.00		1'700.00		1'950.70	
3118	Immateriellen Anlagen	2'200.00		2'200.00			
3119	Übrige Anschaffungen					5'169.60	

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120	Ver- und Entsorgung	17'000.00		17'700.00		15'694.85	
3130	Dienstleistungen Dritter	102'800.00		92'800.00		102'186.64	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000.00		1'000.00		1'418.10	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand					1'202.50	
3134	Sachversicherungsprämien	860.00		860.00		811.25	
3137	Steuern und Gebühren	10'000.00		10'000.00		9'351.80	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	52'500.00		37'500.00		25'900.57	
3144	Unterhalt Hochbauten	8'700.00		10'000.00		7'631.25	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'500.00		9'000.00		3'593.40	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen					2'200.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000.00		2'000.00		759.56	
3170	Reisekosten und Spesen	3'200.00		1'000.00		1'871.80	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					96.60	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	59'309.00		86'754.00		68'533.90	
3637	Beiträge an private Haushalte			39'000.00		38'100.00	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
4240	* Benützungsgebühren und Dienstleistungen		254'000.00		164'000.00		217'482.85
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		10'000.00		4'563.20
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b> Nettoaufwand	<b>662'626.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>8'590'695.00</b>	<b>7'911'000.00</b>	<b>788'656.45</b>	<b>19'801.05</b>
			652'626.00		679'695.00		768'855.40
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b> Nettoaufwand	<b>662'626.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>8'590'695.00</b>	<b>7'911'000.00</b>	<b>788'656.45</b>	<b>19'801.05</b>
			652'626.00		679'695.00		768'855.40
<b>7900</b>	<b>Raumplanung</b>	<b>662'626.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>8'590'695.00</b>	<b>7'911'000.00</b>	<b>788'656.45</b>	<b>19'801.05</b>
3000	Behörden und Kommissionen	4'000.00		6'000.00		892.75	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	345'519.00		320'724.00		317'715.70	
3040	Erziehungszulagen	3'808.00		3'589.00		3'808.80	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'758.00		21'379.00		21'730.25	
3052	Pensionskassen	34'920.00		32'927.00		32'498.85	
3053	Unfallversicherungen	4'379.00		4'121.00		4'257.95	
3054	Familienausgleichskasse	4'351.00		4'264.00		4'339.65	
3055	Krankentaggeldversicherungen	4'488.00		4'227.00		3'721.35	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		4'000.00		11'205.00	
3100	Büromaterial			500.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		7'000.00		3'103.35	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		431.00	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					579.00	
3118	Immaterielle Anlagen	5'750.00		5'000.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	44'350.00		38'750.00		69'760.85	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	65'000.00		85'000.00		187'800.40	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	52'000.00		87'500.00		86'127.90	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	5'000.00		4'200.00		5'444.90	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften			500.00			
3170	Reisekosten und Spesen	500.00		3'000.00		946.15	

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199	Übriger Betriebsaufwand					75.00	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	57'803.00		57'014.00		32'561.60	
3511	* Einlagen in Fonds des Eigenkapitals			7'900'000.00			
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten					966.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten					690.00	
4022	* Vermögensgewinnsteuern		10'000.00		7'900'000.00		19'801.05
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'100'000.00		
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b> Nettoertrag	<b>19'483.00</b>	<b>342'700.00</b>	<b>28'619.00</b>	<b>340'220.00</b>	<b>19'369.10</b>	<b>315'100.04</b>
		323'217.00		311'601.00		295'730.94	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b> Nettoaufwand	<b>6'145.00</b>	6'145.00	<b>5'686.00</b>	5'686.00	<b>6'185.35</b>	6'185.35
<b>812</b>	<b>Strukturverbesserungen</b> Nettoaufwand	<b>350.00</b>	350.00	<b>350.00</b>	350.00	<b>321.45</b>	321.45
<b>8120</b>	<b>Strukturverbesserungen</b> Miete und Pacht Liegenschaften	<b>350.00</b>	350.00	<b>350.00</b>	350.00	<b>321.45</b>	321.45
3160		350.00		350.00		321.45	
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserungen</b> Nettoaufwand	<b>5'795.00</b>	5'795.00	<b>5'336.00</b>	5'336.00	<b>5'863.90</b>	5'863.90
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen</b> Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	<b>5'795.00</b>		<b>5'336.00</b>		<b>5'863.90</b>	
3010		5'290.00		4'870.00		5'290.35	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	347.00		318.00		255.25	
3053	Unfallversicherungen	92.00		85.00		72.40	
3054	Familienausgleichskasse	66.00		63.00		51.00	
3113	Hardware					194.90	
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b> Nettoertrag	<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>
		3'490.00		3'490.00		3'490.00	
<b>830</b>	<b>Jagd und Fischerei</b> Nettoertrag	<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>
		3'490.00		3'490.00		3'490.00	
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b> Beiträge an Kanton	<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		610.00		610.00		610.00	
4100	Regalien		4'100.00		4'100.00		4'100.00
<b>84</b>	<b>Tourismus</b> Nettoaufwand	<b>5'000.00</b>	5'000.00	<b>2'500.00</b>	2'500.00	<b>4'845.70</b>	4'845.70
<b>840</b>	<b>Tourismus</b> Nettoaufwand	<b>5'000.00</b>	5'000.00	<b>2'500.00</b>	2'500.00	<b>4'845.70</b>	4'845.70

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8400	<b>Tourismus</b>	5'000.00		2'500.00		4'845.70	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'000.00		2'500.00		4'845.70	
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>			11'000.00			
	Nettoaufwand				11'000.00		
<b>850</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>			11'000.00			
	Nettoaufwand				11'000.00		
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>			11'000.00			
3102	Drucksachen, Publikationen			900.00			
3130	Dienstleistungen Dritter			6'600.00			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften			3'500.00			
<b>87</b>	<b>Energie</b>	7'728.00	338'600.00	8'823.00	336'120.00	7'728.05	311'000.04
	Nettoertrag	330'872.00		327'297.00		303'271.99	
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>	180'000.00	180'000.00	180'000.00	180'000.00	171'905.00	171'905.00
	Nettoertrag					171'905.00	
<b>8710</b>	<b>Elektrizität</b>	180'000.00	180'000.00	180'000.00	180'000.00	171'905.00	171'905.00
4120	Konzessionen						
<b>872</b>	<b>Gas</b>	155'000.00	155'000.00	153'000.00	153'000.00	135'625.14	135'625.14
	Nettoertrag					135'625.14	
<b>8720</b>	<b>Gas</b>	155'000.00	155'000.00	153'000.00	153'000.00	135'625.14	135'625.14
4120	Konzessionen						
<b>873</b>	<b>Übrige Energie</b>	7'728.00	3'600.00	8'823.00	3'120.00	7'728.05	3'469.90
	Nettoaufwand		4'128.00		5'703.00		4'258.15
<b>8730</b>	<b>Übrige Energie</b>	7'728.00	3'600.00	8'823.00	3'120.00	7'728.05	3'469.90
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			8'823.00		7'728.05	
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'469.90
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	2'285'704.00	42'823'815.00	1'478'515.00	41'974'075.00	2'769'580.47	39'167'382.66
	Nettoertrag	40'538'111.00		40'495'560.00		36'906'802.19	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	135'000.00	36'209'000.00	135'000.00	34'216'000.00	3'809.84	32'122'762.30
	Nettoertrag	36'074'000.00		34'081'000.00		32'118'952.46	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	135'000.00	36'209'000.00	135'000.00	34'216'000.00	3'809.84	32'122'762.30
	Nettoertrag	36'074'000.00		34'081'000.00		32'118'952.46	

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9100</b>	<b>Steuern aktuelles Jahr</b>		<b>35'829'000.00</b>		<b>33'836'000.00</b>		<b>33'564'377.40</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		26'942'000.00		25'571'000.00		25'217'973.70
4001	* Vermögenssteuern natürliche Personen		2'966'000.00		2'593'000.00		2'662'952.90
4002	Quellensteuern natürliche Personen		1'666'000.00		1'658'000.00		1'659'393.65
4010	Ertragsteuern juristische Personen		3'876'000.00		3'665'000.00		3'675'025.65
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		379'000.00		349'000.00		349'031.50
<b>9101</b>	<b>Steuern Vorjahre</b>	<b>105'000.00</b>		<b>105'000.00</b>		<b>-27'809.40</b>	<b>-1'959'523.40</b>
3182	Werberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen					-67'000.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	100'000.00		100'000.00		22'150.20	
3184	Werberichtigung Steuerguthaben juristische Personen					17'000.00	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristische Personen	5'000.00		5'000.00		40.40	
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen						-670'895.45
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen						-271'905.55
4010	Ertragsteuern juristische Personen						-792'460.40
4011	Kapitalsteuern juristische Personen						-224'262.00
<b>9102</b>	<b>Zinsdienst Steuern</b>	<b>30'000.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>31'619.24</b>	<b>517'908.30</b>
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	30'000.00		30'000.00		31'619.24	
4403	Verzugszinsen Steuern		380'000.00		380'000.00		517'908.30
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>3'507'910.00</b>		<b>4'630'123.00</b>		<b>4'055'097.00</b>
	Nettoertrag			4'191'284.00		3'616'258.00	
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>3'507'910.00</b>		<b>4'630'123.00</b>		<b>4'055'097.00</b>
	Nettoertrag			4'191'284.00		3'616'258.00	
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>3'507'910.00</b>		<b>4'630'123.00</b>		<b>4'055'097.00</b>
3622	* Ressourceausgleich	1'256'914.00		438'839.00		438'839.00	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	778'974.00					
3631	Beiträge an Kanton	121'440.00		121'770.00		121'770.00	
4621	Lastenabgeltungen	356'500.00		317'069.00		317'069.00	
4622	* Ressourceausgleich		934'709.00		1'009'086.00		998'238.00
4625	* Solidaritätsbeitrag		591'821.00		1'195'342.00		642'155.00
4631	Beiträge von Kantonen		1'981'380.00		456'882.00		445'891.00
					1'968'813.00		1'968'813.00
<b>94</b>	<b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>		<b>625'074.00</b>		<b>638'785.00</b>		<b>706'532.05</b>
	Nettoertrag			638'785.00		706'532.05	
<b>940</b>	<b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>		<b>625'074.00</b>		<b>638'785.00</b>		<b>706'532.05</b>
	Nettoertrag			638'785.00		706'532.05	
<b>9400</b>	<b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>		<b>625'074.00</b>		<b>638'785.00</b>		<b>706'532.05</b>
4600	Anteil an Bundeserträgen						706'532.05

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>893'790.00</b>	<b>2'470'731.00</b>	<b>904'676.00</b>	<b>2'464'167.00</b>	<b>1'967'687.63</b>	<b>2'644'229.87</b>
	Nettoertrag	1'576'941.00		1'559'491.00		676'542.24	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>371'470.00</b>	<b>34'200.00</b>	<b>490'570.00</b>	<b>25'200.00</b>	<b>493'748.32</b>	<b>45'526.70</b>
	Nettoaufwand		337'270.00		465'370.00		448'221.62
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>371'470.00</b>	<b>34'200.00</b>	<b>490'570.00</b>	<b>25'200.00</b>	<b>493'748.32</b>	<b>45'526.70</b>
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	300.00		200.00		313.20	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	371'170.00		490'370.00		484'018.45	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung					9'416.67	
4400	Zinsen flüssige Mittel		500.00		500.00		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		12'500.00		500.00		12'788.70
4940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		21'200.00		24'200.00		32'738.00
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>507'320.00</b>	<b>2'436'531.00</b>	<b>399'106.00</b>	<b>2'438'967.00</b>	<b>1'472'429.94</b>	<b>2'598'703.17</b>
	Nettoertrag	1'929'211.00		2'039'861.00		1'126'273.23	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens allgemein</b>	<b>26'000.00</b>	<b>1'169'401.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>1'173'293.00</b>	<b>1'149'352.60</b>	<b>1'388'022.20</b>
3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		77.50	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	15'000.00		15'000.00		31'945.05	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	10'000.00		10'000.00		273.05	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen					1'117'057.00	
4411	Realisierte Gewinne aus Sachanlagen						197'749.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		1'169'401.00		1'173'293.00		1'190'273.20
<b>9631</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens vermietet</b>	<b>481'320.00</b>	<b>1'267'130.00</b>	<b>373'106.00</b>	<b>1'265'674.00</b>	<b>323'077.34</b>	<b>1'210'680.97</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'733.00		7'284.00		8'522.85	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	507.00		476.00		236.75	
3053	Unfallversicherungen	134.00		127.00		102.15	
3054	Familienausgleichskasse	96.00		94.00		47.30	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	337'900.00		239'725.00		181'721.00	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	71'800.00		66'000.00		56'594.04	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	63'150.00		59'400.00		75'853.25	
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		1'230'130.00		1'231'774.00		1'182'828.07
4432	Vergütung für Benützung Liegenschaften Finanzvermögen		14'000.00		14'000.00		5'999.40
4439	Übriger Liegenschaftsertrag Finanzvermögen		23'000.00		19'900.00		21'853.50
<b>969</b>	<b>Übriges Finanzvermögen</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>1'509.37</b>	<b>1'509.37</b>
	Nettoaufwand						
<b>9690</b>	<b>Übriges Finanzvermögen</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>1'509.37</b>	<b>1'509.37</b>
3130	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		15'000.00		17'066.97	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-15'557.60	

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen Nettoertrag	11'100.00	11'100.00	25'000.00	25'000.00	11'081.99	11'081.99
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoertrag	11'100.00	11'100.00	25'000.00	25'000.00	11'081.99	11'081.99
9710 4699	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Rückverteilungen		11'100.00 11'100.00		25'000.00 25'000.00		11'081.99 11'081.99
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoaufwand					359'244.00	136'679.45 222'564.55
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge Nettoaufwand					359'244.00	136'679.45 222'564.55
9950 3052 4390	Neutrale Aufwendungen und Erträge Pensionskassen Übriger Ertrag					359'244.00 359'244.00	136'679.45 136'679.45 136'679.45



**Investitionsrechnung**

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b> Zunahme der Nettoinvestitionen	11'318'700.00	998'333.00 10'320'367.00	8'087'700.00	823'333.00 7'264'367.00	3'494'973.79	608'690.63 2'886'283.16
	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b> Nettoaussgaben	95'700.00	95'700.00	156'700.00	156'700.00	539'335.69	30'000.00 509'335.69
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b> Nettoaussgaben	300'000.00	300'000.00				
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b> Nettoaussgaben	731'000.00	731'000.00	116'000.00	116'000.00	471'821.50	15'590.00 456'231.50
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b> Nettoaussgaben	4'630'000.00	4'630'000.00	3'000'000.00	3'000'000.00	91'523.64	91'523.64
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b> Nettoeinnahmen	193'333.00	193'333.00	193'333.00	193'333.00	193'333.35	193'333.35
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b> Nettoaussgaben	40'000.00	40'000.00	120'000.00	120'000.00		
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b> Nettoaussgaben	1'470'000.00	1'470'000.00	1'880'000.00	70'000.00 1'810'000.00	1'688'330.89	1'688'330.89
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b> Nettoaussgaben	4'052'000.00	805'000.00 3'247'000.00	2'815'000.00	560'000.00 2'255'000.00	703'962.07	369'767.28 334'194.79

## Investitionsrechnung

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5</b>	<b>Investitionsrechnung</b>	<b>11'318'700.00</b>	<b>998'333.00</b>	<b>8'087'700.00</b>	<b>823'333.00</b>	<b>3'494'973.79</b>	<b>608'690.63</b>
	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>11'318'700.00</b>		<b>8'087'700.00</b>		<b>3'494'973.79</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>10'953'000.00</b>		<b>7'686'000.00</b>		<b>3'209'296.59</b>	
5010	Strassen/Verkehrswege	1'190'000.00		1'640'000.00		1'407'815.90	
5030	Übrige Tiefbauten	4'902'000.00		2'430'000.00		569'955.26	
5040	Hochbauten	4'411'000.00		3'380'000.00		1'124'360.88	
5060	Mobilien	450'000.00		236'000.00		107'164.55	
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>365'700.00</b>		<b>401'700.00</b>		<b>241'227.20</b>	
5200	Software	135'700.00		156'700.00		229'380.20	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	230'000.00		245'000.00		11'847.00	
<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>					<b>44'450.00</b>	
5660	Inv.beiträge an priv.Org.o.Erwerbszweck					44'450.00	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>998'333.00</b>		<b>823'333.00</b>		<b>608'690.63</b>
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung</b>		<b>805'000.00</b>		<b>630'000.00</b>		<b>415'357.28</b>
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		5'000.00		80'000.00		21'490.00
6350	Invest.Beitr.priv.Untern.						30'000.00
6370	Invest.Beitr.von priv.Haushalte		800'000.00		550'000.00		363'867.28
<b>64</b>	<b>Rückzahlung von Darlehen</b>		<b>193'333.00</b>		<b>193'333.00</b>		<b>193'333.35</b>
6460	Rückz.v.Darlehen an priv.Org.o.Erwerbsz.		193'333.00		193'333.00		193'333.35

## Investitionsrechnung

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b>	<b>11'318'700.00</b>	<b>998'333.00</b>	<b>8'087'700.00</b>	<b>823'333.00</b>	<b>3'494'973.79</b>	<b>608'690.63</b>
	Zunahme der Nettoinvestitionen		10'320'367.00		7'264'367.00		2'886'283.16
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>95'700.00</b>	<b>95'700.00</b>	<b>156'700.00</b>	<b>156'700.00</b>	<b>539'335.69</b>	<b>30'000.00</b>
	Nettoaussgaben		95'700.00		156'700.00		509'335.69
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>95'700.00</b>		<b>156'700.00</b>		<b>539'335.69</b>	<b>30'000.00</b>
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>95'700.00</b>		<b>156'700.00</b>		<b>264'148.85</b>	
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>95'700.00</b>		<b>156'700.00</b>		<b>264'148.85</b>	
5060.02	Informatik-Plattform Verwaltung Upgrade					34'768.65	
5200.03	Umstellung auf neues ERP System					46'205.25	
5200.04	Erweiterung neue Webseite Gemeindeverwaltung	20'700.00		29'000.00		5'385.00	
5200.05	Geschäftskontrolle Teil 2	15'000.00		27'700.00		8'869.15	
5200.06	Migration neues ERP-System	60'000.00		100'000.00		168'920.80	
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>					<b>275'186.84</b>	<b>30'000.00</b>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>					<b>275'186.84</b>	<b>30'000.00</b>
5040.04	Bauliche Massnahmen für Soziale Dienste Känelmattstr. 7					275'186.84	
6350.00	Kostenbeitrag baul. Massnahmen für SOD Känelmattstr. 7						30'000.00
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>300'000.00</b>					
	Nettoaussgaben		300'000.00				
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>300'000.00</b>					
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>300'000.00</b>					
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>300'000.00</b>					
5040.00	Erbebensicherheit Feuerwehrgebäude	10'000.00					
5060.03	Kombinierter Atemschutz- und Mannschaftstransporter	290'000.00					
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>731'000.00</b>		<b>116'000.00</b>		<b>471'821.50</b>	<b>15'590.00</b>
	Nettoaussgaben		731'000.00		116'000.00		456'231.50
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>731'000.00</b>		<b>116'000.00</b>		<b>471'821.50</b>	<b>15'590.00</b>

## Investitionsrechnung

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>212</b>	<b>Primarschule</b>		116'000.00			72'395.90	
<b>2120</b>	<b>Primarschule</b>		116'000.00			72'395.90	
5060.04	Ersatz Informatik Hardware (iPad & Computer)		116'000.00			72'395.90	
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>					20'361.50	15'590.00
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>					20'361.50	15'590.00
5040.00	Dachsanierung, Spengler- und Malerarbeiten					20'361.50	
6310.00	Förderbeitrag Dachsanierung Musikschule						15'590.00
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	731'000.00				379'064.10	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften Kindergarten</b>	416'000.00					
5040.09	Sanierung Kindergarten Dillacker	416'000.00					
<b>2171</b>	<b>Schulliegenschaften Primarschule</b>	315'000.00				379'064.10	
5040.08	Schulprovisorium SH Neuwelt					379'064.10	
5040.09	Sanierung Primarschule Dillacker	315'000.00					
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	4'630'000.00	4'630'000.00	3'000'000.00	3'000'000.00	91'523.64	91'523.64
	Nettoaussgaben						
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	4'630'000.00		3'000'000.00		47'073.64	
<b>341</b>	<b>Sport</b>	3'860'000.00		2'000'000.00			
<b>3414</b>	<b>Leichtathletik- und Fussballanlagen</b>	3'860'000.00		2'000'000.00			
5030.00	Sanierungen Sportplätze	3'400'000.00		2'000'000.00			
5040.00	Heizungersatz Gebäude Au	100'000.00					
5040.02	Gesamtsanierung Gebäude Au	360'000.00					
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	770'000.00		1'000'000.00		47'073.64	
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	770'000.00		1'000'000.00		47'073.64	
5040.00	Aufwertung Flächen der Parzelle 3495 Schulhaus Lange Heid					47'073.64	
5040.01	Erneuerungen Spielplätze	770'000.00		1'000'000.00			

## Investitionsrechnung

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten					44'450.00	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten					44'450.00	
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten					44'450.00	
5660.00	Gemeindebeitrag an Sanierung röm.-kath. Kirche Loog					44'450.00	
4	<b>GESUNDHEIT</b>		193'333.00		193'333.00		193'333.35
	Nettoeinnahmen	193'333.00		193'333.00		193'333.35	
41	Kranken- und Pflegeheime		193'333.00		193'333.00		193'333.35
412	Kranken- und Pflegeheime		193'333.00		193'333.00		193'333.35
4120	Kranken- und Pflegeheime		193'333.00		193'333.00		193'333.35
6460.00	1. Darlehen Stiftung Hofmatt (jährliche Amortisation)		80'000.00		80'000.00		80'000.00
6460.01	3. Darlehen Stiftung Hofmatt (jährliche Amortisation)		113'333.00		113'333.00		113'333.35
5	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>		40'000.00		120'000.00		
	Nettoaussgaben	40'000.00	40'000.00	120'000.00	120'000.00		
57	Sozialhilfe und Asylwesen		40'000.00		120'000.00		
573	Asylwesen				120'000.00		
5730	Asylwesen				120'000.00		
5040.01	Sanierung Wohnheim für Asylsuchende				120'000.00		
579	Übriges Sozialwesen		40'000.00				
5790	Übriges Sozialwesen		40'000.00				
5200.00	Digitalisierungspaket Dossierverwaltung SOD		40'000.00				
6	<b>VERKEHR</b>		1'470'000.00		1'880'000.00		1'688'330.89
	Nettoaussgaben	1'470'000.00	1'470'000.00	1'880'000.00	1'810'000.00	1'688'330.89	
61	Strassenverkehr		1'350'000.00		1'640'000.00		1'529'684.19

## Investitionsrechnung

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>1'350'000.00</b>		<b>1'640'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>1'529'684.19</b>	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>1'350'000.00</b>		<b>1'640'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>1'529'684.19</b>	
5010.27	Brücke SBB Dammstrasse-Langackerstrasse	100'000.00		100'000.00		659'116.40	
5010.29	Bottmingerstrasse Strassenbau			600'000.00		567'402.20	
5010.30	Projekt Tramstr.-Lehenrain-Hauptstr.-Baumgartenweg Etappe B					77'346.45	
5010.31	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2019-2020					103'950.85	
5010.35	Ersatz Huber Leuchten 2020						
5010.36	Karl Geigy-Strasse Instandstellung	520'000.00		250'000.00			
5010.37	Im Kaspar Instandstellung und Einbau Deckbelag	160'000.00		190'000.00			
5010.38	Verkehrssicherheit Fusswege Grössere Reparaturarbeiten	80'000.00		110'000.00			
5010.39	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2021-2022	80'000.00		80'000.00			
5010.40	Ersatz Huber Leuchten 2021			100'000.00			
5010.41	Heiligholzstrasse Sanierung SBB Brücke			50'000.00			
5010.42	Projektkredit Passerelle Dreispitz zu Brüglingen	80'000.00		80'000.00			
5010.43	Heiligholzstrasse Velomassnahmen	70'000.00		80'000.00			
5010.44	Ersatz Huber Leuchten 2022	100'000.00					
5040.02	Salzsilo Werkhof					121'868.29	
5060.07	Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen, Gärtnerei 2022	160'000.00			70'000.00		
6310.01	Lehenrain: Subvention Agglo Trottoir						
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>120'000.00</b>		<b>240'000.00</b>		<b>158'646.70</b>	
<b>623</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>120'000.00</b>		<b>240'000.00</b>		<b>158'646.70</b>	
<b>6230</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>120'000.00</b>		<b>240'000.00</b>		<b>158'646.70</b>	
5040.01	Behindertengerechte Bushaltestellen 2019			156'207.75			
5040.02	Behindertengerechte Bushaltestellen 2020			2'438.95			
5040.03	Behindertengerechte Bushaltestellen 2021-2023	120'000.00		240'000.00			
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>4'052'000.00</b>	<b>805'000.00</b>	<b>2'815'000.00</b>	<b>560'000.00</b>	<b>703'962.07</b>	<b>369'767.28</b>
	Nettoaussgaben		3'247'000.00		2'255'000.00		334'194.79
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>2'845'000.00</b>	<b>405'000.00</b>	<b>2'470'000.00</b>	<b>260'000.00</b>	<b>432'220.61</b>	<b>171'822.15</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>2'845'000.00</b>	<b>405'000.00</b>	<b>2'470'000.00</b>	<b>260'000.00</b>	<b>432'220.61</b>	<b>171'822.15</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (SF)</b>	<b>2'845'000.00</b>	<b>405'000.00</b>	<b>2'470'000.00</b>	<b>260'000.00</b>	<b>432'220.61</b>	<b>171'822.15</b>

## Investitionsrechnung

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.14	Bahnhofstrasse, Bahn SBB, Aliothstr., Ersatz Wasserleitung					48'668.48	
5030.15	Bottmingerstrasse Erneuerung Wasserleitung			80'000.00		203'606.72	
5030.16	Projekt Tramstr.-Lehenrain-Hauptstr.-Baumg.weg					70'494.75	
5030.18	Grabenackerstrasse Erneuerung Wasserleitung			250'000.00			
5030.19	Neubau Wasserleitung am Dych	300'000.00					
5030.19	Neubau Wasserleitung Lehengasse	345'000.00		20'000.00		98'740.35	
5040.03	Vorprojekt für neues Pumpwerk			2'000'000.00		10'710.31	
5040.04	Neues Pumpwerk Brüglinger Ebene	2'200'000.00		120'000.00			
5060.00	Ersatz Lieferwagen 3.5t mit Kran		5'000.00		10'000.00		5'900.00
6310.00	Wasserleitungen Subventionen Hydranten durch BGV		400'000.00		250'000.00		165'922.15
6370.00	Wasseranschlussbeiträge						
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>857'000.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>247'185.31</b>	<b>197'945.13</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>857'000.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>247'185.31</b>	<b>197'945.13</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (SF)</b>	<b>857'000.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>247'185.31</b>	<b>197'945.13</b>
5030.08	Projekt Tramstr.-Lehenrain-Hauptstr.-Baumg.weg					15'672.41	
5030.09	Projekt Tramstr.-Lehenrain-Hauptstr.-Baumg.weg					156'681.84	
5030.10	Projekt Tramstr.-Lehenrain-Hauptstr.-Baumg.weg	174'000.00					
5030.11	Projekt Tramstr.-Lehenrain-Hauptstr.-Baumg.weg	283'000.00					
5030.12	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz Etappe 2019					11'750.00	
5030.13	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz Etappe 2020					63'081.06	
5030.14	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz Etappe 2021			100'000.00			
5030.15	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz Etappe 2022	100'000.00					
5030.16	Walenbach; Rückhaltesysteme / Entlastungsleitung	300'000.00					
6370.00	Kanalisationsanschlussbeiträge		400'000.00		300'000.00		197'945.13
<b>77</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>120'000.00</b>				<b>12'709.15</b>	
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>120'000.00</b>				<b>12'709.15</b>	
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>120'000.00</b>				<b>12'709.15</b>	
5040.00	Sanierung Fassade Gebäude Nr. 15					12'709.15	
5040.01	Sanierung Urnenwand bei Aufbahrungsliegenschaft						
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>230'000.00</b>		<b>245'000.00</b>		<b>11'847.00</b>	
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>230'000.00</b>		<b>245'000.00</b>		<b>11'847.00</b>	

### Investitionsrechnung

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>7900</b>	<b>Raumplanung</b>	<b>230'000.00</b>		<b>245'000.00</b>		<b>11'847.00</b>	
5290.02	Planung QP Zollweiden	50'000.00		85'000.00		1'378.55	
5290.05	Studienauftrag Stöckacker	20'000.00		100'000.00		10'468.45	
5290.06	Studienauftrag Loog (heutige Parzelle Gemeindeverwaltung)	100'000.00					
5290.07	Planung QP Bruckfeld	60'000.00		60'000.00			



# Einwohnergemeinde Münchenstein

# Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2020	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2021 und 2022	Ausgaben 2021 (Hochrechnung)	Ausgaben 2022 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2022
		Datum	Art						
	<b>TOTAL</b>			25'234'000	3'045'921.97	22'188'078.03	4'135'112	11'318'700	6'734'266
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>			455'000	251'715.45	203'284.55	92'412	95'700	15'173
0220.5200.04	Erweiterung neue Webseite Gemeindeverwaltung	04.12.2017	BU	95'000	61'690.80	33'309.20	12'601	20'700	8
0220.5200.05	Geschäftskontrolle, Teil 2	04.12.2017	BU	60'000	21'103.85	38'896.15	9'811	15'000	14'085
0220.5200.06	Migration neues ERP System (Nachtragskredit über CHF 100'000 wird mit dem Budget 2022 beantragt)	10.12.2018	BU	300'000	168'920.80	131'079.20	70'000	60'000	1'079
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>			450'000	0.00	450'000.00	0	300'000	150'000
1500.5040.00	Erbbensicherheit Feuerwehrgebäude		NNB	160'000	0.00	160'000.00	0	10'000	150'000
1500.5060.03	Kombinierter Atemschutz- und Mannschaftstransporter Feuerwehr		NNB	290'000	0.00	290'000.00	0	290'000	0
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>			1'821'000	72'396.00	1'748'604.00	116'000	731'000	901'604
2120.5060.04	Ersatz Informatik Hardware (iPad & Computer)	16.12.2019	BU	190'000	72'396.00	117'604.00	116'000	0	1'604
2170.5040.08	Planungskredit Neubau Dreifachkindergarten Neuweil	10.12.2018	BU	300'000	0.00	300'000.00	0	0	300'000
2170.5040.09	Sanierung Kindergarten Dillacker inkl. Provisorium	22.09.2021	SV	716'000	0.00	716'000.00	0	416'000	300'000
2171.5040.09	Sanierung Primarschule Dillacker	22.09.2021	SV	615'000	0.00	615'000.00	0	315'000	300'000
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>			7'265'000	7'539.00	7'257'461.00	130'000	4'630'000	2'497'461
3414.5030.00	Sanierungen Sportplätze	22.03.2021	SV	3'990'000	0.00	3'990'000.00	100'000	3'400'000	490'000
3414.5040.00	Teilsanierung Gebäude Au	04.12.2017	BU	75'000	7'539.00	67'461.00	0	0	67'461
3414.5040.01	Heizungsersatz Gebäude Au		NNB	100'000	0.00	100'000.00	0	100'000	0
3414.5040.02	Gesamtsanierung Gebäude Au		NNB	360'000	0.00	360'000.00	0	360'000	0
3420.5040.01	Erneuerungen Spielplätze	22.03.2021	SV	2'740'000	0.00	2'740'000.00	30'000	770'000	1'940'000
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>			240'000	0.00	240'000.00	120'000	40'000	80'000
5730.5040.01	Sanierung Wohnheim für Asylsuchende	14.12.2020	BU	120'000	0.00	120'000.00	120'000	0	0
5790.5200.00	Digitalisierungspaket Dossierverwaltung Soziale Dienste		NNB	120'000	0.00	120'000.00	0	40'000	80'000
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>			5'735'000	1'317'784.95	4'417'215.05	1'480'000	1'470'000	1'467'215
6150.5010.27	Brücke SBB Dammstrasse-Langackerstrasse	04.12.2017	BU	100'000	0.00	100'000.00	0	100'000	0
6150.5010.29	Bottingenstrasse: Strassenbau (inkl. Trottoir, Geländer & Beleuchtung)	10.12.2018	SV	1'980'000	703'948.00	1'276'052.00	800'000	0	476'052
6150.5010.30	Projekt Tramstrasse - Lehenrain - Hauptstrasse - Baumgartenweg Etappe B 2019, Lehenrain: Sanierung Strassenbau (inkl. Trottoir, Geländer & Beleuchtung)	12.03.2018	SV	625'000	611'397.95	13'602.05	150'000	0	-136'398
6150.5010.33	Bottingenstrasse: Beleuchtung	10.12.2018	SV	180'000	0.00	180'000.00	90'000	0	90'000
6150.5010.34	Aufwertung Hauptstrasse (Gemeindeanteil)	16.12.2019	BU	150'000	0.00	150'000.00	0	0	150'000
6150.5010.36	Karl Geigy-Strasse Instandstellung	14.12.2020	BU	550'000	0.00	550'000.00	30'000	520'000	0
6150.5010.37	Im Kaspar Instandstellung und Einbau Deckbeleg	14.12.2020	BU	190'000	0.00	190'000.00	30'000	160'000	0
6150.5010.38	Verkehrssicherheit Fusswege Grössere Reparaturarbeiten	14.12.2020	BU	110'000	0.00	110'000.00	30'000	80'000	0

## Einwohnergemeinde Münchenstein

## Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2020	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2021 und 2022	Ausgaben 2021 (Hochrechnung)	Ausgaben 2022 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2022
		Datum	Art						
6150.5010.39	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2021-2022	14.12.2020	BU	160'000	0,00	160'000,00	80'000	80'000	0
6150.5010.40	Ersatz Huber Leuchten 2021	14.12.2020	BU	100'000	0,00	100'000,00	100'000	0	0
6150.5010.41	Heiligholzstrasse Sanierung SBB Brücke	14.12.2020	BU	750'000	0,00	750'000,00	0	0	750'000
6150.5010.42	Projektkredit Passerelle Dreispitz zu Brüglingen	14.12.2020	BU	120'000	0,00	120'000,00	40'000	80'000	0
6150.5010.43	Heiligholzstrasse Velomassnahmen	14.12.2020	BU	80'000	0,00	80'000,00	10'000	70'000	0
6150.5010.44	Ersatz Huber Leuchten 2022		NNB	100'000	0,00	100'000,00	0	100'000	0
6150.5060.07	Kommunalfahrzeug Ladog T 1250		NNB	160'000	0,00	160'000,00	0	160'000	0
6230.5040.02	Behindertengerechte Bushaltestellen 2020 (Bahnhof und Birshofklinik)	16.12.2019	BU	140'000	2'439,00	137'561,00	120'000	0	17'561
6230.5040.03	Behindertengerechte Bushaltestellen (Hauptstr., Bahnhofstr., Gruthweg, Aiothstr. Nord)	14.12.2020	BU	240'000	0,00	240'000,00	0	120'000	120'000
7	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>			<b>9'288'000</b>	<b>1'396'486.57</b>	<b>7'891'513.43</b>	<b>2'196'700</b>	<b>4'052'000</b>	<b>1'622'813</b>
7101.5030.14	Bahnhofstrasse / Bahn SBB / Aiothstr. Ersatz Wasserleitung (CHF 188'475 inkl. MwSt.)	10.12.2018	BU	175'000	132'887,00	42'113,00	40'000	0	2'113
7101.5030.15	Bottingenstrasse: Erneuerung Wasserleitung (CHF 619'275 inkl. MwSt.)	10.12.2018	SV	575'000	313'251,00	261'749,00	260'000	0	1'749
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	70'494,75	172'505,25	172'000	0	505
7101.5030.17	Hauptstrasse Erneuerung Wasserleitung (CHF 496'800 inkl. MwSt.)	16.12.2019	BU	460'000	0,00	460'000,00	0	0	460'000
7101.5030.18	Grabenackerstrasse Erneuerung Wasserleitung (CHF 269'250 inkl. MwSt.)	14.12.2020	BU	250'000	0,00	250'000,00	280'000	0	-30'000
7101.5030.19	Neubau Wasserleitung am Dych (Fr. 323'100 inkl. MwSt.)		NNB	300'000	0,00	300'000,00	0	300'000	0
7101.5030.20	Neubau Wasserleitung Lehengase 240m1 (Fr. 371'565 inkl. MwSt.)		NNB	345'000	0,00	345'000,00	0	345'000	0
7101.5040.04	Neues Pumpwerk Brüglinger Ebene (CHF 3'231'000 inkl. MwSt.)	28.10.2020	SV	3'000'000	10'170,00	2'989'830,00	800'000	2'200'000	-10'170
7101.5060.00	Ersatz Lieferwagen 3.5t mit Kran (CHF 129'240 inkl. MwSt.)	14.12.2020	BU	120'000	0,00	120'000,00	110'000	0	10'000
7201.5030.09	Projekt Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse - Baumgartenweg Etappe B 2019, Lehenrain GEP Erstellung WAR Sauberwasserleitung (CHF 362'500 inkl. MwSt.)	12.03.2018	SV	336'000	156'682,00	179'318,00	150'000	0	29'318
7201.5030.10	Projekt Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse - Baumgartenweg Etappe C 2020, Hauptstrasse GEP Erstellung WAR Sauberwasserleitung (CHF 187'500 inkl. MwSt.)	12.03.2018	SV	174'000	0,00	174'000,00	0	174'000	0
7201.5030.11	Projekt Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse - Baumgartenweg Etappe D 2021/22, Baumgartenweg GEP Erstellung WAR Sauberwasserleitung (CHF 628'000 inkl. MwSt.)	12.03.2018	SV	583'000	0,00	583'000,00	0	283'000	300'000
7201.5030.13	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz, 30. Etappe 2020 (CHF 107'700 inkl. MwSt.)	16.12.2019	BU	100'000	63'081,00	36'919,00	30'000	0	6'919
7201.5030.14	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz, 31. Etappe 2021 (CHF 107'700 inkl. MwSt.)	14.12.2020	BU	100'000	0,00	100'000,00	100'000	0	0
7201.5030.15	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz, 32. Etappe 2022 (CHF 107'700 inkl. MwSt.)		NNB	100'000	0,00	100'000,00	0	100'000	0
7201.5030.16	Walenbach; Rückhaltesysteme / Entlastungsleitung (CHF 807'750 inkl. MwSt.)		NNB	750'000	0,00	750'000,00	0	300'000	450'000

# Einwohnergemeinde Münchenstein

# Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2020	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2021 und 2022	Ausgaben 2021 (Hochrechnung)	Ausgaben 2022 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2022
		Datum	Art						
7710.5040.00	Friedhof: Gebäude Nr. 15: Komplette Sanierung Fassade	10.12.2018	BU	427'000	271'292.57	155'707.43	4'700	0	151'007
7710.5040.01	Friedhof: Sanierung Umenwand bei Aufbahnungslegenschaft		NNB	120'000	0.00	120'000.00	0	120'000	0
7900.5290.02	Planung QP Zollweiden	04.12.2017	BU	200'000	57'739.00	142'261.00	85'000	50'000	7'261
7900.5290.05	Studienauftrag Stöckacker	05.12.2016	BU	460'000	320'889.25	139'110.75	120'000	20'000	-889
7900.5290.06	Studienauftrag Loog (ehemalige provisorische Pavillons der Sekundarschule)	05.12.2016	BU	300'000	0.00	300'000.00	0	100'000	200'000
7900.5290.07	Planung QP Bruckfeld / Investorensuche	10.12.2018	BU	150'000	0.00	150'000.00	45'000	60'000	45'000
BU = Budgetkredit SV = Sondenvorlage NNB = Noch nicht beschlossene Ausgabe (Budgetkredit, Sondenvorlage, Nachtragskredit, gesetzlicher Beitrag)									



# Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission (RPK) zum Budget 2022

## Auftrag und Ziel

Die RPK hat gemäss Prüfungsauftrag<sup>1-3</sup> das vom Gemeinderat vorgeschlagene Budget (Erfolgs- und Investitionsrechnung) hinsichtlich Richtigkeit und Rechtmässigkeit kritisch zu begutachten. Ziel der RPK ist, wesentliche Fehlaussagen zu verhindern. Mit dem Aufgaben- und Finanzplan (AFP) soll der Gemeinderat einen auf die Dauer ausgeglichenen Finanzhaushalt garantieren. Ziel der RPK ist es, dies zu beurteilen.

<sup>1</sup> Finanzhandbuch für die Baselbieter Einwohnergemeinden (Stand 1.3.2020)

<sup>2</sup> Kantonale Gemeinderechnungsverordnung (Stand 31.12.2019)

<sup>3</sup> Gemeindeordnung der Einwohnergemeinde Münchenstein (Stand 01.01.2013)

## Durchführung und Prüfungsgebiete

Im September und Oktober traf sich die RPK sechs Mal zur Planung und Durchführung der Prüfung des Budgets und des Finanzplans. An einer Sitzung nahmen der Leiter Finanzen und Steuern mit einem weiteren Mitarbeiter der Finanzverwaltung teil. In einer anderen der Departements-Vorsteher Finanzen/Informatik/Wirtschaft. In diesen Sitzungen wurden Fragen der RPK beantwortet und Feststellungen der RPK besprochen.

Die RPK hat neben den Annahmen zur Steuerentwicklung insbesondere folgende Bereiche vertieft geprüft: Die Massnahmen zur Stabilisierung des Finanzhaushalts, die Berechnungsgrundlagen des Finanzausgleichs, die Klassenplanung und die Funktion «Kultur, Sport, Freizeit, Kirche».

## 1. Feststellungen zur Erfolgsrechnung des Budget 2022

Die Budgetierung erfolgt sehr strukturiert und mit einem hohen Detaillierungsgrad. Die zugrundeliegenden Annahmen, inklusive des moderaten Einwohnerwachstums, sind nachvollziehbar. Wesentliche Änderungen zum vergangenen Budget und/oder zur Erwartungsrechnung werden analysiert, dokumentiert und vom Gemeinderat besprochen. Vorgaben vom Kanton werden berücksichtigt. Während in der letztjährigen Finanzplanung für das Schuljahr 22/23 noch mit total 50 Primar- und Kindergartenklassen gerechnet wurde, hat sich diese Zahl auf 56 erhöht. Derartige Schwankungen in einem gewichtigen Teilbereich des Budgets beeinträchtigen die Gesamtplanung erheblich und könnten möglicherweise durch eine bessere Planung reduziert werden. Unter dem Strich resultiert ein negatives Ergebnis, welches sich allerdings gegenüber der Projektion des letztjährigen Finanzplans deutlich verbessert hat. Zu dieser Verbesserung tragen die Massnahmen zur Stabilisierung des Finanzhaushalts wesentlich bei. Diese Massnahmen in der Höhe von rund CHF 1.5 Mio. sind klar und übersichtlich dokumentiert. Sie betreffen mit Ausnahme einer grossen Änderung (Auslagerung der Steuerveranlagungen zum Kanton) meist kleine Budgetposten sämtlicher Aufgabenbereiche. Bei gewissen Massnahmen wird sich erst zeigen, ob sich der Umfang der geplanten Einsparungen realisieren und beibehalten lässt.

## 2. Feststellungen zur Investitionsrechnung des Budgets 2022 und des Finanzplans

Im Budget 2022 sind gegenüber dem letztjährigen Finanzplan höhere Investitionstätigkeiten zu verzeichnen. Im Wesentlichen werden jedoch bestehende Projekte weitergeführt und schlagen nun aufgrund von Verschiebungen im Budget 2022 höher zu Buche als ursprünglich geplant. Der Hauptanteil der fürs 2022 geplanten Investitionen ist für den Bereich Sport und Freizeit vorgesehen (total 4.63 Mio.). Im Vergleich zum Vorjahr sind die Nettoinvestitionen in das Verwaltungsvermögen für die Planperiode 2022–2026 wieder angestiegen (Planperiode 2022–2026: CHF 31 Mio., Periode 2021–2025: rund CHF 22 Mio.). Den grössten Teil der geplanten Nettoinvestitionen in der Planperiode 2022–2026 fallen im Bereich Bildung (33%) an. Allein für die Schulhauserweiterung Loog sind in der Planperiode CHF 7 Mio. budgetiert. Während sich bereits Massnahmen in zwei wesentlichen Bereichen (Standort Gemeindeverwaltung, Schule Loog) in der Investitionsrechnung reflektieren, gehen wir noch von einigem Potenzial für weitere Stabilisierungsmassnahmen aus. Mit dem von der Gemeinde angestrebten Wachstum sind Investitionen in die Infrastruktur notwendig, insbesondere im Bereich Schule. Angesichts der ausbleibenden Infrastrukturbeiträge aufgrund der Ablehnung des QP vanBaerle, würde es sich anbieten den Umfang und den Zeitplan der beschlossenen Investitionen im Bereich Sport und Freizeit nochmals zu prüfen.

### **3. Feststellungen zum Aufgaben- und Finanzplan 2022–2026**

Das Ergebnis des Finanzplans hat sich gegenüber der letztjährigen Version deutlich verbessert. Dazu tragen die geplanten Stabilisierungsmassnahmen wesentlich bei, welche grösstenteils einen wiederkehrenden Charakter haben. Zu weiteren Stabilisierungsmassnahmen, die nach 2022 umgesetzt werden sollen, liegen der RPK keine Details vor und solche sind im Finanzplan nicht abgebildet. Der Gemeinderat zeigt allerdings mit den bereits getroffenen Massnahmen seinen Willen zur Senkung der Ausgaben, was die RPK begrüsst. Die erwartete Entwicklung der Steuerkraft beruht auf den Vorgaben des Kantons. Das zugrunde liegende Einwohnerwachstum ist aufgrund der geplanten Projekte nachvollziehbar, setzt allerdings eine konsequente und planmässige Fertigstellung voraus. Während die Aufwendungen für die Schulen auf der Klassenplanung der Schuljahre 2022/23 basieren (unter Einhaltung der Vorgaben des Kantons), liegt eine solche für die Folgejahre nicht vor. Vereinfachend wird danach davon ausgegangen, dass die Anzahl der Klassen/Kindergärten nicht ansteigt. Die Schule ist ein bedeutender Budgetposten. Aus Sicht der RPK sollte das Zusammenspiel aller in die Klassen- und Schulraumplanung involvierter Parteien verbessert werden, damit fundierte Finanzprojektionen möglich sind.

Der Finanzplan zeigt, wie das operative Ergebnis über die nächsten Jahre verbessert werden soll, so dass im letzten Planjahr (2026) ein Ertragsüberschuss resultiert. Der Plan reflektiert – abgesehen von noch nicht abgebildeten weiteren Stabilisierungsmassnahmen nach dem Budgetjahr 2022 – eine ambitionierte Zielsetzung. Die Erfüllung bedingt insbesondere die erfolgreiche Umsetzung und Beibehaltung der bereits geplanten Stabilisierungsmassnahmen und die Umsetzung der Arealentwicklungen ohne wesentliche Verzögerungen. Ein grosses Risiko liegt in einem möglichen Anstieg des Zinsniveaus, und der bereits hohen Verschuldung, welche über die nächsten Jahre noch zunehmen wird. Nur dank einem erwarteten Einmaleffekt im Jahr 2026 kann über den gesamten Planungshorizont ein positives Gesamtergebnis erreicht werden. Vor diesem Hintergrund empfiehlt die RPK weitere Stabilisierungsmassnahmen zu implementieren, das Investitionsprogramm zu hinterfragen – und kann den Entschluss, den Steuerfuss zu erhöhen, nachvollziehen.

#### **Prüfungsbefund und Antrag**

Die RPK empfiehlt der Gemeindeversammlung das Budget 2022 mit einem erhöhten Steuerfuss für natürliche Personen (61 %) und unverändertem Ertragssteuersatz für juristische Personen (5%) anzunehmen.

Münchenstein, 28. Oktober 2021

#### **Die Rechnungsprüfungskommission**

Matthias Grüninger (Präsident)	Sven Mathis (Vizepräsident)	Christof Flück (Protokoll)	Brigitte Roller (Mitglied)	Patrick Stöckli (Mitglied)
-----------------------------------	--------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------

# Anträge des Gemeinderates

## 1. Genehmigungsantrag zum Budget 2022

Das vorliegende Budget 2022 wird genehmigt.

## 2. Festlegung der öffentlichen Abgaben für 2022

Für das Jahr 2022 werden die öffentlichen Abgaben wie folgt festgesetzt:

### Gemeindesteuern (§2 Steuerreglement)

#### Natürliche Personen:

- Einkommens- und Vermögenssteuer (§ 19 StG): 61 % des Staatssteuerbetrages (bisher 59%)

#### Juristische Personen:

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

### Feuerwehropflichtersatz (§15 Abs. 2 Feuerwehrrreglement)

10 % des Gemeindesteuerbetrages (bisher 8%), max. CHF 1'000 (bisher CHF 900)

Münchenstein, 2. November 2021

# Anhang 1 Stellenplan

Abteilung	Budgetierte Vollzeitstellen 2022 (Ø)	Budgetierte Vollzeitstellen 2021 (Ø)	Effektive Vollzeitstellen 31.12.2020	B22 vs. B21	B22 vs. R20
<b>Stabsdienste</b>					
Geschäftsleitung	1.00	1.00	1.00	0.00	0.00
Kommunikation/Administration	2.60	3.20	3.64	-0.60	-1.04
Personalwesen	1.70	2.00	2.00	-0.30	-0.30
Informatik	2.00	2.00	2.00	0.00	0.00
<b>Total Stabsdienste</b>	<b>7.30</b>	<b>8.20</b>	<b>8.64</b>	<b>-0.90</b>	<b>-1.34</b>
<b>Bauverwaltung</b>					
Abteilungsleitung & Administration	4.00	4.75	3.43	-0.75	0.57
Immobilien	14.50	17.14	19.61	-2.64	-5.11
Raum & Umwelt	4.55	5.30	4.70	-0.75	-0.15
Tiefbau	2.80	2.80	3.60	0.00	-0.80
Werkhof	20.60	20.60	20.60	0.00	0.00
<b>Total Bauverwaltung</b>	<b>46.45</b>	<b>50.59</b>	<b>51.94</b>	<b>-4.14</b>	<b>-5.49</b>
<b>Allgemeine Dienste</b>					
Abteilungsleitung	1.00	1.00	1.00	0.00	0.00
Gemeindepolizei	4.00	4.00	3.00	0.00	1.00
Einwohnerdienste	3.90	4.30	4.00	-0.40	-0.10
<b>Total Allgemeine Dienste</b>	<b>8.90</b>	<b>9.30</b>	<b>8.00</b>	<b>-0.40</b>	<b>0.90</b>
<b>Finanzen und Steuern</b>					
Abteilungsleitung	1.00	1.00	1.00	0.00	0.00
Finanzen & Controlling	4.00	3.00	4.80	1.00	-0.80
Steuern	3.64	8.00	7.30	-4.36	-3.66
<b>Total Finanzen und Steuern</b>	<b>8.64</b>	<b>12.00</b>	<b>13.10</b>	<b>-3.36</b>	<b>-4.46</b>
<b>Soziale Dienste</b>					
Abteilungsleitung	0.80	1.00	1.00	-0.20	-0.20
Administration, Aktuariat SHB	2.70	3.20	3.20	-0.50	-0.50
Sozialhilfe / Arbeitsagogik	7.73	6.40	6.45	1.33	1.28
Kinder- und Erwachsenenschutz (KES)	4.00	4.00	4.80	0.00	-0.80
Jugend- & Familienberatung / Schulsozialarbeit	1.60	1.60	1.60	0.00	0.00
Quartierentwicklung und Integration	0.76	0.66	1.20	0.10	-0.44
Koordination Altersfragen	0.70	0.70	0.70	0.00	0.00
<b>Total Soziale Dienste</b>	<b>18.30</b>	<b>17.56</b>	<b>18.95</b>	<b>0.73</b>	<b>-0.66</b>
<b>Kind, Jugend, Familie &amp; Bildung</b>					
Abteilungsleitung	0.80	0.80	0.00	0.00	0.80
Administration	1.00	1.10	1.10	-0.10	-0.10
Kinder- und Jugendförderung / Bibliothek	5.81	6.07	6.91	-0.26	-1.09
Familienergänzende Betreuung (Tagesheim)	5.93	5.40	6.40	0.53	-0.47
Schulergänzende Betreuung	6.76	6.75	5.89	0.01	0.87
Schulsekretariate	1.70	1.55	1.55	0.15	0.15
<b>Total Kind, Jugend, Familie &amp; Bildung</b>	<b>22.01</b>	<b>21.67</b>	<b>21.85</b>	<b>0.34</b>	<b>0.16</b>
<b>Total Verwaltung</b>	<b>111.59</b>	<b>119.32</b>	<b>122.48</b>	<b>-7.73</b>	<b>-10.89</b>

Nicht enthalten im Stellenplan 2022 sind:

- Lernende insgesamt 15 Personen
  - Tagesfamilien insgesamt 8 Personen
- sowie Behörden- und Kommissionsmitglieder und Personen mit Feuerwehrfunktionen.





