



Rechnung 2022

der Einwohnergemeinde Münchenstein



Impressum

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

Druckauflage

135 Exemplare

Fotografien

Sportanlage Au, Münchenstein
(Titelbild & Rückseite)

Fotografin

Muriel Perret, Kommunikation Gemeinde Münchenstein

Layout und Produktion

Muriel Perret, Kommunikation Gemeinde Münchenstein

Druck

Druckerei Bloch AG, Arlesheim

Dieser Bericht enthält alle gesetzlich vorgeschriebenen Informationen zur **Rechnung 2022** und kann von der Website der Gemeinde unter der Rubrik Organisation > Gemeindeversammlungen herunter geladen werden.

Inhalt

Vorwort des Departementvorstehers Finanzen/Informatik/Wirtschaft	5
1 Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	6
2 Erfolgsrechnung	8
2.1 Ergebnisübersicht nach der 3-stufigen Erfolgsrechnung	8
2.1.1 Operatives Ergebnis – 1. Stufe	9
2.1.2 Ausserordentliches Ergebnis – 2. Stufe	13
2.1.3 Gesamtergebnis – 3. Stufe	14
2.2 Ergebnisübersicht nach Funktionen	14
2.3 Ergebnisüberleitung vom Budget zur Rechnung	16
2.4 Liegenschaftsverkäufe	16
2.5 Projekt «Stabilisierung Gemeindefinanzen»	17
3 Investitionen des Allgemeinen Haushalts	18
3.1 Investitionen ins Verwaltungsvermögen	18
3.2 Investitionen ins Finanzvermögen	19
3.3 Mit der Rechnung 2022 abgeschlossene Kredite	20
4 Spezialfinanzierungen	22
4.1 Wasserversorgung	22
4.1.1 Erfolgsrechnung	22
4.1.2 Investitionsrechnung	23
4.1.3 Mit der Rechnung 2022 abgeschlossene Kredite	23
4.2 Abwasserbeseitigung	24
4.2.1 Erfolgsrechnung	24
4.2.2 Investitionsrechnung	25
4.2.3 Mit der Rechnung 2022 abgeschlossene Kredite	25
4.3 Abfallbeseitigung	25
4.3.1 Erfolgsrechnung	25
4.3.2 Investitionsrechnung	26
5 Wesentliche Bilanzpositionen	27
5.1 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	27
5.2 Steuerforderungen/Steuerverbindlichkeiten	27
5.3 Sachanlagen Finanzvermögen	28
5.4 Rückstellungen	28
5.5 Kurz- und Langfristige Finanzverbindlichkeiten	28
5.6 Eigenkapital	29
5.6.1 Verpflichtungen und Vorschüsse gegenüber Spezial- finanzierungen	30
5.6.2 Fonds im Eigenkapital	30
5.6.3 Vorfinanzierungen	30
5.6.4 Bilanzüberschuss	31
6 Finanzkennzahlen	32
6.1 Basiswerte zu den Finanzkennzahlen	32
6.2 Selbstfinanzierung	32
6.3 Selbstfinanzierungsgrad	33
6.4 Selbstfinanzierungsanteil	34

6.5 Zinsbelastungsanteil	34
6.6 Kapitaldienstanteil	34
6.7 Investitionsanteil	35
6.8 Nettoverschuldungsquotient	35
6.9 Nettoschuld in CHF pro Einwohnerin und Einwohner	36
6.10 Bruttoverschuldungsanteil	36
7 Geldflussrechnung	37
8 Wesentliche Veränderungen zum Budget	41
8.1 Erfolgsrechnung	41
8.2 Investitionsrechnung	48
■ Auflistung der Finanzkennzahlen	52
■ Ergebnisübersicht	53
■ Erfolgsrechnung	54
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	54
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten	55
Funktional gegliederte Detailersolgsrechnung	63
■ Investitionsrechnung	104
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	104
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten	105
Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	106
■ Bilanz	111
Zusammenzug der Bilanz	111
Detaildarstellung der Bilanz	112
■ Übrige Ausweise	118
Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	118
Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen	121
Auszug aus der Anlagenbuchhaltung des Verwaltungsvermögens	122
Auflistung der Anlagen des Finanzvermögens	128
Auflistung der kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten	130
Auflistung der Rückstellungen	131
Auflistung der Eventualverpflichtungen und -guthaben	132
Auflistung der privatrechtlichen Zweckbindungen	133
Auflistung der Gemeindebeteiligungen	134
Auflistung der interkommunalen Zusammenarbeit	135
Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission zur Jahresrechnung 2022	136
Anträge des Gemeinderates	137
Stellenplan	138
Renditen der Sachanlagen des Finanzvermögens	139

Vorwort



Andreas Knörzer
Departementsvorsteher
Finanzen, Informatik, Wirtschaft

Geschätzte Einwohnerinnen und Einwohner

Die Jahresrechnung 2022 der Einwohnergemeinde Münchenstein präsentiert sich erfreulicherweise mit einem Ertragsüberschuss von etwas über CHF 18.8 Mio. Davon entfallen allerdings CHF 16.3 Mio. auf eine nicht liquiditätswirksame Auflösung von Vorfinanzierungen. Der «echte» und diskussionswürdige Überschuss beträgt rund CHF 2.5 Mio.; ein deutlich besseres Ergebnis als der budgetierte Aufwandüberschuss von CHF 2.45 Mio. und ebenfalls deutlich besser als der Rechnungsabschluss 2021 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 0.9 Mio. Dabei sind nur CHF 0.2 Mio. an einmaligen ausserordentlichen Erträgen angefallen. Der grosse Rest der positiven Abweichung beruht auf einer deutlichen Verbesserung des betrieblichen Ergebnisses.

Zur positiven Abweichung gegenüber dem Budget sind zwei Punkte hauptsächlich verantwortlich: Zum einen fallen die hochgerechneten Steuererträge (auch wegen zusätzlicher Steuern aus Vorjahren) um CHF 2.6 Mio. besser aus als budgetiert, zum anderen weist der Nettoaufwand bei der Sozialhilfe und beim Asylwesen ein gesamthaft über CHF 1.9 Mio. besseres Ergebnis auf. Den Rest machen viele kleinere Positionen aus. Erfreulich ist auch, dass die Sachkosten unter Budget abgeschnitten haben und ganz besonders, dass die budgetierten Effekte der finanziellen Stabilisierungsmassnahmen die Erwartung gesamthaft überstiegen haben. Allerdings zeichnet sich ab, dass einige der dort feststellbaren positiven Abweichungen sich wohl nicht verstetigen dürften, einige der negativen Abweichungen ohne Gegenmassnahmen aber schon. Zur weiteren Erläuterung lege ich Ihnen besonders die Darstellungen auf den Seiten 11 und 12 zu den Steuern sowie auf der Seite 17 zu den Stabilisierungsmassnahmen ans Herz.

Gleichzeitig wurde 2022 ein ordentliches Investitionsprogramm von CHF 8.0 Mio. abgewickelt, wenn auch unter dem Budgetwert von CHF 10.3 Mio. Ein gestopptes Projekt (Schulgebäude Dillacker), zeitliche Verschiebungen und z. T. unter dem Planungskredit abgeschlossene Bauvorhaben sind für die Differenz verantwortlich. Aufgrund des guten Ergebnisses haben sich die Finanzkennzahlen deutlich verbessert, allerdings liegt die Selbstfinanzierung immer noch unter dem gewünschten Mass. Dies bedeutet insbesondere, dass mit den Stabilisierungsmassnahmen nicht nachgelassen werden darf, um zukünftige Aufgaben mehrheitlich eigenfinanziert stemmen zu können.

Um zukünftig volle Transparenz bezüglich der realisierten Abschlüsse (im guten wie im schlechten) zu ermöglichen hat der Gemeinderat beschlossen, den durch die Auflösung der Vorfinanzierung entstandenen Gewinn gesamthaft dem Bilanzüberschuss gutzuschreiben und keine finanzpolitischen Reserven zu bilden, die allenfalls zukünftige Negativabschlüsse beschönigen könnten.

Mein Dank gilt allen Beteiligten, die zu dem guten Ergebnis beigetragen haben.

1 Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

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

Erfolgsrechnung

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

Investitionsrechnung

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

Bilanz

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

Abschreibungen

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen. Eine angemessene Selbstfinanzierung der Gemeinde wird 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 macht das Jahresergebnis aus, welches bei einem positiven Saldo das Eigenkapital der Gemeinde erhöht, bzw. bei einem negativen Saldo vermindert.

Spezialfinanzierungen

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

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

2 Erfolgsrechnung

2.1 Ergebnisübersicht nach der 3-stufigen Erfolgsrechnung

Die Jahresrechnung 2022 schliesst bei einem Gesamtaufwand von CHF 61'595'940 und einem Gesamtertrag von CHF 80'431'286 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 18'835'346 (Budget: Aufwandüberschuss CHF 2'451'416) ab. Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Budget beträgt CHF 21'286'762 und gegenüber der Rechnung 2021 CHF 17'955'017.

3-stufige Erfolgsrechnung in CHFTsd.

Berechnung	Bezeichnung	R 2022	B 2022	R 2021	R22 vs. B22	R22 vs. R21
	Betrieblicher Aufwand	59'381	60'849	61'964	-1'468	-2'582
	30 Personalaufwand	27'350	27'208	27'659	142	-309
	31 Sachaufwand	7'963	8'580	8'948	-617	-985
	33 Abschreibungen VV	2'458	2'640	2'585	-182	-127
	35 Einlagen in Fonds u. Spez.finz.	196	33	2'025	163	-1'829
	36 Transferaufwand	21'414	22'388	20'747	-974	668
	Betrieblicher Ertrag	58'435	54'919	59'034	3'516	-599
	40 Fiskalertrag	38'428	35'829	36'797	2'599	1'630
	41 Regalien und Konzessionen	328	380	344	-52	-16
	42 Entgelte	11'403	11'104	10'872	298	531
	43 Verschiedene Erträge	0	0	63	0	-63
	45 Entnahmen aus Fonds u. Spez.finz.	496	511	349	-15	146
	46 Transferertrag	7'781	7'095	10'608	686	-2'827
1	Betriebliches Ergebnis (30/31/33/35/36/40/41/42/43/45/46)	-946	-5'930	-2'930	4'984	1'984
	340/440 Zinsaufwand/-ertrag	-85	-8	-88	-77	3
	343/443 Liegenschaftsaufwand/-ertrag FV	1'960	1'954	2'188	6	-228
	342/349/447/449 Liegenschaftsertrag VV/Übrige	713	824	769	-110	-56
2	Ergeb. aus Finanz. o. Buchgew./-verl. aus Lieg.verk. & Wertanp. FV	2'588	2'769	2'869	-181	-281
3 = 1 + 2	Operatives Ergebnis (vor Lieg.sch.verk. & Wertanpassungen FV)	1'642	-3'161	-61	4'803	1'703
4	3411/4411 Real. Gew./ Verl. auf Sachanlagen FV	197	0	269	197	-72
5	3441/4443 Wertanpass./WB Sachanl. FV	0	0	0	0	0
6 = 2 + 4 + 5	Ergebnis aus Finanzierung (34/44)	2'785	2'769	3'138	16	-353
7 = 1 + 6	Operatives Ergebnis (Betriebliches + Finanzierung) - 1. Stufe	1'839	-3'161	208	5'000	1'631
	3893/4893 Bildung(-) /Auflösung(+) VF	16'997	710	672	16'287	16'324
8	Ausserordentliches Ergebnis (38/48) - 2. Stufe	16'997	710	672	16'287	16'324
9 = 7 + 8	Gesamtergebnis (Operatives + Ausserordentliches) - 3. Stufe	18'835	-2'451	880	21'287	17'955
	Total Aufwand	61'596	63'012	63'866	-1'416	-2'270
	Total Ertrag	80'431	60'561	64'746	19'870	15'685

Tabelle 1

In Tabelle 1 ist die Erfolgsrechnung nach der dreistufigen Gliederungsvorschrift des Kantons dargestellt. Sie basiert auf der nach §27 der Gemeinderechnungsverordnung geforderten Ergebnisübersicht. Diese ist im Zahlenteil auf Seite 53 zu finden.

2.1.1 Operatives Ergebnis – 1. Stufe

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

Die Summe aus Betrieblichem Ergebnis und dem Ergebnis aus Finanzierung bildet das Operative Ergebnis mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'838'563 (Budget: Aufwandüberschuss von CHF 3'161'370).

Betriebliches Ergebnis

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

Aufwand:

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

Ertrag:

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

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

Für die Rechnung 2022 resultiert aus der Summe der Aufwand- und Ertragspositionen beim Betrieblichen Ergebnis ein Aufwandüberschuss von CHF 946'473 (Budget: Aufwandüberschuss von CHF 5'930'336).

Beim Betrieblichen Ergebnis sind auf der Aufwandseite folgende wesentliche Budgetabweichungen festzustellen:

- Personalaufwand (30): Die geringe Budgetüberschreitung von CHF 142'000 oder 0.5% ist auf mehrere, gegenläufige Positionen zurückzuführen:
 - Bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Bruttolöhne, Konto 301) sind bei einer Gesamtlohnsumme von CHF 10.8 Mio. Minderausgaben von CHF 54'000 oder 0.5% zu verzeichnen. Unter Berücksichtigung der Rückerstattungen aus Kranken- und Unfalltaggelder resultiert eine Ergebnisverbesserung von CHF 45'000.
 - Bei den Löhnen der Lehrpersonen (Bruttolöhne, Konto 302) resultieren bei einer Gesamtlohnsumme von CHF 11.4 Mio. Mehrausgaben von CHF 291'000 oder 2.6%. Unter Berücksichtigung der Rückerstattungen aus Kranken- und Unfalltaggelder resultiert noch eine Ergebnisverschlechterung von CHF 170'000.
 - Bei den Arbeitgeberbeiträgen (Konto 305) resultiert ein Minderaufwand von CHF 127'000.

- Sachaufwand (31): Die Budgetunterschreitung von CHF 617'000 oder 7% ist in erster Linie auf zwei Positionen zurückzuführen. Ein Teil dieser Einsparung kann auch einer konsequenten Budgeteinhaltung im Rahmen des Finanzstabilisierungsprojektes zugewiesen werden.
 - Bei den externen Dienstleistungen und Honoraren sind Minderausgaben (Konto 313) von CHF 241'000 angefallen, v. a. aufgrund Einsparungen beim Landschafts- und Umweltschutz, beim Werkhof, bei der Wasserversorgung sowie bei der Abfallbeseitigung.
 - Beim Baulichen- und Betrieblichen Unterhalt (Konto 314) sind Minderausgaben von CHF 376'000 zu verzeichnen, v. a. bei den Schulliegenschaften, beim Werkhof sowie beim Friedhof.
 - Die weiteren Abweichungen verteilen sich auf eine Vielzahl kleinerer Abweichungen.

- Transferaufwand (36): Die Budgetunterschreitung von CHF 974'000 Mio. oder 4% ist auf folgende gegenläufige Positionen zurückzuführen:
 - Bei den stationären Pflegebeiträgen sind Minderausgaben von CHF 348'000 angefallen.
 - Bei der ambulanten Krankenpflege (Spitexleistungen) sind Mehrausgaben von CHF 127'000 festzustellen.
 - Bei den Beiträgen an den Kanton für Ergänzungsleistungen zur AHV sind Minderausgaben von CHF 102'000 zu verzeichnen.
 - Bei den Unterstützungsleistungen im Bereich Sozialhilfe/ Asylwesen resultiert ein Minderaufwand von CHF 987'000.
 - Beim steuerbezogenen horizontalen Finanzausgleich (Ressourcenausgleich) sind Mehrausgaben von CHF 329'000 angefallen.
 - Die weiteren Abweichungen verteilen sich auf eine Vielzahl kleinerer Abweichungen.

Beim Betrieblichen Ergebnis sind auf der Ertragsseite folgende wesentliche Budgetabweichungen zu verzeichnen:

- Fiskalertrag (40): Beim Fiskalertrag resultieren insgesamt Mehreinnahmen von CHF 2.6 Mio. oder 7%. Diese setzen sich aus Mehreinnahmen bei den natürlichen Personen von CHF 2.5 Mio. und aus Mehreinnahmen bei den juristischen Personen von CHF 0.1 Mio. zusammen.

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

Natürliche Personen CHF 34'098'000 (+e) (CHF 2'524'000 / 8%)

Bei den natürlichen Personen fällt der Steuerertrag der Einkommens- und Vermögenssteuern um CHF 2'524'000 oder 8% höher aus als budgetiert. Dieser Mehrertrag setzt sich wie folgt zusammen: Zunahme der Einkommens- und Vermögenssteuern (inkl. Quellensteuern) im laufenden Jahr (2022) um CHF 1'154'000 oder 4% sowie aus Vorjahren um CHF 1'370'000.

Die Steuereinnahmen eines Steuerjahres können erst ab einem Veranlagungsstand von rund 95% zuverlässig abgeschätzt werden. Die Erwartungswerte für die Steuerjahre 2021 und 2022 stützen sich deshalb auf die Konjunkturfaktoren (Wachstumsraten), welche der Kanton den Gemeinden für den Rechnungsabschluss zur Verfügung stellt. Die Wachstumsraten gegenüber dem Vorjahr für die Einkommens- und Vermögenssteuern sind in den blauen Säulen für die Steuerjahre 2021 und 2022 hinterlegt. Hingegen weisen die Steuerwerte der Jahre 2019 und 2020 aufgrund des jeweils hohen Veranlagungsstandes bereits eine hohe Genauigkeit auf.

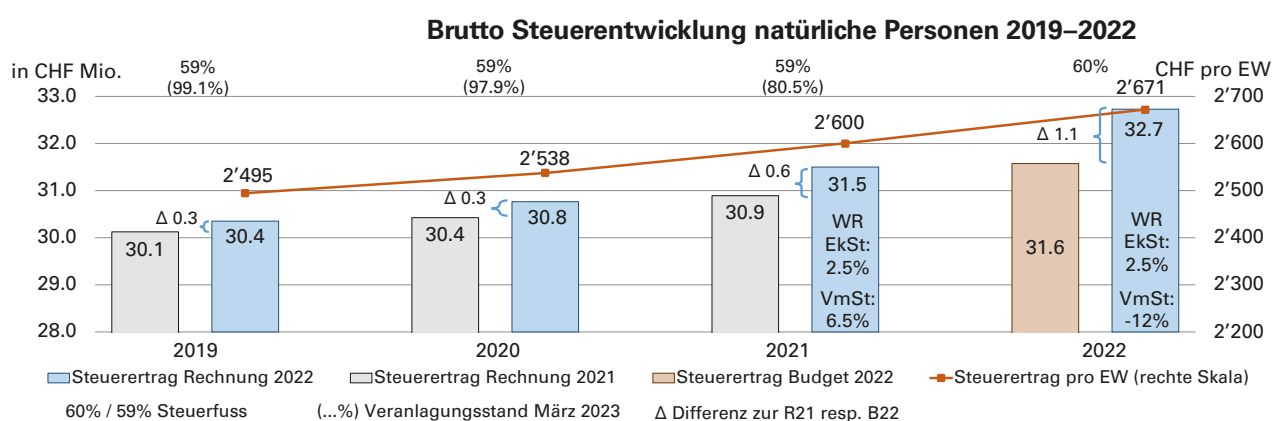


Abbildung 1

Abbildung 1 zeigt die Entwicklung der Steuereinnahmen der Jahre 2019 bis 2022 der natürlichen Personen brutto, d.h. ohne Forderungsverluste und Wertberichtigungen. In der rechten blauen Säule sind die Steuererträge basierend auf der aktuellen Hochrechnung (Erwartungswerte) unter Berücksichtigung der jeweiligen Veranlagungsstände per März 2023 und in der linken grauen Säule die Steuererträge aus dem letzten Jahr (Rechnung 2021) dargestellt. Für 2022 ist in der linken braunen Säule der Budgetwert aufgeführt.

Von 2019 bis 2022 wird mit einem Anstieg der Steuererträge (blaue Säule) von CHF 2.4 Mio. auf CHF 32.7 Mio. oder von CHF 177 auf CHF 2'671 pro Einwohnerin und Einwohner gerechnet. Dabei gilt zu beachten, dass im 2022 der Steuerfuss von 59% auf 60% erhöht wurde.

Juristische Personen CHF 4'329'000 (+e) (CHF 74'000 / 2%)

Bei den juristischen Personen fällt der Steuerertrag um CHF 74'000 oder 2% höher aus als budgetiert. Dieser Mehrertrag setzt sich wie folgt zusammen: Abnahme der Ertrags- und Kapitalsteuern im laufenden Jahr um CHF 241'000 oder 6% sowie Zunahme bei den Ertrags- und Kapitalsteuern aus Vorjahren um CHF 315'000.

Analog wie bei den natürlichen Personen können die Steuereinnahmen eines Steuerjahres erst ab einem Veranlagungsstand von rund 95% zuverlässig abgeschätzt werden. Die Erwartungswerte für die Steuerjahre 2020–2022 stützen sich deshalb auf die kantonalen Konjunkturfaktoren (Wachstumsraten). Die Wachstumsraten gegenüber dem Vorjahr für die Ertrag- und Kapitalsteuern sind jeweils rechts neben den blauen Säulen für die Steuerjahre 2020–2022 hinterlegt. Hingegen weist der Wert für das Steuerjahr 2019 aufgrund des hohen Veranlagungsstandes bereits eine hohe Genauigkeit auf.

Brutto Steuerentwicklung juristische Personen 2019–2022

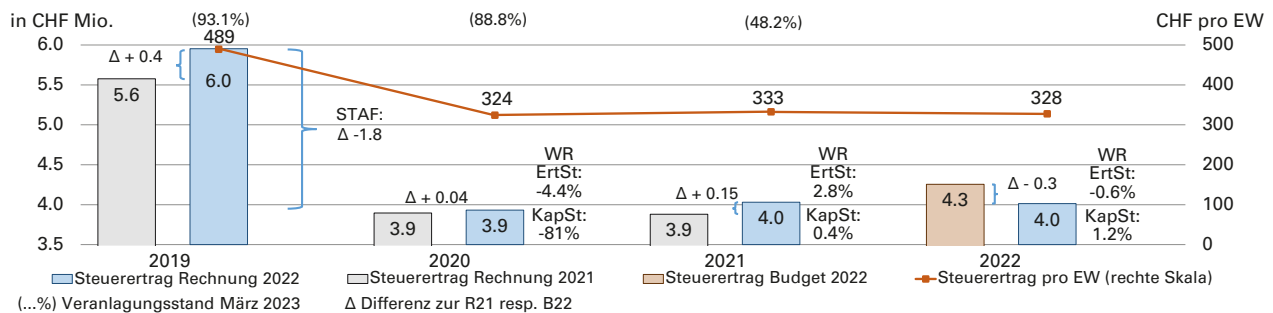


Abbildung 2

Abbildung 2 zeigt die Entwicklung der Steuereinnahmen der juristischen Personen der Jahre 2019 bis 2022 brutto, d. h. ohne Forderungsverluste und Wertberichtigungen. Analog wie bei den natürlichen Personen sind bei der rechten blauen Säule die Steuererträge basierend auf der aktuellen Hochrechnung (Erwartungswerte) unter Berücksichtigung der jeweiligen Veranlagungsstände per März 2023 und in der linken grauen Säule die Steuererträge aus dem letzten Jahr (Rechnung 2021) dargestellt. Für 2022 ist in der linken braunen Säule der Budgetwert zu sehen.

Von 2019 bis 2022 wird mit einem Rückgang bei den Steuererträgen (blaue Säule) von CHF 1.9 Mio. auf CHF 4 Mio. oder von CHF 162 auf CHF 328 pro Einwohnerin und Einwohner gerechnet.

Im Steuerjahr 2020 ist der Effekt aus der Steuerreform und AHV-Finanzierung (STAF, ehemals SV17) sichtbar. Die STAF wirkt sich in erster Linie auf die Kapitalsteuern der Gemeinde aus. Durch die STAF reduziert sich der Kapitalsteuersatz für Münchenstein ab 2020 auf die maximal zulässigen 0.55%. Für die Gemeinde resultieren daraus Mindereinnahmen von CHF 1.5-2.0 Mio. Bei den Ertragssteuern werden vorerst keine Mindereinnahmen durch die STAF erwartet.

- Entgelte (42): Die Mehreinnahmen von CHF 298'000 oder 3% verteilen sich auf eine Vielzahl von Positionen. Die grössten Abweichungen sind bei folgenden beiden Positionen zu finden:
 - Bei den Rückerstattungen aus Personalversicherungsleistungen (Mutterschaft, Kranken- und Unfalltaggelder) resultieren Mehreinnahmen von CHF 112'000.
 - Bei der Schulergänzenden Betreuung fallen die Elternbeiträge (Rückerstattungen) für die Betreuung und für die Mahlzeiten um CHF 101'000 höher aus, als budgetiert.

- Die Elternbeträge (Rückerstattungen) beim Tagesheim fallen aufgrund der effektiv erzielten Auslastung von 80 % um CHF 89'000 tiefer aus. Budgetiert wurde eine Belegung von 90%.
 - Bei den Rückerstattungen im Bereich Sozialhilfe/Asylwesen sind Mehreinnahmen von CHF 151'000 angefallen.
 - Die weiteren Abweichungen verteilen sich auf eine Vielzahl kleinerer Abweichungen.
- Transferertrag (46): Die Mehreinnahmen von CHF 686'000 oder 10% sind v. a. auf folgende Position zurückzuführen:
 - Bei den Entschädigungen vom Kanton im Bereich Sozialhilfe/Asylwesen sind Mehreinnahmen von CHF 767'000 angefallen. Aufgrund des Ukrainekriegs und der Aktivierung des Status S sind die Fallzahlen stark angestiegen.
 - Die weiteren Abweichungen verteilen sich auf eine Vielzahl kleinerer Abweichungen.

Ergebnis aus Finanzierung

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

Aufwand:

- 34 Finanzaufwand

Ertrag:

- 44 Finanzertrag

Im Total resultiert für das Ergebnis aus Finanzierung (siehe Berechnung (6) in Tabelle 1) ein Ertragsüberschuss von CHF 2'785'036 (Budget: Ertragsüberschuss von CHF 2'768'966).

- Finanzertrag (44): Eine grössere Budgetabweichung resultiert durch den Verkauf der Baurechtsparzelle an der Dillackerstrasse 45 mit nicht budgetierten Einnahmen von CHF 197'000.

2.1.2 Ausserordentliches Ergebnis – 2. Stufe

Die zweite Stufe der Erfolgsrechnung zeigt den Einfluss der ausserordentlichen Faktoren auf das Gesamtergebnis. Ein Aufwand oder ein Ertrag gilt als ausserordentlich, wenn mit ihm in keiner Art und Weise gerechnet werden konnte und er sich der Einflussnahme und Kontrolle entzieht, oder er nicht zum operativen Bereich gehört. Als ausserordentlicher Aufwand/Ertrag gelten auch Einlagen/Entnahmen ins/aus dem Eigenkapital (z. B. Vorfinanzierungen).

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

Aufwand:

- 38 Ausserordentlicher Aufwand

Ertrag:

- 48 Ausserordentlicher Ertrag

In der Summe errechnet sich für das Ausserordentliche Ergebnis (siehe Berechnung (8) in Tabelle 1) ein Ertragsüberschuss von CHF 16'996'783 (Budget: Ertragsüberschuss von CHF 709'954).

- Ausserordentlicher Ertrag (48): Der hohe Ertragsüberschuss resultiert v. a. aus der erfolgswirksamen Auflösung nicht benötigter Vorfinanzierungen von total CHF 16.3 Mio., die gemäss kantonaler Vorgabe innert fünf Jahren nach der letztmaligen Einlage, falls ein Investitionsvorhaben nicht während dieser Zeit beschlossen wird, zugunsten der Erfolgsrechnung aufgelöst werden müssen.

2.1.3 Gesamtergebnis – 3. Stufe

Auf der dritten Stufe der Erfolgsrechnung wird das Gesamtergebnis ermittelt. Das Gesamtergebnis errechnet sich aus der Summe von Operativem und Ausserordentlichem Ergebnis (siehe Berechnung (9) in Tabelle 1). Für das Gesamtergebnis resultiert ein Ertragsüberschuss von CHF 18'835'346 (Budget: Aufwandüberschuss von CHF 2'451'416).

2.2 Ergebnisübersicht nach Funktionen

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

Ergebnisübersicht nach Funktionen in CHFTsd.

Funktionen	R 2022		B 2022		R 2021		R22 vs. B22	in %	R22 vs. R21	in %
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag				
0 Allgemeine Verwaltung	5'313	10'994	5'381	1'265	6'291	979				
Nettoertrag (R22) / -aufwand (B22/R21)	5'681			4'117		5'312	9'797	238%	10'993	207%
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit	2'601	1'574	2'788	1'642	2'383	1'448				
Nettoaufwand		1'027		1'146		936	-119	-10%	92	10%
2 Bildung	18'394	8'432	18'185	2'201	17'980	2'690				
Nettoaufwand		9'962		15'984		15'290	-6'022	-38%	-5'328	-35%
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	1'589	448	1'761	523	1'780	472				
Nettoaufwand		1'141		1'238		1'309	-97	-8%	-167	-13%
4 Gesundheit	5'280	444	5'478	420	5'329	434				
Nettoaufwand		4'836		5'058		4'894	-222	-4%	-58	-1%
5 Soziale Sicherheit	14'689	6'017	15'892	5'089	14'948	5'031				
Nettoaufwand		8'672		10'803		9'917	-2'131	-20%	-1'245	-13%
6 Verkehr	4'178	1'182	4'513	928	4'465	900				
Nettoaufwand		2'996		3'585		3'566	-589	-16%	-570	-16%
7 Umweltschutz & Raumordnung	6'682	5'358	6'708	5'326	9'226	6'737				
Nettoaufwand		1'323		1'382		2'489	-59	-4%	-1'165	-47%
8 Volkswirtschaft	20	292	19	343	18	324				
Nettoertrag	272		323		306		-51	-16%	-35	-11%
9 Finanzen und Steuern	2'851	45'691	2'286	42'824	1'445	45'730				
Nettoertrag	42'840		40'538		44'285		2'302	6%	-1'445	-3%
Total Aufwand / Ertrag	61'596	80'431	63'012	60'561	63'866	64'746	21'287		17'955	
Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss	18'835			-2'451		880				

Tabelle 2

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

- Allgemeine Verwaltung (0): Nettoergebnisverbesserung von CHF 9.8 Mio. oder 238%:
 - Auflösung der nicht benötigten Vorfinanzierung von CHF 10 Mio. für den geplanten Neubau der Gemeindeverwaltung.

- Bildung (2): Ergebnisverbesserung beim Nettoaufwand von CHF 6 Mio. oder 38%:
 - Auflösung der nicht benötigten Vorfinanzierungen von je CHF 3 Mio. für den geplanten Dreifach-Kindergarten Neuwelt und für die Sanierung der Primarschule Loog.

- Soziale Sicherheit (5): Ergebnisverbesserung beim Nettoaufwand von CHF 2.1 Mio. oder 20%:
 - Im Bereich Sozialhilfe/Asylwesen resultiert ein Minderaufwand beim Nettoergebnis von CHF 2 Mio.

- Verkehr (6): Die Ergebnisverbesserung beim Nettoaufwand von CHF 589'000 oder 16% resultiert v. a. aus folgenden beiden Positionen:
 - Bei den Gemeindestrassen/Werkhof resultieren beim Sachaufwand Minderausgaben von total CHF 211'000, in erster Linie durch Einsparungen bei den Dienstleistungen und Honoraren sowie beim baulichen und betrieblichen Unterhalt.
 - Auflösung der nicht benötigten Vorfinanzierungen von CHF 324'000 für die Sanierung der Bottmingerstrasse, da dieses Investitionsprojekt kostengünstiger ausgeführt werden konnte.

- Finanzen und Steuern (9): Die Ergebnisverbesserung beim Nettoertrag von CHF 2.3 Mio. oder 6% resultiert v. a. aus folgenden Positionen:
 - Mehrertrag bei den Steuern der natürlichen Personen von CHF 2.5 Mio. und bei den juristischen Personen von CHF 74'000. Detaillierte Erläuterungen dazu finden sich im Kapitel 2.1.1.
 - Bei den in dieser Funktion verbuchten Positionen des Finanzausgleichs zeigt sich netto insgesamt eine Ergebnisverschlechterung von CHF 0.31 Mio. Ein Grossteil der Abweichung ist auf die höhere Ausgleichszahlung an den Kanton beim Horizontalen Finanzausgleich von CHF 0.33 Mio. zurückzuführen.
 - Bei den Liegenschaften des Finanzvermögens zeigt sich insgesamt eine Ergebnisverbesserung von CHF 186'000, welcher massgeblich durch den Verkauf der Baurechtsparzelle an der Dillackerstrasse 45 zu Stande kommt.

2.3 Ergebnisüberleitung vom Budget zur Rechnung

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

Überleitung vom Budget zur Rechnung in CHFTsd.

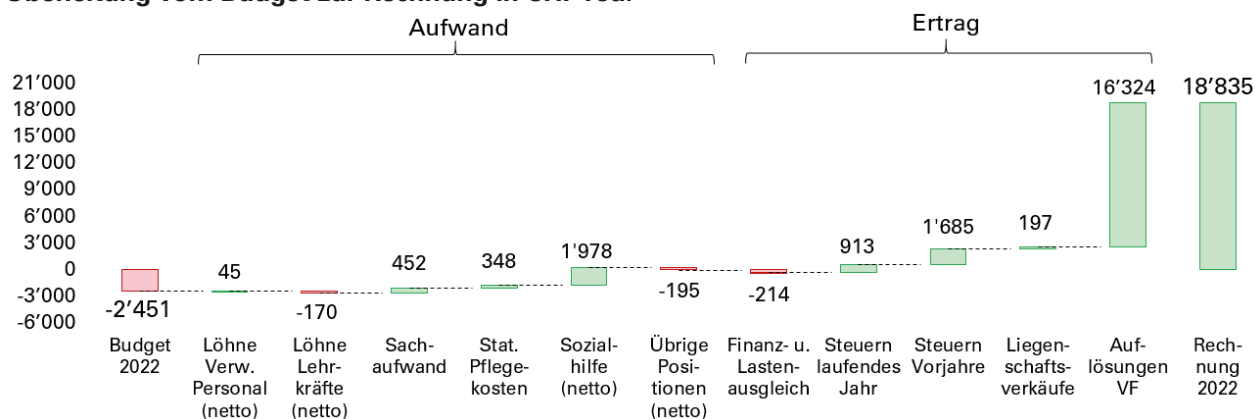


Abbildung 3

Auf der Aufwandseite liefern die aufgeführten Positionen sowohl negative wie auch positive Beiträge zum Rechnungsergebnis. Ergebnisreduzierende Faktoren finden sich bei den Löhnen der Lehrkräfte sowie bei den übrigen Positionen (netto). Ergebnisverbessernd wirken die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals, der tiefere Sachaufwand, die stationären Pflegebeiträge sowie die Sozialhilfe (netto).

Auf der Ertragsseite führen ausser den Positionen beim Finanz- und Lastenausgleich sämtliche aufgeführten Positionen, in erster Linie jedoch die Auflösung nicht benötigter Vorfinanzierungen, zu einem Mehrertrag. Unter Berücksichtigung der aufgeführten Positionen resultiert das Gesamtergebnis (Ertragsüberschuss) von CHF 18.8 Mio. Weiterführende detailliertere Angaben zu Abweichungen gegenüber dem Budget finden sich im Kapitel «8 Wesentliche Veränderungen zum Budget».

2.4 Liegenschaftsverkäufe

In Tabelle 3 sind die Liegenschaftsverkäufe 2022 dargestellt. Im Berichtsjahr wurden die Baurechtsparzelle 4159 an der Dillackerstrasse 45 verkauft.

Liegenschaftsverkäufe in CHFTsd.

Objekt	Parzelle	R 2022		B 2022		Status
		Verkaufserlös	Effekt ER	Verkaufserlös	Effekt ER	
Dillackerstrasse 45 (BRP 4159)	2542	265	197	-	-	Verkauft im 2022
Total Veräusserungen		265	197	0	0	

Tabelle 3

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 tatsächlich realisierte Nettoergebniseffekt (Ergebnisverbesserung gegenüber dem Budget 2021, welches als Ausgangsbasis diente) der im Budget 2022 enthaltenen 37 Finanzstabilisierungsmassnahmen beträgt insgesamt CHF 1.66 Mio. (Budget: CHF 1.59 Mio.) und fällt damit um CHF 77'000 höher aus, als budgetiert. In Tabelle 4 sind die Stabilisierungsmassnahmen nach Massnahmenart absteigend sortiert nach erzielter finanzieller Nettowirkung dargestellt.

Stabilisierungsmassnahmen nach Massnahmenart in CHF Tsd.

Bezeichnung	Anzahl	R 2022	Anzahl	B 2022	R22 vs. B22
Total Auslagerung / Insourcing	2	306	2	291	15
Auslagerung Steuerveranlagungen an Kanton BL	1	260	1	245	15
Mittagstisch Catering anstatt eigene Mahlzeitenproduktion	1	46	1	46	0
Total Effizienzsteigerung / Teil- und Verzicht	26	782	26	786	-3
Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen	1	243	1	315	-72
Globalbudgetierung Unterhalt Hoch- und Tiefbau	1	122	1	80	42
Verzicht div. Anlässe (u.a. Adventsschm., Polit-Apéro, Business-Lunch)	8	67	8	70	-3
Überprüfung sämtlicher Publikationen	1	58	1	13	45
Priorisierung raumplanerische Projekte	1	50	1	65	-15
Reduktion kulturelle Unterstützungsbeiträge	1	46	1	30	16
Überprüfung Anschaffungen Feuerwehr	1	43	1	32	11
Reduktion Supervisionen u. Fachberatungen	1	33	1	23	10
Optimierte Nutzung Integrationsprogramm im Werkhof	1	25	1	25	0
Verzicht auf Förderbeiträge für Haush. u. Gewerbe für energieeff. Geräte	1	25	1	25	0
Überprüfung Lieferanten/Anbieter von Büromaterial	1	24	1	6	18
Reduktion Beitrag an Mütter- u. Väterberatung	1	20	1	20	0
Prüfung Rabattgestaltung sowie Bepflanzungs- und Pflegeintervalle	1	7	1	5	2
Umsetzung Businessplan Tagesheim	1	-14	1	48	-62
Übrige Massn. < TCHF 20 (u.a. Prüfung Publikationen, Abteilungsanlässe)	5	33	5	28	5
Total Gebühren / Einnahmen	9	577	9	511	65
Aktive Bewirtschaftung u. Einforderung EL-Zusatzbeiträge	1	223	1	135	88
Erhöhung Feuerwehersatzabgaben (GV-Bschluss Dez. 2021)	1	154	1	158	-4
Wiedereinführung Bestattungsgebühren (GV-Bschluss Sep. 2021)	1	128	1	129	-1
Gebührenerhöhung Einwohnerparkkarten	1	33	1	44	-11
Erhöhung Hundegebühren	1	26	1	27	-1
Gebühreinnahmen für öffentliche kostenlose Parkplätze	1	-1	1	-1	0
Übrige Massnahmen < TCHF 20 (u.a. Pachtverträge, Allmendbenutzung)	3	14	3	19	-5
Total Nettoergebnisverbesserung	37	1'665	37	1'588	77

Tabelle 4

3 Investitionen des Allgemeinen Haushalts

3.1 Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Im 2022 sind zulasten des Allgemeinen Haushalts Bruttoinvestitionen von CHF 5'400'709 (Budget: CHF 7'616'700) angefallen. Demgegenüber waren Einnahmen von CHF 219'333 (Budget: CHF 193'333) zu verzeichnen. Konsolidiert resultieren Nettoinvestitionen von CHF 5'181'376 (Budget: CHF 7'423'367), welche damit um rund CHF 2.2 Mio. unter dem Budget jedoch um rund CHF 3.8 Mio. über dem Vorjahr liegen. Aufgeteilt nach Funktionen gliedern sich die Nettoinvestitionen im 2022 wie folgt:

Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen in CHF Tsd.

Investitionsrechnung	R 2022	B 2022	R 2021	R22 vs. B22	in %	R22 vs. R21	in %
0220 Allgemeine Dienste	59	96	71	-36	-38%	-12	-17%
1500 Feuerwehr	247	300	0	-53	-18%	247	-
2120 Primarschule	116	0	0	116	-	116	-
2170 Schulliegenschaften Kindergarten	39	416	0	-377	-91%	39	-
2171 Schulliegenschaften Primarschule	35	315	42	-280	-89%	-7	-16%
3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen	3'153	3'860	71	-707	-18%	3'082	4362%
3420 Freizeit	163	770	0	-607	-79%	163	-
4120 Kranken- und Pflegeheime	-193	-193	-193	0	0%	0	0%
5730 Asylwesen / -unterkunft	3	0	78	3	-	-74	-96%
5790 übriges Sozialwesen	22	40	0	-18	-44%	22	-
6150 Gemeindestrassen/Werkhof	1'436	1'350	1'231	86	6%	206	17%
6230 Agglomerationsverkehr	4	120	15	-116	-97%	-11	-74%
7710 Friedhof	0	120	5	-120	-100%	-5	-100%
7900 Raumplanung	97	230	38	-133	-58%	59	155%
Total Nettoinvestitionen VV	5'181	7'423	1'357	-2'242	-30%	3'825	282%

Tabelle 5

Die Nettoinvestitionsausgaben verteilen sich auf folgende Funktionen:

- Allgemeine Verwaltung (0220): Für Informatikprojekte wurden CHF 59'000 aufgewendet.
- Feuerwehr (1500): Für die Beschaffung eines neuen Fahrzeuges wurden CHF 247'000 ausgegeben.
- Primarschule (2120): Der Ersatz der iPad's und der Computer in der Primarschule schlägt mit CHF 116'000 zu Buche.
- Schulliegenschaften Kindergarten und Primarschule (2170/2171): Für die Erstellung erster Planungsgrundlagen im Zusammenhang mit dem nicht realisierten Projekt Sanierung Kiga/Primarschule Dillacker wurden CHF 75'000 getätigt.
- Leichtathletik- und Fussballanlagen (3414): Im Rahmen des Projektes Sanierungen Sportplätze wurden CHF 3.1 Mio. und für die Sanierung vom Garderobengebäude Au CHF 46'000 ausgegeben.
- Freizeit (3420): Im Rahmen des Projektes Erneuerungen Spielplätze wurden netto CHF 163'000 aufgewendet.
- Kranken- und Pflegeheime (4120): Auf diese Funktion entfallen Investitionseinnahmen von insgesamt CHF 193'000. für die jährliche Rückzahlung des Darlehens der Stiftung Hofmatt, welches ebenfalls über die Investitionsrechnung als Einnahme verbucht wird.

- Asylwesen (5730): Beim Wohnheim für Asylsuchende wurden für erste Abklärungen im Zusammenhang mit der geplanten neuen Heizanlage CHF 3'000 aufgewendet.
- Gemeindestrassen/Werkhof (6150): Insgesamt resultieren Nettoinvestitionen von CHF 1.44 Mio. Darin enthalten sind die Ausgaben für Strassensanierungen von CHF 0.98 Mio. (v. a. Bottmingerstrasse und Karl Geigy-Strasse), für den Ersatz der Strassenbeleuchtung von CHF 191'000, für den Projektionskredit Passerelle Dreispitz zu Brüglingen von CHF 99'000 sowie für die Ersatzbeschaffung eines Fahrzeuges für den Werkhof von CHF 167'000.
- Agglomerationsverkehr (6230): Auf diese Funktion entfallen CHF 4'000 für die Erstellung weiterer behindertengerechter Bushaltestellen.
- Raumplanung (7900): Für Planungsarbeiten im Zusammenhang mit den Quartierplänen «Bruckfeld», «Stöckacker» und «Zollweiden» wurden CHF 97'000 aufgewendet.

Weitere Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen gegenüber den budgetierten Investitionsausgaben finden sich im Kapitel «8.2 Investitionsrechnung». Dort wird auf Abweichungen von +/- CHF 100'000 und über +/- 10% näher eingegangen. Sie sind im Zahlenteil der Rechnung 2022 unter dem Abschnitt «Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung» ab Seite 106 mit einem * markiert.

3.2 Investitionen ins Finanzvermögen

Nach den Vorschriften von HRM2 sind Investitionen ins Finanzvermögen ebenfalls der Gemeindeversammlung zur Genehmigung vorzulegen. Diese Ausgaben werden aber nicht in der Investitionsrechnung dargestellt, sondern direkt innerhalb der Bilanz verbucht. Die Gesamtübersicht über die Investitionskredite findet sich im Kapitel «Übrige Ausweise» in der «Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen» auf Seite 121.

Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen in CHF Tsd.

Investitionsrechnung	R 2022	B 2022	R 2021	R22 vs. B22	in %	R22 vs. R21	in %
108 Sachanlagen	211	250	19	-39	-15%	192	1005%
Total Nettoinvestitionen FV	211	250	19	-39	-15%	192	1005%

Tabelle 6

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 wurden für Fassadenarbeiten und die Fenstersanierung an der Hauptstrasse 50 CHF 211'000 aufgewendet (Budget: CHF 250'000).

3.3 Mit der Rechnung 2022 abgeschlossene Kredite

Nachfolgend sollen die wesentlichen Abweichungen zu den mit der Rechnung 2022 abgeschlossenen Krediten auf Stufe Einzelkredit erläutert werden. Im Zahlenteil zur Rechnung 2022 im Kapitel «Investitionsrechnung» ab Seite 106 finden sich sämtliche Detailangaben zu den Investitionsausgaben 2022. Die nachfolgenden Erläuterungen beschränken sich auf Abweichungen von +/- 10% und mindestens CHF 10'000 zum ursprünglichen Kreditbetrag. Kostenüberschreitungen werden mit (+), Kostenunterschreitungen mit (-) ausgewiesen. Die nachfolgenden Kredite sind in der Übersicht der Investitionskredite im Anhang zur Investitionsrechnung (rosa markierte Seiten) ab Seite 118 mit «31.12.2022» gekennzeichnet. Mit der Genehmigung der Rechnung 2022 gelten diese Kredite einschliesslich ihrer Kreditabweichungen als genehmigt.

Kredite	Kredit in CHF	Abw. in CHF (in %)
<p>0220.5200.05 Geschäftskontrolle/Archivierung Teil 2 Das Projekt beinhaltete 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. Die elektronische Archivierung, welche Bestandteil des Kredites war, wurde noch nicht umgesetzt und wird voraussichtlich im 2025 mittels einem neuen Kredit beantragt.</p>	60'000	-33'953 (-57%)
<p>1500.5060.03 Anschaffung kombinierter Atemschutz- und Mannschaftstransporter bei der Feuerwehr Die Beschaffung des Fahrzeuges konnte im Vergleich zur Offerte kostengünstiger realisiert werden.</p>	290'000	-43'272 (-15%)
<p>2170.5040.09 Sanierung Kindergarten Dillacker An der Gemeindeversammlung vom 22. September 2021 wurde von der Gemeindeversammlung ein Verpflichtungskredit von insgesamt CHF 1.31 Mio. für die Sanierung der Pavillons Dillacker (Kindergarten und Primarschule) beschlossen. Der Gemeinderat hat den Projektabbruch aufgrund der zu erwarteten Kostenüberschreitung beschlossen.</p>	716'000	-677'742 (-95%)
<p>2171.5040.09 Sanierung Primarschule Dillacker Siehe Kommentar zum Konto 2170.5040.09.</p>	615'000	-578'736 (-94%)
<p>6150.5010.29 Bottmingerstrasse Strassenbau Die am 10. Dezember 2018 von der Gemeindeversammlung bewilligte Sondervorlage «Erneuerung Bottmingerstrasse» beinhaltet den Komplettersatz des Fahrbahnnunter- und Oberbaus. Die Finalisierung der Arbeiten erfolgte im 2021, die Schlussabrechnungen zum Projekt folgten im 2022. Die Bauarbeiten konnten aufgrund der Synergien mit umfangreichen Werkleitungsarbeiten, deren Kosten mehrheitlich von Dritten (IWB, Primeo) getragen wurden, kostengünstiger realisiert werden.</p>	1'980'000	-304'328 (-15%)

Kredite	Kredit in CHF	Abw. in CHF (in %)
<p>6150.5010.36 Karl Geigy-Strasse Instandstellung</p> <p>Die Fahrbahn und die Randabschlüsse der Karl Geigy-Strasse befand sich in einem schlechten Zustand. Frostschäden aber auch ein mangelhafter alter Belagsaufbau haben zu diesem Zustand geführt. Gleichzeitig mit der Strasseninstandstellung wurde auch die alte Strassenbeleuchtung erneuert. Die Bauarbeiten konnten im Zuge der Ausführung optimiert und daher kostengünstiger ausgeführt werden.</p>	550'000	-132'671 (-24%)
<p>6150.5010.37 Im Kaspar Instandstellung und Einbau Deckbelag</p> <p>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 wurde der noch fehlende Deckbelag nun eingebaut. Die Arbeiten wurden bereits marktbedingt kostengünstiger offeriert. Folglich wurde der Kreditbetrag auch effektiv nicht vollständig ausgeschöpft.</p>	190'000	-40'341 (-21%)
<p>6150.5010.39 Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2021/22</p> <p>Im Zuge der Erneuerung von alten ineffizienten Strassenleuchten wurden folgende Strassenzüge umgerüstet: Eichenstrasse, Lärchenstrasse, Löffelackerstrasse, Wartenbergstrasse, Wasserhausweg, Zelgweg und Zollweidenstrasse. In Zuge von Strom-Trasseearbeiten der Primeo AG im Bereich «Im Steinenmüller» mussten die bestehenden Beleuchtungskabel, welche Eigentum der Gemeinde sind, auf eigene Kosten ersetzt werden.</p>	160'000	22'965 (14%)
<p>6150.5010.41 HH-Str.: Sanierung SBB-Brücke; Obj. 4.01</p> <p>Die Heiligholzstrassenbrücke über der SBB Linie muss in den nächsten Jahren instand gestellt werden. In diesem Zusammenhang war angedacht ein Sanierungsprojekt inkl. zugehöriger Kostenschätzung zu erarbeiten. Das Projekt wurde vorerst wegen dem Neubauprojekt auf der Parzelle 799 zurückgestellt. Die Ausführung ist frühestens für 2025 geplant, weshalb dieser Kredit geschlossen wird.</p>	750'000	-750'000 (-100%)
<p>7900.5290.06 Studienauftrag Loog (ehemalige provisorische Pavillons der Sekundarschule)</p> <p>Der Kredit wurde für die Mutation des Zonenplanes, eine vereinfachte Bebauungsstudie und eine Prüfung des Schulraumbedarfs erstellt. Aufgrund anderweitiger Planung kann dieser Kredit per Ende 2022 geschlossen werden.</p>	300'000	-300'000 (-100%)
Total abgeschlossene Kredite +/-10% und ±10'000	5'611'000	-2'838'078 (-51%)

4 Spezialfinanzierungen

4.1 Wasserversorgung (7101)

4.1.1 Erfolgsrechnung

Die Wasserversorgung schliesst im 2022 bei einem Gesamtaufwand von CHF 1'492'917 und einem Gesamtertrag von CHF 1'688'945 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 196'028 ab (Budget: Ertragsüberschuss CHF 22'735). Gegenüber dem Budget resultiert eine Abweichung von CHF 173'293, gegenüber der Rechnung 2021 hingegen von CHF -35'677. Das Eigenkapital erhöht sich infolge des Ertragsüberschusses per 31. Dezember 2022 auf CHF 4'135'277. In Tabelle 7 sind die Schlüsselzahlen zusammengefasst dargestellt.

Ergebnisübersicht Wasserversorgung in CHF Tsd.

Erfolgsrechnung	R 2022	B 2022	R 2021	R22 vs. B22	in %	R22 vs. R21	in %
Total Aufwand	1'493	1'645	1'435	-152	-9%	58	4%
30 Personalaufwand	556	593	513	-37	-6%	43	8%
31 Sachaufwand	614	704	606	-90	-13%	8	1%
33 Abschreibungen VV	18	32	3	-14	-43%	16	554%
36 Transferaufwand	97	106	100	-8	-8%	-3	-3%
39 Interne Verrechnungen	208	210	213	-2	-1%	-5	-2%
Total Ertrag	1'689	1'667	1'666	0	0%	23	1%
42 Entgelte (Wasserzinsen)	1'676	1'661	1'653	15	1%	23	1%
44 Finanzertrag	1	0	1	1	-	0	0%
46 Transferertrag	12	6	12	5	87%	.0	0%
Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss	196	23	232	173	762%	-36	-15%
Investitionsrechnung	R 2022	B 2022	R 2021	R22 vs. B22	in %	R22 vs. R21	in %
Bruttoinvestitionen	2'500	2'845	940	-345	-12%	1'560	166%
Anschlussbeiträge / Subventionen	-227	-405	-555	178	-44%	328	-59%
Nettoinvestitionen	2'274	2'440	386	-166	-7%	1'888	489%
Selbstfinanzierung	214	55	235	159	289%	-20	-9%
Eigenkapital	4'135	3'624	3'939	512	14%	196	5%
Verwaltungsvermögen	3'887	4'570	1'632	-683	-15%	2'255	138%

Tabelle 7

Eine wesentliche Abweichung zum Budget findet sich auf der Kosten- seite einzig beim Sachaufwand (31). Auf der Ertragsseite zeigen sich keine grösseren Budgetabweichungen.

Beim Sachaufwand sind bei den «Dienstleistungen und Honoraren» Minderausgaben von CHF 70'000 angefallen. Diverse im Budget eingestellte Positionen, v. a. für Planungen und Projektierungen Dritter sowie für externe Beratungshonorare, wurden nicht vollständig ausgeschöpft. Der Rest der positiven Budgetabweichungen beim Sachaufwand fällt auf eine Vielzahl kleinerer Positionen.

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

4.1.2 Investitionsrechnung

Im 2022 wurden zulasten der Wasserversorgung Bruttoinvestitionen von insgesamt CHF 2'500'334 (Budget: CHF 2'845'000) ausgeführt (Angaben jeweils ohne MwSt.). Die Anschluss- und Kantonsbeiträge betragen CHF 226'710 (Budget: CHF 405'000). Daraus resultieren Nettoinvestitionen von CHF 2'273'625 (Budget: CHF 2'440'000).

Für die Erneuerung der alten Guss-Trinkwasserleitung bei der Bottmingerstrasse wurden CHF 189'000, für die Erneuerung der Wasserleitungen in der Grabenackerstrasse CHF 162'000, am Dych CHF 76'000 sowie an der Lehengasse CHF 141'000 aufgewendet. Für das neue Pumpwerk in der Brüglingerebene wurden CHF 1.93 Mio. investiert.

Die Wasseranschlussbeiträge, welche sich nach der Realisierung der Bauprojekte richten, liegen um CHF 176'000 unter dem Budgetwert und um CHF 327'000 unter dem der Rechnung 2021.

Das Verwaltungsvermögen steigt per 31. Dezember 2022 auf CHF 3'886'888 (Vorjahr: CHF 1'631'587). Die Nettoeigenkapitalbasis der Wasserversorgung (Eigenkapital abzüglich Abschreibungsbedarf für das vorhandene Verwaltungsvermögen) reduziert sich durch die Investitionstätigkeit auf CHF 248'389 (Vorjahr CHF 2'307'662).

4.1.3 Mit der Rechnung 2022 abgeschlossene Kredite

Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen zu den mit der Rechnung 2022 abgeschlossenen Kreditbeträgen auf Stufe Einzelkredit erläutert. Im Zahlenteil zur Jahresrechnung 2022 im Kapitel «Investitionsrechnung» ab Seite 106 finden sich sämtliche Detailangaben zu den Investitionsausgaben 2022. Die nachfolgenden Erläuterungen beschränken sich auf Abweichungen von +/-10% und mindestens CHF 10'000 zum ursprünglichen Kreditbetrag. Kostenüberschreitungen werden mit (+), Kostenunterschreitungen mit (-) ausgewiesen.

Kredite	Kredit in CHF	Abw. in CHF (in %)
7101.5030.17 Hauptstrasse (Kreditsumme CHF 495'420 inkl. MwSt.) In Abstimmung mit der Erneuerung der Hauptstrasse durch den Kanton soll die Hauptwasserleitung erneuert werden. Der Kanton hat die geplante Sanierung der Strassen zeitlich verschoben. Der Kredit wird folglich geschlossen und erst dann wieder neu beantragt, wenn die Ausführung der Strassenerneuerung vom Kanton konkret terminiert ist.	460'000	-460'000 (-100%)
7101.5030.18 Grabenackerstrasse (Kreditsumme CHF 269'250 inkl. MwSt.) Fortsetzung des laufenden Sanierungsprogramms zur Auswechslung alter und geschädigter Wasserleitungen. Die bestehende Guss-Trinkwasserleitung Ø 150 (Baujahr 1969) in der Grabenackerstrasse war in einem schlechten baulichen Zustand und musste ersetzt werden. Erste Arbeiten fanden im 2021 statt, die Finalisierung der Arbeiten sowie der Projektabschluss erfolgte im 2022. Die Mehrausgaben resultieren aufgrund gestiegenen Materialkosten und wurden bereits zulasten der gemeinderätlichen Finanzkompetenz 2021 genehmigt.	250'000	36'663 (15%)
Total abgeschlossene Kredite +/- 10% und ±10'000	710'000	-423'337 (-60%)

Alle per Ende 2022 abgeschlossenen Kredite sind in der Übersicht der Investitionskredite im Kapitel «Übrige Ausweise» (rosa markierte Seiten) in der Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen ab Seite 118 mit «31.12.2022» gekennzeichnet. Mit der Genehmigung der Rechnung 2021 gelten diese Kredite einschliesslich ihrer Kreditabweichungen als genehmigt.

4.2 Abwasserbeseitigung (7201)

4.2.1 Erfolgsrechnung

Die Abwasserbeseitigung schliesst im 2022 bei einem Gesamtaufwand von CHF 2'240'207 und einem Gesamtertrag von CHF 2'045'313 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 194'894 ab (Budget: Aufwandüberschuss CHF 117'530). Gegenüber dem Budget resultiert eine Abweichung von CHF 77'364 und gegenüber der Rechnung 2021 von CHF 43'018. Aufgrund des Aufwandüberschusses reduziert sich das Eigenkapital der Abwasserbeseitigung per 31. Dezember 2022 auf CHF 10'622'153. In Tabelle 8 sind die Schlüsselzahlen zusammengefasst dargestellt.

Ergebnisübersicht Abwasserbeseitigung in CHF Tsd.

Erfolgsrechnung	R 2022	B 2022	R 2021	R22 vs. B22	in %	R22 vs. R21	in %
Total Aufwand	2'240	2'120	2'071	121	6%	169	8%
30 Personalaufwand	241	255	194	-15	-6%	47	24%
31 Sachaufwand	161	198	116	-37	-19%	45	39%
33 Abschreibungen VV	1	8	0	-7	-87%	1	-
36 Transferaufwand	1'543	1'362	1'461	181	13%	82	6%
39 Interne Verrechnungen	294	297	300	-2	-1%	-6	-2%
Total Ertrag	2'045	2'002	1'833	43	2%	212	12%
42 Entgelte (Abwassergebühren)	2'045	2'002	1'833	43	2%	212	12%
Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss	-195	-118	-238	-77	66%	43	-18%
Investitionsrechnung	R 2022	B 2022	R 2021	R22 vs. B22	in %	R22 vs. R21	in %
Bruttoinvestitionen	747	857	276	-110	-13%	471	170%
Anschlussbeiträge / Subventionen	-250	-400	-493	150	37%	243	49%
Nettoinvestitionen	497	457	-216	40	9%	713	-329%
Selbstfinanzierung	-194	-110	-238	-84	-77%	44	19%
Eigenkapital	10'622	10'802	10'817	-180	-2%	-195	-2%
Verwaltungsvermögen	695	652	200	43	7%	496	248%

Tabelle 8

Eine wesentliche Abweichung zum Budget findet sich auf der Kostenseite einzig beim Transferaufwand (36). Auf der Ertragsseite zeigen sich keine grösseren Budgetabweichungen.

Der Mehraufwand beim Transferaufwand (36) von CHF 181'000 resultiert aufgrund der höher ausfallenden Abwassergebührenrechnung (Mengegebühr) an den Kanton. Der Regierungsrat hat die Tarife aufgrund höherer Betriebs- und Kapitalkosten erhöht.

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

4.2.2 Investitionsrechnung

Im Jahr 2022 sind Bruttoinvestitionen von CHF 747'129 (Budget: CHF 857'000) angefallen (Angaben jeweils ohne MwSt.). Bei den Anschlussbeiträgen waren Einnahmen von CHF 250'386 (Budget: CHF 400'000) zu verzeichnen. Per Saldo resultieren Nettoinvestitionen von CHF 496'743 (Budget: CHF 457'000).

Für das von der Gemeindeversammlung per Sondervorlage am 12. März 2018 genehmigte Bauprojekt «Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse – Baumgartenweg» wurden für Arbeiten an der neuen Sauberwasserleitung für die Etappe D CHF 659'000 benötigt. Zusätzlich wurden für Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz insgesamt CHF 88'000 aufgewendet.

Die Kanalisationsanschlussbeiträge, welche sich nach der Realisierung der Bauprojekte richten, liegen um CHF 150'000 unter dem Budgetwert und um CHF 243'000 unter dem der Rechnung 2021.

Das Verwaltungsvermögen steigt per 31. Dezember 2022 bedingt durch die Nettoinvestitionen sowie aufgrund der ordentlich getätigten Abschreibungen auf CHF 695'322 (Vorjahr: CHF 199'614). Nach Abzug des für die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens gebundenen Eigenkapitals verbleibt per 31. Dezember 2022 eine Nettoeigenkapitalbasis von CHF 9'926'830 (Vorjahr: CHF 10'617'433). Die Abwasserkasse verfügt damit auch weiterhin über ausreichend Reserven für künftige Investitionen.

4.2.3 Mit der Rechnung 2022 abgeschlossene Kredite

Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen zu den mit der Rechnung 2022 abgeschlossenen Kreditbeträgen auf Stufe Einzelkredit erläutert. Im Zahlenteil zur Jahresrechnung 2022 im Kapitel «Investitionsrechnung» ab Seite 106 finden sich sämtliche Detailangaben zu den Investitionsausgaben 2022. Die nachfolgenden Erläuterungen beschränken sich auf Abweichungen von +/-10% und mindestens CHF 10'000 zum ursprünglichen Kreditbetrag. Kostenüberschreitungen werden mit (+), Kostenunterschreitungen mit (-) ausgewiesen. Die Abwasserbeseitigung weist per Ende 2022 keine derartigen Kredite auf.

Alle per Ende 2022 abgeschlossenen Kredite sind in der Übersicht der Investitionskredite im Kapitel «Übrige Ausweise» (rosa markierte Seiten) in der Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen ab Seite 118 mit «31.12.2022» gekennzeichnet. Mit der Genehmigung der Rechnung 2022 gelten diese Kredite einschliesslich ihrer Kreditabweichungen als genehmigt.

4.3 Abfallbeseitigung (7301)

4.3.1 Erfolgsrechnung

Die Abfallbeseitigung schliesst im 2022 bei einem Gesamtaufwand von CHF 1'091'303 und einem Gesamtertrag von CHF 790'339 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 300'965 ab (Budget: Aufwandüberschuss CHF 393'238). Gegenüber dem Budget resultiert eine Abweichung von CHF 92'273, gegenüber der Rechnung 2021 hingegen von CHF -189'471. Das Eigenkapital reduziert sich infolge des Aufwandüberschusses per 31. Dezember 2022 auf CHF 1'303'397. In Tabelle 9 sind die Schlüsselzahlen zusammengefasst dargestellt.

Ergebnisübersicht Abfallbeseitigung in CHFTsd.

Erfolgsrechnung	R 2022	B 2022	R 2021	R22 vs. B22	in %	R22 vs. R21	in %
Total Aufwand	1'091	1'175	943	-84	-7%	149	16%
30 Personalaufwand	194	203	80	-9	-4%	114	143%
31 Sachaufwand	432	472	453	-40	-9%	-22	-5%
33 Abschreibungen VV	3	3	3	0	0%	0	-1%
36 Transferaufwand	238	270	245	-32	-12%	-7	-3%
39 Interne Verrechnungen	225	228	161	-2	-1%	64	40%
Total Ertrag	790	782	831	8	1%	-41	-5%
42 Entgelte (Abfallgebühren)	790	782	831	8	1%	-41	-5%
Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss	-301	-393	-111	92	-23%	-189	170%
Investitionsrechnung	R 2022	B 2022	R 2021	R22 vs. B22	in %	R22 vs. R21	in %
Bruttoinvestitionen	0	0	0	0	-	0	-
Nettoinvestitionen	0	0	0	0	-	0	-
Selbstfinanzierung	-298	-390	-109	92	24%	-190	174%
Eigenkapital	1'303	1'084	1'604	219	20%	-301	-19%
Verwaltungsvermögen	84	84	86	0	0%	-3	-3%

Tabelle 9

Wesentliche Abweichungen zum Budget finden sich weder auf der Kosten- noch auf der Ertragsseite. Gegenüber der Rechnung 2021 fallen die Mehrausgaben beim Personalaufwand (30) sowie bei den Internen Verrechnungen (39) auf.

Der Personalaufwand steigt gegenüber der Rechnung 2021 um CHF 114'000. Durch die differenziertere Zuteilung der Lohnkosten nach effektivem Aufwand mit dem Ziel einer verursachergerechteren Belastung wird der Abfallkasse ein höherer Anteil belastet.

Die internen Verrechnungen erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um CHF 64'000. 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 überprüft. Der Dienstleistungsumfang für die Wartung und Kontrolle der Sammelstellen wurde kalkulatorisch ermittelt und als interne Verrechnung der Abfallbeseitigung belastet.

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

4.3.2 Investitionsrechnung

Im 2022 wurden bei der Abfallbeseitigung keine Investitionen getätigt (Budget CHF 0).

5 Wesentliche Bilanzpositionen

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

5.1 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen Kontogruppe 100 (CHF 4.43 Mio. / Vorjahr: CHF 7.45 Mio.)

Durch eine aktive Bewirtschaftung der Flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen (Kontogruppe 100) soll einerseits sichergestellt werden, dass die Gemeinde jederzeit ihren finanziellen Verpflichtungen nachkommen kann (liquide ist), andererseits sollen aber auch nicht übermässige Mittel in dieser Position gebunden sein, da sie insbesondere in Tiefzinsphasen nur wenig bis keinen Ertrag abwerfen. Das Liquiditätsmanagement ist ein wesentlicher Bestandteil des Finanzcontrollings der Gemeinde.

Der Bestand an Flüssigen Mitteln wird für den Ausweis in der Bilanz jeweils am Bilanzstichtag erhoben, kann aber unter dem Jahr grossen Schwankungen unterworfen sein. Bei der Öffentlichen Hand besteht nur in geringem Masse eine ursächliche Bindung zwischen Ausgaben und Einnahmen. Mehrheitlich trifft dies noch bei den Gebühren und Dienstleistungen zu. Davon völlig getrennt sind die Steuereinnahmen, welche hoheitlich erhoben werden und unabhängig von zu tätigen Ausgaben mehrheitlich im 1. und 4. Quartal des Jahres anfallen. So fällt der Bestand an Flüssigen Mitteln Ende Jahr im Normalfall relativ hoch aus. Per 31. Dezember 2022 verfügt die Gemeinde über Flüssige Mittel in der Höhe von CHF 4.43 Mio. (Vorjahr: CHF 7.45 Mio.). Dieser Bestand liegt im unteren Bereich innerhalb der von der Finanzverwaltung festgelegten Bandbreite.

5.2 Steuerforderungen Kontogruppe 1012 (CHF 14.58 Mio. / Vorjahr: CHF 15.87 Mio.) Steuerverbindlichkeiten Kontogruppe 20020 (CHF 15.35 Mio. / Vorjahr: CHF 15.50 Mio.)

Bei den Steuerforderungen (Kontogruppe 1012) handelt es sich um das Total der noch offenen Steuerforderungen (provisorische und definitive) nach Abzug der bereits geleisteten Zahlungen. Damit eine korrekte Berechnung und Vergleichbarkeit der Wertberichtigungen auf Steuerforderungen mit den Steuerdebitoren möglich ist, werden diese in der Bilanz brutto dargestellt. Per Saldo ist am 31. Dezember 2022 ein Rückgang der offenen Steuerforderungen um CHF 1.29 Mio. auf netto CHF 14.58 Mio. (nach Abzug der Wertberichtigung von CHF 0.99 Mio.) zu verzeichnen. Die Wertberichtigungen konnten aufgrund der Debitorenrisikoanalyse der Steuerausstände um CHF 37'000 auf CHF 0.99 Mio. reduziert werden. Brutto betrachtet, beträgt der Rückgang der Steuerausstände gegenüber dem Vorjahr CHF 1.33 Mio.

Auf der Passivseite werden unter Steuern (Kontogruppe 20020) u. a. die Steuerguthaben der Steuerpflichtigen ausgewiesen. Diese haben im Verlaufe des 2022 um CHF 0.14 Mio. auf einen Saldo von CHF 15.35 Mio. per 31. Dezember 2022 abgenommen. Dabei gilt es festzuhalten, dass es sich dabei nicht um die gleichen Steuerpflichtigen wie bei den offenen Forderungen handelt. Bei den Guthaben der Steuerpflichtigen handelt es sich um steuerpflichtige natürliche und/oder juristische Personen, deren Zahlungen die offenen Forderungen übersteigen.

5.3 Sachanlagen Finanzvermögen Kontogruppe 108

(CHF 83.53 Mio. / Vorjahr: CHF 83.38 Mio.)

Per 1. Januar 2022 betrug der Saldo der Sachanlagen des Finanzvermögens (FV) (Liegenschaften) CHF 83.38 Mio. und umfasste eine Fläche von insgesamt rund 188'210 m². V. a. aufgrund des Verkaufes der Baurechtspartzele an der Dillackerstrasse 45 und unter der Berücksichtigung der Investitionen ins FV resultiert per 31. Dezember 2022 eine Nettozunahme des Bilanzwertes um CHF 0.14 Mio. oder 0.2% auf CHF 83.53 Mio. verbunden mit einem Flächenrückgang von 273 m² oder 0.1% auf 187'937 m². Eine detaillierte Aufstellung zu den Renditen sämtlicher überbauten Liegenschaften sowie zu den Grundstücken mit und ohne Baurecht (für diese beiden Kategorien nur für Buchwerte grösser oder gleich CHF 1 Mio.) im Finanzvermögen ist auf Seite 139 zu finden. Der Schwellenwert von CHF 1 Mio. wurde deshalb ausgewählt, weil der Gemeinderat gemäss Gemeindeordnung § 7 in Anlehnung an das Gemeindegesetz § 160 ermächtigt wurde, Veräusserungen von Grundstücken bis zum jährlichen Höchstbetrag von CHF 1 Mio. selbständig zu beschliessen und durchzuführen.

5.4 Rückstellungen Kontogruppen 205 & 208

(CHF 2.58 Mio. / Vorjahr: CHF 2.65 Mio.)

Die Rückstellungen gliedern sich in die Positionen Kurzfristige Rückstellungen (Kontogruppe 205), umfassend die Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals in der Höhe von CHF 0.28 Mio., Rückstellungen für Prozesse und für nicht versicherte Schäden von CHF 1.35 Mio. sowie in die übrigen langfristigen Rückstellungen (Kontogruppe 208) in der Höhe von CHF 0.95 Mio., jeweils per 31. Dezember 2022.

Bei den kurzfristigen Rückstellungen haben sich die gebildeten Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals für Ferien- und Gleitzeitguthaben des Verwaltungspersonals um CHF 35'000 auf CHF 0.28 Mio. erhöht. Bei den Rückstellungen für Prozesse und für nicht versicherte Schäden sind keine Veränderungen festzustellen.

Unter den langfristigen Rückstellungen ist die Wertberichtigung auf dem noch nicht abgeschriebenem Teil des nur bedingt rückzahlbaren Darlehens an die Spitex Birseck bilanziert, welches im Dezember 2014 zur Finanzierung der Deckungslücke bei der BLPK gewährt worden war. Dieses Darlehen wird über 15 Jahre erfolgswirksam linear abgeschrieben. Entsprechend reduziert sich die Rückstellung jährlich um CHF 99'000.

5.5 Kurz- und Langfristige Finanzverbindlichkeiten Kontogruppe 201 & 206

(CHF 70 Mio. / Vorjahr: CHF 67 Mio.)

Unter den kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten finden sich die kurzfristigen Darlehen gegenüber Finanzintermediären (Kontogruppe 2010) mit einer Laufzeit von bis zu einem Jahr. Im Januar 2022 war ein einjähriges Darlehen zur Rückzahlung fällig. Dieses Darlehen konnte beim selben Kapitalgeber refinanziert werden, jedoch mit einer Laufzeit von drei Jahren, weshalb dieses neu bei den langfristigen Finanzverbindlichkeiten aufgeführt wird.

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

mit einer Laufzeit von über einem Jahr. Im 2022 mussten sämtliche vier rückzahlungspflichtige Darlehen mit einer Gesamtsumme von CHF 18 Mio. refinanziert werden. Zur Finanzierung der Nettoinvestitionen musste zudem weiteres Fremdkapital von CHF 3 Mio. aufgenommen werden. Der Bestand an externen Darlehen erhöht sich somit um CHF 3 Mio. auf einen Saldo von CHF 70 Mio. per 31. Dezember 2022. Der durchschnittliche Zinssatz der externen Darlehen beträgt per Ende 2022 0.60% (Vorjahr 0.58%). In Abbildung 4 ist die Entwicklung der letzten fünf Jahre bei den Fremddarlehen grafisch dargestellt.

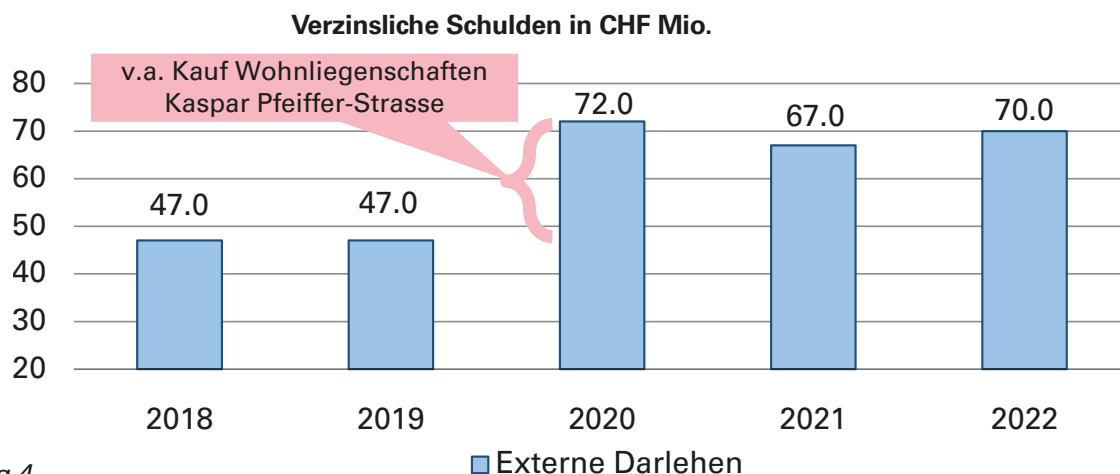


Abbildung 4

5.6 Eigenkapital Kontogruppe 29

(CHF 75.41 Mio. / Vorjahr: CHF 73.84 Mio.)

Tabelle 10 zeigt die Veränderung des Eigenkapitals während des Rechnungsjahres 2022. Nachfolgend sollen die wichtigsten Positionen kurz erläutert werden.

Veränderung Eigenkapital in CHF Tsd.

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2022	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2022	% Anteil
2900	Verpflichtungen gg. Spez.finz.	16'361	196	496	16'061	21.3%
29001	Wasserversorgung	3'939	196		4'135	5.5%
29002	Abwasserbeseitigung	10'817		195	10'622	14.1%
29003	Abfallbeseitigung	1'604		301	1'303	1.7%
2910	Fonds im Eigenkapital	480			480	0.6%
29100	Ersatzabgabe Parkplätze	480			480	0.6%
2911	Privatrechliche Zweckbindungen	2'027	33		2'060	2.7%
29110	Schenkungen und Legate	68	.3		68	0.1%
29112	Anwänderbeiträge Deckbeläge	237	33		269	0.4%
29113	Infrastruktureinnahmen (Dychrain Ost)	1'723			1'723	2.3%
2930	Vorfinanz. für noch nicht realisierte Projekte	18'000		18'000	0	0.0%
29300.07	Vorfinanz. Kindergarten Neuwelt (Dreifachkindergarten)	3'000		3'000	0	0.0%
29300.09	Vorfinanz. Primarschule Loog (Gesamtsanierung)	3'000		3'000	0	0.0%
29300.11	Vorfinanz. Sanierung Bottmingerstrasse	2'000		2'000	0	0.0%
29300.12	Vorfinanz. Neubau Gemeindeverwaltung	10'000		10'000	0	0.0%
2931	Vorfinanz. für bereits realisierte Projekte	17'763	1'676	672	18'766	24.9%
29310.03	Vorfinanz. Kindergarten Löffelmatt	1'167		47	1'120	1.5%
29310.04	Vorfinanz. Primarschule Löffelmatt	3'750		150	3'600	4.8%
29310.05	Vorfinanz. Kindergarten Lange Heid (Neubau)	4'547		168	4'379	5.8%
29310.06	Vorfinanz. Primarschule Lange Heid (Neubau)	8'299		307	7'992	10.6%
29310.07	Vorfinanzierung Sanierung Bottmingerstrasse	0	1'676		1'676	2.2%
2999	Bilanzüberschuss	19'205	18'835		38'040	50.4%
TOTAL	Eigenkapital	73'835	20'740	19'168	75'407	100.0%

Tabelle 10

5.6.1 Verpflichtungen und Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen Kontogruppe 290

(CHF 16.06 Mio. / Vorjahr: CHF 16.36 Mio.)

Nach den Vorschriften von HRM2 werden die Verpflichtungen gegenüber den Spezialfinanzierungen als Eigenkapital des Gesamthaushalts klassifiziert. Der Anteil der Spezialfinanzierungen am Eigenkapital sinkt per 31. Dezember 2022 auf CHF 16.06 Mio., was 21% des gesamten Eigenkapitals ausmacht (Vorjahr: CHF 16.36 Mio. / 22%). Die Veränderung ist auf die Ergebnisse 2022 der Spezialfinanzierungen (Ertragsüberschuss bei der Wasserversorgung und Aufwandüberschüsse bei der Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung) zurückzuführen, welche im Kapitel «4 Spezialfinanzierungen» näher erläutert werden.

5.6.2 Fonds im Eigenkapital Kontogruppe 291

(CHF 2.54 Mio. / Vorjahr: CHF 2.51 Mio.)

Unter den Fonds im Eigenkapital werden die Ersatzabgaben für Parkplatzbauten mit einem Saldo per 31. Dezember 2022 von CHF 0.48 Mio. (unverändert gegenüber dem Vorjahr) sowie die Privatrechtlichen Zweckbindungen geführt. Die Privatrechtlichen Zweckbindungen mit einem Saldo per 31. Dezember 2022 von insgesamt CHF 2.06 Mio. gliedern sich auf in den Bedürftigen Fonds mit CHF 48'200 (Zunahme gegenüber dem Vorjahr einzig durch die Verzinsung), den Fritz Heiniiger Fonds mit CHF 20'000 (unverändert zum Vorjahr), die Strassenerschliessungsbeiträge (Depotgelder) für noch nicht eingebaute Deckbeläge von CHF 0.27 Mio. (Zunahme von CHF 32'500 gegenüber dem Vorjahr) sowie in die im Vorjahr gebildete Position Infrastruktureinnahmen im Zusammenhang mit dem Quartierplan «Dychrain Ost» von CHF 1.72 Mio. (unverändert zum Vorjahr).

5.6.3 Vorfinanzierungen Kontogruppe 293

(CHF 18.77 Mio. / Vorjahr: CHF 35.76 Mio.)

Per 1. Januar 2022 waren Vorfinanzierungen für noch nicht realisierte Projekte (Kontogruppe 2930) von insgesamt CHF 18.0 Mio. in der Bilanz enthalten. Sie verteilen sich auf die folgenden Positionen:

- Neubau Dreifachkindergarten Neuwelt: CHF 3.0 Mio.
- Gesamtanierung Primarschulhaus Loog: CHF 3.0 Mio.
- Strassensanierung Bottmingerstrasse: CHF 2.0 Mio.
- Neubau der Gemeindeverwaltung: CHF 10.0 Mio.

Mit der Finalisierung des Strassensanierungsprojektes Bottmingerstrasse mussten die dafür gebildeten Vorfinanzierungen für noch nicht realisierte Projekte auf das Konto Vorfinanzierungen für bereits realisierte Projekte umgebucht werden. Aufgrund der definitiven Bauabrechnungen (Investitionsausgaben) zur Bottmingerstrasse, welche im Vergleich zu der vor der Gemeindeversammlung bewilligten Sondervorlage von CHF 1.98 Mio. um CHF 0.3 Mio. günstiger ausgefallen sind, mussten die in der Rechnung 2017 zu hoch gebildeten Vorfinanzierungen erfolgswirksam aufgelöst werden. Daraus resultiert ein ausserordentlicher Ertrag von CHF 324'328.

Gemäss § 24 der Gemeinderechnungsverordnung muss eine Vorfinanzierung innert fünf Jahren nach der letztmaligen Einlage, falls ein Investitionsvorhaben nicht während dieser Zeit beschlossen wird, zugunsten der Erfolgsrechnung aufgelöst werden. Die übrigen drei aufgelisteten Investitionsvorhaben mit einem Gesamtwert von CHF 16 Mio. wurden weder per Sondervorlage beschlossen noch sind sie Bestandteil vom aktuellen Aufgaben- und Finanzplan 2023–2027 und mussten folglich zugunsten der Rechnung 2022 via ausserordentlicher Ertrag aufgelöst werden. Per 31. Dezember 2022 verfügt die Gemeinde über keine Vorfinanzierungen für noch nicht realisierte Projekte.

Unter den Vorfinanzierungen für bereits realisierte Projekte (Kontogruppe 2931) wurden die planmässigen Tranchen 2022 für den Kindergarten Löffelmatt (CHF 0.05 Mio.) und Lange Heid (CHF 0.17 Mio.) sowie für die Primarschule Löffelmatt (CHF 0.15 Mio.) und Lange Heid (CHF 0.31 Mio.) erfolgswirksam aufgelöst. Unter Berücksichtigung der Umbuchung für die Bottmingerstrasse weisen sie per 31. Dezember 2022 einen Saldo von CHF 18.77 Mio. auf.

Per Ende 2022 sinkt der Gesamtsaldo der Vorfinanzierungen (Kontogruppe 293) auf CHF 18.77 Mio. oder 25% des gesamten Eigenkapitals.

5.6.4 Bilanzüberschuss Kontogruppe 299

(CHF 38.04 Mio. / Vorjahr: CHF 19.20 Mio.)

Beim Bilanzüberschuss handelt es sich um die eigentliche Kernkomponente des Eigenkapitals. Ebenfalls zum Kerneigenkapital sind die Vorfinanzierungen sowie die Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber den Spezialfinanzierungen zu rechnen. Dem bestehenden Bilanzüberschuss wird der Ertragsüberschuss von CHF 18.84 Mio. gutgeschrieben. Der Bilanzüberschuss weist per 31. Dezember 2022 neu einen Saldo von CHF 38 Mio. auf, was 50% des gesamten Eigenkapitals ausmacht.

Die Höhe des gesamten Eigenkapitals (Kontogruppe 29) hat sich per Ende 2022 um CHF 1.57 Mio. oder 2% auf CHF 75.4 Mio. erhöht. Bei einem Einwohnerinnen- und Einwohnerbestand per 31. Dezember 2022 von 12'273 Personen entspricht dies einem durchschnittlichen Eigenkapital pro Einwohnerin und Einwohner von CHF 6'144.

6 Finanzkennzahlen

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

6.1 Basiswerte zu den Finanzkennzahlen

Die in Tabelle 11 dargestellten Werte werden für die Berechnung der Finanzkennzahlen verwendet. Generell werden die Kennzahlen nur für den Gesamthaushalt ermittelt. Die Ausnahme bildet der Selbstfinanzierungsgrad, welcher zusätzlich für den Allgemeinen Haushalt aufgezeigt wird. Bei der Berechnung der investitionsbezogenen Kennzahlen (Investitionen, Selbstfinanzierung etc.) ist zu beachten, dass nur die Investitionen ins Verwaltungsvermögen berücksichtigt werden. Die Investitionen ins Finanzvermögen finden keinen Eingang. Zusätzlich zu den Kennzahlen beim Budget sind bei der Jahresrechnung der Nettoverschuldungsquotient, die Nettoschuld in CHF pro Einwohnerin und Einwohner sowie der Bruttoverschuldungsanteil auszuweisen. Zur Berechnung der Kennzahlen werden die in Tabelle 11 gezeigten Basiswerte verwendet.

Basiswerte zu den Finanzkennzahlen in CHF Tsd.

Basisdaten für Kennzahlen	R 2022	B 2022	R 2021	R22 vs. B22	in %	R22 vs. R21	in %
Selbstfinanzierung Gesamthaushalt	4'442	-553	4'940	4'996	-902.6%	-498	-10.1%
Selbstfinanzierung Allgemeiner Haushalt	4'720	-108	5'052	4'828	-4456.6%	-332	-6.6%
Bruttoinvestitionen Gesamthaushalt	8'648	11'319	2'767	-2'671	-23.6%	5'881	212.5%
Bruttoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	5'401	7'617	1'550	-2'216	-29.1%	3'851	248.4%
Nettoinvestitionen Gesamthaushalt	7'952	10'320	1'526	-2'369	-23.0%	6'426	421.1%
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	5'181	7'423	1'357	-2'242	-30.2%	3'825	281.9%
Zinsaufwand	465	401	504	64	15.8%	-39	-7.8%
Zinsertrag	380	393	416	-13	-3.3%	-36	-8.6%
Laufender Ertrag	62'247	58'572	62'963	3'675	6.3%	-716	-1.1%
Kapitaldienst	2'988	3'094	3'145	-106	-3.4%	-156	-5.0%
Gesamtausgaben	66'030	69'934	60'499	-3'904	-5.6%	5'531	9.1%
Fiskalertrag	38'428	-	36'797	-	-	1'630	4.4%
Fremdkapital	94'284	-	92'196	-	-	2'088	2.3%
Finanzvermögen	120'712	-	122'003	-	-	-1'290	-1.1%
Bruttoschulden	89'279	-	86'944	-	-	2'335	2.7%
Einwohnerzahl per 31.12. (in Personen)	12'273	12'222	12'118	51	0.4%	155	1.3%

Tabelle 11

6.2 Selbstfinanzierung

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

Wie in Abbildung 5 dargestellt, beträgt die Selbstfinanzierung des Allgemeinen Haushalts im 2022 CHF 4.72 Mio. (Vorjahr: Selbstfinanzierung CHF 5.05 Mio.). Dem gegenüber standen Nettoinvestitionen (Bruttoinvestitionen abzüglich Beiträgen und Einnahmen) von CHF 5.18 Mio. (Vorjahr: CHF 1.36 Mio.).

Selbstfinanzierung Allgemeiner Haushalt 2022 in CHFTsd.

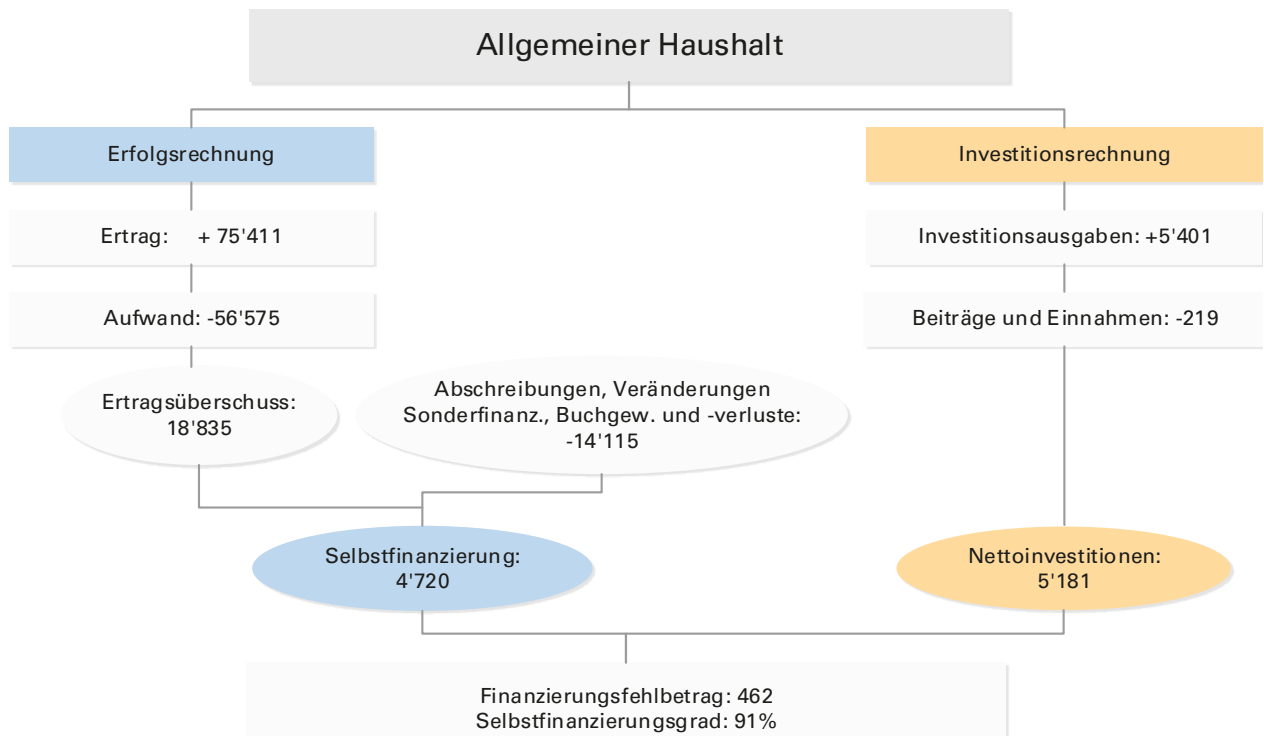


Abbildung 5

6.3 Selbstfinanzierungsgrad

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

$$\text{Selbstfinanzierungsgrad Gesamthaushalt} = \frac{\text{Selbstfinanzierung Gesamth.} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen Gesamth.}} = \frac{4'442 \times 100}{7'952} = 55.9\%$$

$$\text{Selbstfinanzierungsgrad Allg. Haushalt} = \frac{\text{Selbstfinanzierung Allg. Hh.} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen Allg. Hh.}} = \frac{4'720 \times 100}{5'181} = 91.1\%$$

Selbstfinanzierungsgrad in %	R 2022	B 2022	R 2021	Konjunkturphase Richtwerte in %	
Gesamthaushalt	55.9%	-5.4%	323.7%	Hochkonjunktur	> 100%
Allgemeiner Haushalt	91.1%	-1.5%	372.4%	Normalfall	80% - 100%
				Abschwung	50% - 80%

Im 2022 resultiert für den Allgemeinen Haushalt ein Selbstfinanzierungsgrad von 91.1% (Budget: negativer Selbstfinanzierungsgrad von 1.5%) und für den Gesamthaushalt von 55.9% (Budget: negativer Selbstfinanzierungsgrad von 5.4%). Damit bewegt sich der Wert für den Allgemeinen Haushalt innerhalb, hingegen der Wert für den Gesamthaushalt unterhalb der Zielvorgabe von 80% bis 100%.

6.4 Selbstfinanzierungsanteil

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

$$\text{Selbstfinanzierungsanteil} = \frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}} = \frac{4'442 \times 100}{62'247} = 7.1\%$$

Selbstfinanzierungsanteil in %	R 2022	B 2022	R 2021	Richtwerte in %	
Gesamthaushalt	7.1%	-0.9%	7.8%	Gut	> 20%
				Mittel	10% - 20%
				Schlecht	< 10%

Mit einem Selbstfinanzierungsanteil für den Gesamthaushalt von 7.1% (Budget: negativer Wert von 0.9%) bewegt sich die Gemeinde ausserhalb des vom Kanton empfohlenen Wertes von 10% bis 20%.

6.5 Zinsbelastungsanteil

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

$$\text{Zinsbelastungsanteil} = \frac{(\text{Zinsaufwand} - \text{Zinsertrag}) \times 100}{\text{Laufender Ertrag}} = \frac{(465-380) \times 100}{62'247} = 0.1\%$$

Zinsbelastungsanteil in %	R 2022	B 2022	R 2021	Richtwerte in %	
Gesamthaushalt	0.1%	0.0%	0.1%	Gut	< 4%
				Genügend	4% - 9%
				Schlecht	> 9%

Der Zinsbelastungsanteil 2022 von 0.1% (Budget: 0.0%) gilt nach den Empfehlungen des Kantons als «gut». Je nach Bedarf lässt dies weiteren Handlungsspielraum für zusätzliche Fremdkapitalaufnahmen und den damit verbundenen steigenden Zinsbelastungen offen.

6.6 Kapitaldienstanteil

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

Der Wert für 2022 von 4.8% (Budget: 5.3%) deutet auf eine «geringe 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.

$$\text{Kapitaldienstanteil} = \frac{\text{Kapitaldienst} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}} = \frac{2'988 \times 100}{62'247} = 4.8\%$$

Kapitaldienstanteil in %	R 2022	B 2022	R 2021	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	4.8%	5.3%	5.0%	Geringe Belastung < 5%
				Tragbare Belastung 5% - 15%
				Hohe Belastung > 15%

6.7 Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt an, wie die Investitionsaktivität ist.

$$\text{Investitionsanteil} = \frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Gesamtausgaben}} = \frac{8'648 \times 100}{66'030} = 13.1\%$$

Investitionsanteil in %	R 2022	B 2022	R 2021	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	13.1%	16.2%	4.6%	Schwache Investitionstätigkeit < 10%
				Mittlere Investitionstätigkeit 10% - 20%
				Starke Investitionstätigkeit 20% - 30%
				Sehr starke Investitionstätigkeit > 30%

Der Wert von 13.1% für 2022 (Budget: 16.2%) wird als «mittlere Investitionstätigkeit» eingestuft. Die im 2022 getätigten Bruttoinvestitionen von CHF 8.6 Mio. bewegen sich über dem kantonal empfohlenen langjährigen Durchschnittswert von rund CHF 6.5 Mio. bis CHF 7 Mio. oder mindestens rund 10% der Gesamtausgaben.

6.8 Nettoverschuldungsquotient

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

$$\text{Nettoverschuldungsquotient} = \frac{(\text{Fremdkapital} - \text{Finanzverm.}) \times 100}{\text{Fiskalertrag}} = \frac{(94'284 - 120'712) \times 100}{38'428} = -68.8\%$$

Nettoverschuldungsquotient in %	R 2022	R 2021	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	-68.8%	-81.0%	Gut < 100%
			Genügend 100% - 150%
			Schlecht > 150%

Der Wert von -68.8% für 2022 (Rechnung 2021: -81%) wird vom Kanton als «gut» eingestuft. Der negative Wert zeigt sogar, dass das Finanzvermögen das Fremdkapital übersteigt und demnach ein Nettovermögen vorhanden ist.

6.9 Nettoschuld in CHF pro Einwohnerin und Einwohner

Die Aussagekraft dieser Finanzkennzahl ist beschränkt, da die Nettoschuld je nach Verkehrswert des Finanzvermögens erheblich schwankt. Zudem ist vielmehr die Finanzkraft der Einwohnerinnen und Einwohner und weniger die Anzahl derselben von Bedeutung. Bei der Einwohnerzahl wird der Durchschnittswert 2022 verwendet.

$$\text{Nettoschuld in CHF pro Einw.} = \frac{(\text{Fremdkapital} - \text{Finanzvermögen}) \times 100}{\text{Einwohner/in}} = \frac{(94'284 - 120'712) \times 100}{12'235} = -2'160$$

Nettoschuld in CHF pro EW	R 2022	R 2021	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	-2'160	-2'456	Nettovermögen < 0 CHF
			Geringe Verschuldung 0 - 600 CHF
			Mittlere Verschuldung 601 - 1'500 CHF
			Hohe Verschuldung 1'501 - 3'000 CHF
			Sehr hohe Verschuldung > 3'000 CHF

Der negative Wert von CHF -2'160 für 2022 (Rechnung 2021: CHF -2'456) zeigt ein Nettovermögen pro Einwohnerin und Einwohner an.

6.10 Bruttoverschuldungsanteil

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

$$\text{Bruttoverschuldungsanteil} = \frac{\text{Bruttoschulden} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}} = \frac{89'279 \times 100}{62'247} = 143.4\%$$

Bruttoverschuldungsanteil in %	R 2022	R 2021	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	143.4%	138.1%	Sehr gut < 50%
			Gut 50% - 100%
			Mittel 100% - 150%
			Schlecht 150% - 200%
			Kritisch > 200%

Der Wert von 143.4% für 2022 (Rechnung 2021: 138.1%) wird vom Kanton als «mittel» eingestuft. Der Anstieg im Vergleich zum Vorjahr beruht auf der Zunahme der Fremdvverschuldung von CHF 3 Mio. zur Finanzierung der Nettoinvestitionen.

7 Geldflussrechnung

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

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

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

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

Geldflussrechnung in CHF Tsd.

Bezeichnung	Konto	R 2022	R 2021
Gesamtresultat der Erfolgsrechnung (Aufwand-/Ertragsüberschuss)	9000/9001	18'835	880
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	330/332	2'458	2'585
+ Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	446	472
+ Wertberichtigungen von Darlehen und Beteiligungen VV	3640/3650	0	0
+ Einlagen / - Entnahmen Verpflichtungen für Spez.fin., Fonds EK & FK	351/450/451	-300	1'676
+ Einlagen Vorfinanzierungen	389	0	0
- Entnahmen Vorfinanzierungen	489	-16'997	-672
<i>Selbstfinanzierung Gesamthaushalt</i>		<i>4'442</i>	<i>4'940</i>
- Zunahme / + Abnahme Forderungen	101	1'946	-767
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	104	-3'533	-547
- Zunahme / + Abnahme Vorräte und angefangene Arbeiten	106	0	0
+ Zunahme / - Abnahme laufende Verpflichtungen (KK, Kreditoren)	200	-665	940
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	204	-183	-771
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Rückstellungen	205	35	1'082
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Rückstellungen	208	0	0
Geldfluss aus operativer Tätigkeit [GFO]		2'042	4'877
+ Beiträge für eigene Rechnung	63	503	1'048
+ Rückzahlungen von Darlehen und Beteiligungen	64	193	193
Liquiditätswirksame Einnahmen der Investitionsrechnung		696	1'241
- Sachanlagen	50	-8'470	-2'658
- Immaterielle Anlagen	52	-178	-109
- Darlehen und Beteiligungen	54/55	0	0
- Eigene Investitionsbeiträge	56	0	0
Liquiditätswirksame Ausgaben der Investitionsrechnung		-8'648	-2'767
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen [GFI]		-7'952	-1'526
- Zunahme / + Abnahme Finanz- und Sachanlagen FV (kurzfristige)	102	0	0
- Zunahme / + Abnahme Finanz- und Sachanlagen FV (langfristige)	107/108	-143	97
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen [GFA]		-143	97
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit [GFI+GFA]		-8'095	-1'429
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	201	-5'000	-51
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	206	8'000	-5'000
+ Zunahme / - Abnahme Fonds im Fremdkapital	209	0	0
+ Zunahme / - Abnahme Fonds im Eigenkapital	291	33	-12
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit [GFF]		3'033	-5'063
Veränderung der Flüssigen Mittel und der kurzfristigen Geldanlagen [GF] = [GFO] + [GFI+GFA] + [GFF]		-3'021	-1'615
Saldo Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 01.01.	100	7'446	9'061
Saldo Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 31.12.	100	4'426	7'446

Tabelle 12

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

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

In Tabelle 12 wird die Verbindung zwischen der Selbstfinanzierung, einer der Kerngrößen zur Beurteilung der Tragbarkeit von Investitionen (siehe Ausführungen im Kapitel «6 Finanzkennzahlen»), und dem Cashflow transparent dargestellt. Aus der im 2022 erwirtschafteten Selbstfinanzierung von CHF 4.44 Mio. resultierte ein geringerer positiver Cashflow von CHF 2.04 Mio. Dies zeigt, dass eine alleinige Fokussierung auf die Selbstfinanzierung zur Beurteilung der Tragfähigkeit von Investitionsprogrammen nicht genügt. Im Gegensatz dazu stellt eine Geldflussrechnung, welche die verschiedenen Komponenten des Geldflusses aufzeigt, ein sehr viel tauglicheres Mittel dar.

Anhand der beiden Abschlüsse 2021 und 2022 wird in Tabelle 12 die Interaktion von Bilanz, Investitionsrechnung und Erfolgsrechnung mit der Liquidität, welche das eigentliche «Flussmittel» sämtlicher Geschäftsaktivitäten darstellt, aufgezeigt. Im 2022 findet sich die Erklärung für die Differenz zwischen der Selbstfinanzierung und dem Geldfluss aus operativer Tätigkeit [GFO] einerseits in der Abnahme der Positionen Forderungen von CHF 1.95 Mio. sowie in der Zunahme der Positionen Aktive Rechnungsabgrenzungen von CHF 3.53 Mio. auf der Aktivseite und andererseits in der Abnahme der Positionen Laufende Verpflichtungen von CHF 0.67 Mio. und der Passiven Rechnungsabgrenzungen von CHF 0.18 Mio., bzw. der Zunahme der kurz- und langfristigen Rückstellungen von CHF 0.04 Mio. auf der Passivseite.

Der Einfluss der Investitions- oder Desinvestitionstätigkeit wird separat vom operativen Geldfluss im Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit [GFI+GFA] erfasst. Dieser gibt an, wie viele Mittel für Investitionen ausgegeben oder wie viele Anlagegüter durch deren Verkauf in Cash umgewandelt (verflüssigt) wurden, wobei zwischen den Sachanlagen des Verwaltungsvermögens und den des Finanzvermögens unterschieden wird. Die Effekte von Käufen und Verkäufen werden hier lediglich netto dargestellt. Durch die Investitionen beschafft sich die Gemeinde die zur langfristigen Erfüllung der öffentlichen Aufgaben notwendigen Anlagegüter. Im Vergleich zu 2021 sind die Investitionsausgaben ins Verwaltungsvermögen im 2022 um CHF 5.88 Mio. höher, die Investitionseinnahmen hingegen um CHF 0.55 Mio. geringer ausgefallen. In der Summe resultiert im 2022 ein Geldabfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen [GFI] von CHF 7.95 Mio.

Beim Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen [GFA] resultiert aufgrund des Verkaufes der Baurechtsparzelle an der Dillackerstrasse 45 und der Investitionen ins Finanzvermögen ein negativer Wert (Mittelabfluss) von CHF 0.14 Mio. Per Saldo ergibt sich somit für den Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit [GFI + GFA] im 2022 ein Mittelabfluss von CHF 8.1 Mio.

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

Im Vergleich zu 2021 liefert der Geldfluss aus operativer Tätigkeit [GFO] im 2022 nicht ausreichend flüssige Mittel, um den Nettomittelabfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit [GFI+GFA] vollständig abdecken zu können. Im 2022 musste zusätzliches Fremdkapital in der Höhe von CHF 3 Mio. zur Finanzierung der Investitionstätigkeit aufgenommen werden. Unter Berücksichtigung des Geldzuflusses aus Finanzierungstätigkeit [GFF] von CHF 3.03 Mio. ist beim Bestand an flüssigen Mitteln und kurzfristigen Geldanlagen (Kontogruppe 100) per 31. Dezember 2022 eine Abnahme um CHF 3.02 Mio. auf neu CHF 4.43 Mio. (Vorjahr CHF 7.45 Mio.) festzustellen.

8 Wesentliche Veränderungen zum Budget

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

8.1 Erfolgsrechnung

Bei der Erfolgsrechnung wird auf Abweichungen von +/- CHF 50'000 und über +/- 10% näher eingegangen. Für eine Gemeinde der Grösse Münchensteins mit rund 12'000 Einwohnerinnen und Einwohnern stellen diese Kriterien eine verhältnismässig praktikable Lösung dar. Andere Baselbieter Gemeinden mit vergleichbaren Einwohnerzahlen entscheiden sich für die gleichen oder ähnlichen Wesentlichkeitskriterien. Sie sind im Zahlenteil der Rechnung unter der funktional gegliederten Detailerfolgsrechnung ab Seite 63 mit einem * markiert.

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

0220 Allgemeine Dienste

0220.3091 | Personalrekrutierung (+a) (CHF 77'784 / 1'111 %)

Der Gemeinderat hat sich bei der Evaluation der neuen Leitung Controlling und der neuen Leitung Bauverwaltung für eine externe Mandatsvergabe entschieden. Dadurch soll die Evaluation an Professionalität und Qualität gewinnen, was sich wiederum positiv auf die Bewerbenden und schlussendlich für die Gemeinde auswirken soll. Dafür hat er zulasten seiner gemeinderätlichen Finanzkompetenz nicht budgetierte Ausgaben von total CHF 70'000 gesprochen.

0220.3199 | Übriger Betriebsaufwand (+a) (CHF 75'988 / 15'098 %)

Aus einem rechtlichen Verfahren mit einem ehemaligen Gemeindeangestellten musste eine nicht budgetierte Parteientschädigungszahlung von total CHF 75'000 geleistet werden.

0220.3320 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen (-a) (CHF 52'527 / 55 %)

Die Inbetriebnahme der laufenden Informatikprojekte verzögerte sich. Bei der Budgeterstellung wurde mit einem rascheren Abschluss gerechnet. Die dazugehörigen Abschreibungen kommen erstmalig im Folgejahr nach der Inbetriebnahme zum Tragen.

0220.4210 | Gebühren für Amtshandlungen (+e) (CHF 54'031 / 40 %)

Auf diesem Konto werden die Gebühren für Amtshandlungen, u. a. auch für Baugesuche verbucht. Bei der Budgetierung wurde mit einem

langjährigen Durchschnittwert gerechnet. Effektiv wurden mehr sowie umfangreichere Baugesuche eingereicht.

0220.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (-e) (CHF 202'379 / 90%)

Auf diesem Konto werden die Rückerstattungen aus Sozialversicherungsansprüchen sowie die Betriebs- und Mahnkosten verbucht. Der Budgetwert beruht auf dem Durchschnittswert vergangener Jahre. Im Rechnungsjahr konnten bei dieser Kostenstelle (Funktion) weniger Versicherungsleistungen sowie weniger Einnahmen aus Betriebs- und Mahnläufen vereinnahmt werden. Insgesamt über alle Funktionen gesehen resultieren bei den Sozialversicherungsansprüchen für das Verwaltungs- und Betriebspersonal Mindereinnahmen gegenüber dem Budget von CHF 9'000.

0290 Verwaltungsliegenschaften

0290.4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen (-e) (CHF 60'000 / 60%)

Im Budget waren die Einnahmen aus der Vermietung der Turnhalle Loog an den Kanton Basel-Landschaft von CHF 60'000 irrtümlicherweise doppelt enthalten. Die Verbuchung der effektiven Einnahmen erfolgt bei den Schulliegenschaften in der Funktion 2171.

0290.4893.00 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen (+e) (CHF 10'000'000 / -)

Aus dem Rechnungsabschluss 2017 bestehen Vorfinanzierungen (VF) für noch nicht realisierte Projekte von total CHF 16 Mio. (Neubau Dreifach-Kindergarten Neuwelt und Sanierung Primarschule Loog je CHF 3 Mio. sowie Neubau Gemeindeverwaltung CHF 10 Mio.). Gemäss § 24 der Gemeinderechnungsverordnung müssen VF innert fünf Jahren nach der letztmaligen Einlage, falls ein Investitionsvorhaben nicht während dieser Zeit beschlossen wurde, zugunsten der Erfolgsrechnung als ausserordentlicher Ertrag aufgelöst werden. Der Neubau Gemeindeverwaltung wurde weder von der Gemeindeversammlung als Sondervorlage beschlossen noch ist er Bestandteil des Investitionsprogramms vom aktuell gültigen Aufgaben- und Finanzplan 2023–2027. Die nicht benötigte VF von CHF 10 Mio. muss daher zugunsten der Rechnung 2022 aufgelöst werden. Siehe auch Kommentar bei den Konten 2170.4893 und 2171.4893.

1110 Polizei

1110.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (-a) (CHF 83'403 / 18%)

Im Rechnungsjahr konnten Personalausritte zeitlich nicht nahtlos ersetzt werden. Dies führte aufgrund vorübergehender Vakanzen insgesamt zu tieferen Lohnkosten.

1110.4270 | Bussen (-e) (CHF 69'688 / 12%)

Der Budgetwert beruht auf dem Durchschnittswert vergangener Jahre, die effektiven Einnahmen bewegen sich auf der Höhe des Vorjahres. Bei den stationären Anlagen gehen die Übertretungen aufgrund ihrer Bekanntheit von Jahr zu Jahr leicht zurück oder stagnieren.

2120 Primarschule

2120.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (+e)
(CHF 93'159 / -)

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

2170 Schulliegenschaften Kindergarten

2170.4893.00 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen (+e) (CHF 3'000'000/
14%)

Auflösung der nicht benötigten Vorfinanzierungen von CHF 3 Mio. für den ursprünglich geplanten Neubau Dreifach-Kindergarten Neuwelt. Siehe auch Kommentar bei den Konten 0290.4893 und 2171.4893.

2171 Schulliegenschaften Primarschule

2171.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (+a)
(CHF 95'112 / 24%)

Diverse Krankheitsabsenzen sowie der weiterhin erhöhte Reinigungsaufwand infolge Post-Corona haben zu Mehraufwendungen geführt.

2171.4893.00 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen (+e) (CHF 3'000'000
/ 7%)

Auflösung der nicht benötigten Vorfinanzierungen von CHF 3 Mio. für die ursprünglich geplante Sanierung der Primarschule Loog. Siehe auch Kommentar bei den Konten 0290.4893 und 2170.4893.

2183 Schulergänzende Tagesbetreuung

2183.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (+e)
(CHF 101'076 / 26%)

Das Budget wurde aufgrund der Belegungszahlen des Schuljahres 2020/2021 erstellt. Die Schulergänzende Betreuung erfreut sich zunehmender Beliebtheit, so dass die Elternbeiträge für die Betreuung und für die Mahlzeiten trotz Reduktion der Mahlzeitenpreise auf das Schuljahr 2022/2023 höher ausfielen, als budgetiert.

2190 Schulleitung und Schulrat

2190.3020.00 | Löhne der Lehrpersonen (+a) (CHF 70'315 / 14%)

Die Schule hat einen gesetzlich bedingten Anspruch auf ein entsprechendes Schulleitungspensum in Abhängigkeit der Gesamtzahl der geführten Kindergarten- und Primarklassen sowie der Anzahl der Schulanlagen. Entgegen der budgetierten Erwartung des Gemeinderates von 3 Vollzeitstellen (FTE) wurden effektiv 3.7 FTE beansprucht.

5350 Leistungen an Alter

5350.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (+e)
(CHF 88'559 / 64%)

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. Im Jahr 2022 konnten verschiedene noch hängige Fälle aus den Vorjahren abgeschlossen werden. Durch eine aktive Bewirtschaftung und Einforderung der Rückerstattungen konnten insgesamt CHF 223'000 vereinnahmt werden.

5451 Tagesheim Münchenstein

5451.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (-e) (CHF 89'245 / 18%)

Das Budget für die Einnahmen des Tagesheimes (Elternbeiträge) wurde aufgrund der maximalen Auslastung von 90% erstellt. Die Auslastung des Tagesheimes war in den letzten Jahren etwa konstant bei rund 80%.

5452 Übrige Kinderkrippen und Kinderhorte

5452.3637 | Beiträge an private Haushalte (-a) (CHF 54'255 / 11%)

Auf diesem Konto werden die Betreuungsgutscheine für Kitas verbucht. Die Gemeinde finanziert mittels Betreuungsgutscheinen die familienexterne Betreuung von Kindern für Eltern mit geringem Einkommen. Das Budget wurde aufgrund der noch unzureichenden effektiven Datenlage unverändert vom Budget 2021 übernommen. Die effektiven Auszahlungen waren geringer, als erwartet.

5720 Sozialhilfe

5720.3636 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (+a) (CHF 78'419 / 51%)

Auf diesem Konto werden die Aufwendungen für Integrationsprogramme und Sprachkurse verbucht. Im 2022 wurde in der Fallführung der Sozialhilfe ein stärkerer Fokus auf die Reintegration in den Arbeitsmarkt gelegt. Alle Dossiers werden systematisch im Hinblick auf sinnvolle Integrationsmassnahmen geprüft. Dies führte zu einem Kostenanstieg für entsprechende Programme. Mittelfristig ist aber von einer höheren Ablösequote auszugehen.

5720.3637 | Beiträge an private Haushalte (-a) (CHF 1'220'010 / 18%)

Auf diesem Konto werden die Unterstützungsleistungen (Grundbedarf, Miete und Mietnebenkosten, Beiträge für Krankenkassenprämien etc.) von Schweizern und sämtlichen Ausländerkategorien ausserhalb des Asylbereichs verbucht. Für das Jahr 2022 wurde von einer Zunahme der Fallzahlen, insbesondere aufgrund der Auswirkungen der Corona-Pandemie, ausgegangen. Eine Fallzahlenerhöhung ist im 2022 aber nicht eingetreten, weshalb Minderausgaben resultierten.

5730 Asylwesen

5730.3636 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (+a) (CHF 93'397 / 217%)

Auf diesem Konto werden Aufwendungen für Integrationsprogramme und Sprachkurse an die Personen des Asylwesens verbucht. Aufgrund des Ukrainekriegs und der Aktivierung des Status S für Personen, welche vom Bundesrat aufgrund bestimmter Kriterien zu «Schutzbedürftigen» erklärt worden sind, sind die Fallzahlen stark angestiegen, weshalb der Bedarf insbesondere nach Deutschkursen stark angestiegen ist. Siehe auch Kommentar zum Konto 5722.4611.

5730.4611 | Entschädigungen vom Kanton (+e) (CHF 787'367 / 35%)

Aufgrund des Ukrainekriegs und der Aktivierung des Status S sind die Fallzahlen stark angestiegen. Die Entschädigung des Kantons erfolgt in Form einer Pauschale pro unterstützte Person, weshalb sich die Ein-

nahmen entsprechend erhöhten. Siehe auch Kommentar zum Konto 5722.3636.

6150 Gemeindestrassen/Werkhof

6150.3141.00 | Unterhalt Strassen/Verkehrswege (-a) (CHF 94'757 / 29%)

Diverse kleinere Anpassungen und Reparaturen an Fusswegen und Strassen konnten wegen der temporär nicht besetzten Stelle im Bereich Tiefbau nicht fristgerecht umgesetzt werden.

6150.4893.00 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen (+e) (CHF 286'828 / 765%)

Für das Strassenerneuerungsprojekt «Bottmingerstrasse» wurde aufgrund der von der Gemeindeversammlung beschlossenen Sondervorlage eine Vorfinanzierung von CHF 2 Mio. getätigt. Die Arbeiten konnten effektiv um rund CHF 324'000 kostengünstiger ausgeführt werden. Der nicht benötigte Teil der gebildeten Vorfinanzierung muss gemäss kantonaler Vorgabe als einmalige Auflösung erfolgswirksam als ausserordentlicher Ertrag zugunsten der Rechnung 2022 aufgelöst werden. Im Budget war bereits die erste Tranche von CHF 37'500 für die ordentliche jährliche Auflösung der Vorfinanzierung enthalten, da ursprünglich die Fertigstellung des Projektes inkl. sämtlicher Schlussabrechnungen bereits für 2021 vorgesehen war.

7101 Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)

7101.3510 | Einlagen in Spezialfinanzierung (+a) (CHF 173'293 / 762%)
Die Wasserversorgung schliesst die Rechnung 2022 mit einem Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 196'028 ab, welcher dem Eigenkapital zugeführt wird. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 22'735.

7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)

7201.3611 | Entschädigungen an Kanton (+a) (CHF 180'852 / 13%)
Auf diesem Konto wird die Abwassergebührenrechnung (Mengengebühr) an den Kanton verbucht. Der Regierungsrat des Kantons BL hat die Tarife auf neu CHF 1.38 pro m³ erhöht (bisher CHF 1.25 pro m³). Der Kostenanstieg ist auf höhere Betriebs- und Kapitalkosten zurückzuführen.

7201.4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierung (+e) (CHF 77'364 / 66%)

Die Abwasserbeseitigung schliesst die Rechnung 2022 mit einem Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 194'894 ab, welcher dem Eigenkapital entnommen wird. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 117'530.

7301 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)

7301.4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierung (-e) (CHF 92'273 / 23%)

Die Abfallbeseitigung schliesst die Rechnung 2022 mit einem Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 300'965 ab, welcher dem Eigenkapital entnommen wird. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 393'238.

7900 Raumplanung

7900.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (+a)
(CHF 99'996 / 28%)

Der Mehraufwand resultiert aufgrund einer funktionalen Neuzuteilung einer Mitarbeiterin zu 100% auf die Kostenstelle (Funktion) «Raumplanung». Im Budget wurde diese Person zu 50% der Funktion 0220 «Allgemeine Dienste» sowie zu 50% den Spezialfinanzierungen zugewiesen.

9100 Steuern aktuelles Jahr

9100.4011 | Kapitalsteuern juristische Personen (+e) (CHF 62'050 / 16%)

Aufgrund der aktuellen Hochrechnung der Steuererträge werden bei den Kapitalsteuern der juristischen Personen Mehreinnahmen von rund CHF 62'000 gegenüber dem Budget erwartet.

9101 Steuern Vorjahre

9101.3183 | Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen (+a) (CHF 140'207 / 140%)

Die tatsächlichen Forderungsverluste bei den natürlichen Personen fallen gegenüber dem Budget um rund CHF 140'000 und gegenüber der Rechnung 2021 um CHF 71'000 höher aus. Die Verluste unterliegen jährlichen Schwankungen und werden anhand der Durchschnittswerte der Vorjahre budgetiert. Durch die Straffung des Mahnwesens wird mittelfristig eine Senkung der Verlustrisiken erwartet.

9101.4000 | Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre (+e)
(CHF 1'031'876 / -)

Die Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen aus Vorjahren werden nicht budgetiert. Die nötigen Abgrenzungen werden im jeweiligen Steuerjahr aufgrund des aktuellen Veranlagungsstandes und der erwarteten Entwicklung der Steuereinnahmen vorgenommen. Aus den erst in den Folgejahren durchgeführten Veranlagungen können sich trotz hoher Sorgfalt bei den Steuerabgrenzungen Abweichungen ergeben. Im 2022 wurden bei den Einkommenssteuern für die Steuerjahre 2021 Mehrerträge von CHF 447'000, für 2020 Mehrerträge von CHF 186'000 sowie für frühere Jahre Mehrerträge von CHF 398'000 verbucht.

9101.4001 | Vermögenssteuern natürliche Personen Vorjahre (+e)
(CHF 337'878 / -)

Für dieses Konto gelten analog die Ausführungen zu den Einkommenssteuern aus Vorjahren zum Konto 9101.4000. Im 2022 wurden bei den Vermögenssteuern für die Steuerjahre 2021 Mehrerträge von CHF 162'000, für 2020 Mehrerträge von CHF 152'000 sowie für frühere Jahre Mehrerträge von CHF 23'000 verbucht.

9101.4010 | Ertragssteuern juristische Personen Vorjahre (-e)
(CHF 93'126 / -)

Analog der Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen, siehe Ausführungen zum Konto 9101.4000, werden die Kapital- und Ertragssteuern der Vorjahre bei den juristischen Personen nicht budgetiert. Die nötigen Abgrenzungen werden im jeweiligen Steuerjahr aufgrund des aktuellen Veranlagungsstandes und der erwarteten Entwicklung

der Steuereinnahmen vorgenommen. Im 2022 wurden bei den Ertragssteuern für die Steuerjahre 2021 Mehrerträge von CHF 89'000, für 2020 Mindererträge von CHF 30'000 sowie für frühere Jahre Mindererträge von CHF 152'000 verbucht.

9101.4011 | Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahre (+e)
(CHF 408'511 / -)

Für dieses Konto gelten analog die Ausführungen zu den Ertragssteuern aus Vorjahren zum Konto 9101.4010. Im 2022 wurden bei den Kapitalsteuern für die Steuerjahre 2021 Mehrerträge von CHF 62'000, für 2020 Mehrerträge von CHF 66'000 sowie für frühere Jahre Mehrerträge von CHF 281'000 verbucht.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

9300.3622 | Ressourcenausgleich (+a) (CHF 329'303 / 42%)

Aufgrund der in der Rechnung 2021 effektiv höher ausgewiesenen Steuererträgen im Vergleich zu den Werten, welche bei der Budgetierung des Ressourcenausgleich (Horizontalen Finanzausgleich) hinterlegt waren, musste die Gemeinde den Betrag von CHF 1.1 Mio. zugunsten des Ressourcenausgleichstopfes bezahlen. Budgetiert war eine Zahlung von CHF 0.8 Mio.

9300.4625 | Solidaritätsbeitrag (-e) (CHF 79'193 / 13%)

Seit 2019 werden Solidaritätsbeiträge an Gemeinden mit einer besonders hohen Sozialhilfequote ausgerichtet. Münchenstein erhielt im 2022 aufgrund der Verfügung über den Finanzausgleich 2022 (FAV) CHF 513'000. Die Solidaritätsbeiträge werden von allen Gemeinden solidarisch mit CHF 10 pro Einwohner alimentiert. Im Budget 2022 musste gemäss Vorgaben des Kantons der Betrag der FAV 2021 eingestellt werden.

9610 Zinsen

9610.3401 | Verzinsung Finanzverbindlichkeiten (+a) (CHF 61'388 / 17%)

Auf diesem Konto werden die Zinsen für die Fremdkapitalaufnahmen verbucht. Im 2022 liefen Darlehen in der Höhe von CHF 18 Mio. aus, welche refinanziert werden mussten. In den vergangenen Jahren konnte die Gemeinde vom günstigen Zinsumfeld an den Kapitalmärkten profitieren. Aufgrund der steigenden Inflation hat sich das Zinsumfeld an den Kapitalmärkten verändert. Die Nationalbanken erhöhen schrittweise die Leitzinsen zur Wahrung der Preisstabilität. Die höheren Zinssätze führten zu einem Anstieg bei den Zinskosten.

9630 Liegenschaften des FV allgemein

9630.4411 | Realisierte Gewinne aus Sachanlagen (+e) (CHF 196'749 / -)

Aus dem Verkauf der Baurechtsparzelle Nr. 4159 (bisher Abgabe im Baurecht) an der Dillackerstrasse 45 resultiert ein nicht budgetierter Ertrag von CHF 197'000.

8.2 Investitionsrechnung

Bei der Investitionsrechnung wird auf Abweichungen von +/- CHF 100'000 und über +/-10% näher eingegangen. Sie sind im Zahlenteil der Rechnung in der funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung ab Seite 106 mit einem * markiert.

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

2120 Primarschule

2120.5060.04 | Ersatz Informatik Hardware (iPad & Computer) (+a)
(CHF 115'995 / -)

Die Beschaffungen der iPads und Computer, welche ursprünglich im 2021 vorgesehen waren, wurden mehrheitlich im 2022 getätigt. Im 2023 werden noch restliche iPad-Hüllen angeschafft.

2170 Schulliegenschaften Kindergarten

2170.5040.09 | Sanierung Kindergarten Dillacker (-a) (CHF 377'742 / 91%)

An der Gemeindeversammlung vom 22. September 2021 wurde von der Gemeindeversammlung ein Verpflichtungskredit von insgesamt CHF 1.31 Mio. für die Sanierung der Pavillons Dillacker (Kindergarten und Primarschule) beschlossen. Der Gemeinderat hat mit Beschluss Nr. 270/2022 den Projektabbruch aufgrund der zu erwarteten Kostenüberschreitung beschlossen.

2171 Schulliegenschaften Primarschule

2171.5040.09 | Sanierung Primarschule Dillacker (-a) (CHF 278'736 / 89%)

Siehe Kommentar zum Konto 2170.5040.09.

3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen

3414.5040.02 | Gesamtsanierung Gebäude Au (-a) (CHF 322'704 / 90%)

Das bestehende Garderobengebäude auf dem Sportplatz ist in die Jahre gekommen und benötigt eine Gesamtsanierung. Diese Arbeiten sollen sinnvollerweise zusammen mit dem Sportplatzneubau erfolgen. Das für 2022 budgetierte Projekt konnte nicht wie vorgesehen ausgeführt werden. An der Gemeindeversammlung vom 28. September 2022 wurde für ein umfassenderes Projekt ein Zusatzkredit genehmigt.

3420 Freizeit

3420.5040.01 | Erneuerungen Spielplätze (-a) (CHF 607'415 / 79%)

Der zugehörige Verpflichtungskredit zum Sport- und Freizeitanlagenkonzept wurde an der Gemeindeversammlung vom 22. März 2021 bewilligt. Die Projekte werden schrittweise realisiert. Aufgrund interner Planungsschritte und den Arbeiten an der Sportanlage Au verzögerte sich die Realisierung der ersten Spielplätze. Im August 2022 wurden die Arbeiten am Spielplatz Schlossfelsen gestartet, der Abschluss ist per Ende März 2023 erfolgt. Im Herbst 2022 konnte der neue Vita Parcours im Auwald in Betrieb genommen werden.

6150 Gemeindestrassen/Werkhof

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

Der zugehörige Verpflichtungskredit wurde an der Gemeindeversammlung vom 4. Dezember 2017 genehmigt. Für den Unterhalt des Oberbaus der Brücke ist die Gemeinde zuständig. Der Belag muss erneuert werden, um das Eindringen von Wasser in das Natursteingewölbe zu verhindern und um strukturellen Schäden an der Brückenkonstruktion vorzubeugen. Gemäss aktuellen Angaben der Schweizerischen Bundesbahnen (SBB) soll die Komplettsanierung der Brücke im Jahr 2024 erfolgen.

6150.5010.29 | Bottmingerstrasse Strassenbau (+a) (CHF 362'903 / -)

Die am 10. Dezember 2018 von der Gemeindeversammlung bewilligte Sondervorlage «Erneuerung Bottmingerstrasse» beinhaltet den Komplettersatz des Fahrbahnunter- und Oberbaus. Die Finalisierung der Arbeiten erfolgte im 2021, die Schlussabrechnungen zum Projekt folgten im 2022. Bei der Erstellung vom Budget wurde davon ausgegangen, dass sämtliche Schlussabrechnungen bereits im 2021 vorliegen würden.

6150.5010.36 | Karl Geigy-Strasse Instandstellung (-a) (CHF 102'671 / 20%)

Die Fahrbahn und die Randabschlüsse der Karl Geigy-Strasse befanden sich in einem schlechten Zustand. Gleichzeitig mit der Strasseninstandstellung wurde auch die alte Strassenbeleuchtung erneuert. Die Ausführungen und Arbeiten waren ursprünglich für 2021 vorgesehen, konnten jedoch erst im 2022 abgeschlossen werden.

6230 Agglomerationsverkehr

6230.5040.03 | Behindertengerechte Bushaltestellen 2021–2023 (-a)
(CHF 116'119 / 97%)

In den Jahren 2021 bis 2023 sollen die Bushaltestellen Gruthweg/Flo-rastrasse der Linie 58 (Ortsbus) behindertengerecht umgebaut und angepasst werden. Nachdem der Weiterbetrieb (Transportvertrag) mit der BLT abgeschlossen werden konnte, sollten im Sommer 2022 die Haltestellen umgebaut werden. Die Arbeiten können aufgrund Verzögerungen erst im Frühling 2023 ausgeführt werden.

7101 Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)

7101.5030.15 | Bottmingerstrasse Erneuerung Wasserleitung (+a)
(CHF 189'406 / -)

Diese Arbeiten stehen im Zusammenhang mit der von der Gemeindeversammlung bewilligten Sondervorlage «Erneuerung Bottmingerstrasse». Die Finalisierung der Arbeiten erfolgte im 2021, die Schlussabrechnungen zum Projekt trafen erst im Frühling 2022 ein. Siehe auch Kommentar zum Konto 6150.5010.29.

7101.5030.18 | Grabenackerstrasse Erneuerung Wasserleitung (+a)
(CHF 162'486 / -)

Fortsetzung des laufenden Sanierungsprogramms zur Auswechslung alter und geschädigter Wasserleitungen. Die bestehende Guss-Trinkwasserleitung Ø150 (Baujahr 1969) in der Grabenackerstrasse war in einem schlechten baulichen Zustand und musste ersetzt werden. Erste Arbeiten fanden im 2021 statt, die Finalisierung der Arbeiten sowie der Projektabschluss erfolgte im 2022.

7101.5030.19 | Neubau Wasserleitung am Dych (-a) (CHF 223'961 / 75%)
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 und Hydranten ersetzt und ergänzt. Die Arbeiten werden mit den Bauarbeiten der Überbauung «Dychrain Ost» koordiniert und ausgeführt. Erste Arbeiten erfolgten im 2022, die weiteren Etappen werden voraussichtlich bis in das Jahr 2024 andauern.

7101.5030.20 | Neubau Wasserleitung Lehengasse (-a) (CHF 204'406 / 59%)

Die bestehende Gussleitung mit Baujahr 1971 in der Lehengasse ist in einem schlechten baulichen Zustand. In den Jahren 2022 und 2023 wurde die Leitung durch eine Kunststoffleitung ersetzt. Die Arbeiten konnten im März 2023 finalisiert werden.

7101.5040.04 | Neues Pumpwerk Brüglinger Ebene (-a) (CHF 268'191 / 12%)

An der Gemeindeversammlung vom 28. Oktober 2020 wurde der Verpflichtungskredit für den Neubau des Grundwasserpumpwerks Brüglinger Ebene genehmigt. Das Pumpwerk wird als Ersatz für das Pumpwerk «Ehinger» erstellt. Die zugehörigen Bauarbeiten starteten im Herbst 2021. Das neue Pumpwerk wurde Ende 2022 fertiggestellt. Im 2023 folgt der Probetrieb und die Schlussabrechnung.

7101.6370.00 | Wasseranschlussbeiträge (-e) (CHF 176'290 / 44%)

Die Wasseranschlussbeiträge richten sich nach den realisierten Bauprojekten. Das Budget beruht auf einen langfristigen Durchschnittswert. Im 2022 konnten weniger Anschlussgebühren in Rechnung gestellt werden, da keine grösseren Bauprojekte finalisiert werden konnten.

7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)

7201.5030.10 | Projekt Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse – Baumgartenweg Etappe C (-a) (CHF 174'000 / 100%)

Der Generelle Entwässerungsplan (GEP) der Gemeinde regelt seit 2010 Massnahmen an der Kanalisation. Vom Baumgartenweg über den Lehenrain bis zur Tramstrasse/Känelmattstrasse wird eine Kanalisationsleitung zur Aufnahme von Sauberwasser erstellt. Das ganze Bauvorhaben ist in vier Etappen A bis D unterteilt. Im 2018 bis 2021 wurden die ersten beiden Etappen A und B zwischen Känelmattstrasse/Tramstrasse bis zur Hauptstrasse realisiert. Die Etappe C ist mit der Sanierung der Hauptstrasse geplant. Diese Arbeiten erfolgen voraussichtlich erst im 2027.

7201.5030.11 | Projekt Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse – Baumgartenweg Etappe D (+a) (CHF 375'959 / 133%)

Im 2022 wurde die Etappe D Baumgartenweg bis Karl Loeliger-Strasse realisiert. Die Schlussabrechnungen sowie der Projektabschluss erfolgen im 2023. Siehe auch Kommentar zum Konto 7201.5030.10.

7201.5030.16 | Wahlenbach; Rückhaltesysteme / Entlastungsleitung (-a)
(CHF 300'000 / 100%)

Bei starken Regengüssen sind die hydraulischen Kapazitäten vom Wahlenbach und der Einlaufbauwerke deutlich überschritten. Das Volumen der Rückhaltesysteme soll durch Anpassungen/Erhöhungen vergrössert werden. Die Vorstudie wurde im 2022 gemacht, das Bauprojekt wird im 2023 erarbeitet und voraussichtlich im 2024 ausgeführt.

7201.6370.00 | Kanalisationsanschlussbeiträge (-e) (CHF 149'614 / 37%)

Die Kanalisationsanschlussbeiträge richten sich nach den realisierten Bauprojekten. Das Budget beruht auf einen langfristigen Durchschnittswert. Im 2022 konnten weniger Anschlussgebühren in Rechnung gestellt werden, da keine grösseren Bauprojekte finalisiert werden konnten.

7710 Friedhof und Bestattung

7710.5040.01 | Sanierung Urnenwand bei Aufbahrungsliegenschaft (-a)
(CHF 120'000 / 100%)

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. Die Arbeiten waren für 2022 vorgesehen, können aber erst im 2023 ausgeführt werden.

7900 Raumplanung

7900.5290.06 | Studienauftrag Loog (heutige Parzelle Gemeindeverwaltung) (-a) (CHF 100'000 / 100%)

Der Kredit wurde für die Mutation des Zonenplanes, eine vereinfachte Bebauungsstudie und eine Prüfung des Schulraumbedarfs erstellt. Aufgrund anderweitiger Planung kann dieser Kredit ohne Gebrauch per Ende 2022 geschlossen werden.

Einwohnergemeinde Münchenstein		FINANZKENNZAHLEN					
		Rechnung 2022		Rechnung 2021		ø 5 Jahre	
Kennzahl	Wert	Bewertung	Rechnung 2021		ø 5 Jahre		
			Wert	Wert	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	-Gesamt	56%	-	324%	N/V	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100% betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100%) eine Rolle spielt.	
	-Allgemeiner Haushalt	91%	-	372%	N/V		
	-Spezialfinanzierung Wasser	9%	-	61%	N/V		
	-Spezialfinanzierung Abwasser	-39%	-	N/V	N/V		
Zinsbelastungsanteil	0.1%	Gut	0.1%	0.3%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht		
Kapitaldienstleistungsanteil	4.8%	Geringe Belastung	5.0%	5.4%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung		
Selbstfinanzierungsanteil	7%	Schlecht	8%	3%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht		
Investitionsanteil	13%	Mittlere Investitionstätigkeit	5%	7%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit		
Nettoverschuldungsquotient	-69%	Gut	-81%	-82%	<100: Gut 100%-150%: Genügend >150%: Schlecht		
Nettoschuld in Fr. pro Einwohner	-2'160	Nettovermögen	-2'456	-2'400	<0 Franken: Nettovermögen 0-600 Franken: Geringe Verschuldung 601-1'500 Franken: Mittlere Verschuldung 1'501-3'000 Franken: Hohe Verschuldung >3'000 Franken: Sehr hohe Verschuldung		
Bruttoverschuldungsanteil	143%	Mittel	138%	132%	<50%: Sehr gut 50%-100%: Gut 100%-150%: Mittel 150%-200%: Schlecht >200%: Kritisch		

ERGEBNISUEBERSICHT

1.1.2022 - 31.12.2022

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>
ERFOLGSRECHNUNG						
Betriebliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss	61'595'940.34	80'431'286.03	63'012'215.00	60'560'799.00	63'865'522.28	64'745'851.21
Ertragsüberschuss		946'473.22		5'930'336.00		2'930'006.38
Ergebnis aus Finanzierung						
Aufwandüberschuss	2'785'036.36		2'768'966.00		3'137'880.81	
Ertragsüberschuss						
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Aufwandüberschuss	1'838'563.14			3'161'370.00	207'874.43	
Ertragsüberschuss						
Ausserordentliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss	16'996'782.55		709'954.00		672'454.50	
Ertragsüberschuss						
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
Aufwandüberschuss	18'835'345.69			2'451'416.00	880'328.93	
Ertragsüberschuss						
INVESTITIONSRECHNUNG						
Zunahme der Nettoinvestitionen		7'951'744.10		10'320'367.00		1'525'999.81
Abnahme der Nettoinvestitionen						
	8'648'172.76	696'428.66	11'318'700.00	998'333.00	2'766'983.09	1'240'983.28
	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>
BILANZ						
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	169'691'085.64	169'691'085.64	38'039'997.43		166'031'700.77	166'031'700.77
PK-Bilanzfehlbetrag						19'204'651.74

Erfolgsrechnung
1.1.2022 - 31.12.2022

Funktionale Gliederung Zusammenzug	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
FUNKTIONALE GLIEDERUNG	61'595'940.34	80'431'286.03	63'012'215.00	60'560'799.00	63'865'522.28	64'745'851.21
Aufwandüberschuss	18'835'345.69			2'451'416.00	880'328.93	
Ertragsüberschuss						
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'313'298.55	10'994'175.51	5'381'453.00	1'264'846.00	6'290'956.75	978'990.06
Nettoaufwand	5'680'876.96			4'116'607.00		5'311'966.69
Nettoertrag						
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	2'601'201.26	1'573'986.61	2'788'108.00	1'642'021.00	2'383'494.81	1'447'876.77
Nettoaufwand		1'027'214.65		1'146'087.00		935'618.04
Nettoertrag						
2 BILDUNG	18'394'157.39	8'431'889.60	18'185'026.00	2'201'020.00	17'980'275.63	2'690'291.25
Nettoaufwand		9'962'267.79		15'984'006.00		15'289'984.38
Nettoertrag						
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	1'588'776.86	447'743.06	1'761'049.00	523'170.00	1'780'436.72	471'915.00
Nettoaufwand		1'141'033.80		1'237'879.00		1'308'521.72
Nettoertrag						
4 GESUNDHEIT	5'279'524.61	443'619.70	5'477'924.00	420'000.00	5'328'544.84	434'419.75
Nettoaufwand		4'835'904.91		5'057'924.00		4'894'125.09
Nettoertrag						
5 SOZIALE SICHERHEIT	14'689'236.35	6'016'990.16	15'891'886.00	5'089'009.00	14'948'333.52	5'031'116.08
Nettoaufwand		8'672'246.19		10'802'877.00		9'917'217.44
Nettoertrag						
6 VERKEHR	4'177'717.28	1'181'815.84	4'513'413.00	928'100.00	4'465'291.53	899'736.15
Nettoaufwand		2'995'901.44		3'585'313.00		3'565'555.38
Nettoertrag						
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	6'681'684.38	5'358'393.37	6'708'169.00	5'326'118.00	9'225'511.53	6'736'957.55
Nettoaufwand		1'323'291.01		1'382'051.00		2'488'553.98
Nettoertrag						
8 VOLKSWIRTSCHAFT	19'589.65	291'548.41	19'483.00	342'700.00	17'617.30	324'101.02
Nettoertrag	271'958.76		323'217.00		306'483.72	
Nettoaufwand						
9 FINANZEN UND STEUERN	2'850'754.01	45'691'123.77	2'285'704.00	42'823'815.00	1'445'059.65	45'730'447.58
Nettoaufwand	42'840'369.76		40'538'111.00		44'285'387.93	
Nettoertrag						

Erfolgsrechnung

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung							
	Aufwandüberschuss	61'595'940.34	80'431'286.03	63'012'215.00	60'560'799.00	63'865'522.28	64'745'851.21
	Ertragsüberschuss	18'835'345.69			2'451'416.00	880'328.93	
3	Aufwand	61'595'940.34		63'012'215.00		63'865'522.28	
30	Personalaufwand	27'350'205.27		27'208'075.00		27'659'056.03	
300	Behörden und Kommissionen	429'824.50		417'200.00		483'523.25	
3000	Behörden und Kommissionen	429'824.50		417'200.00		483'523.25	
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'824'494.95		10'878'296.00		11'447'301.75	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'824'494.95		10'878'296.00		11'447'301.75	
302	Löhne der Lehrpersonen	11'445'543.95		11'154'547.00		11'068'434.15	
3020	Löhne der Lehrpersonen	11'445'543.95		11'154'547.00		11'068'434.15	
304	Zulagen	266'550.35		254'044.00		274'698.75	
3040	Erziehungszulagen	264'140.35		254'044.00		274'698.75	
3049	Übrige Zulagen	2'410.00					
305	Arbeitgeberbeiträge	4'062'221.49		4'189'552.00		4'178'372.15	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'454'212.19		1'447'558.00		1'426'325.10	
3052	Pensionskassen	2'131'194.40		2'178'814.00		2'188'823.75	
3053	Unfallversicherungen	142'822.45		167'840.00		173'347.25	
3054	Familienausgleichskasse	221'619.45		277'327.00		275'750.05	
3055	Krankentaggeldversicherungen	112'373.00		118'013.00		114'126.00	
306	Arbeitgeberleistungen	71'938.20		51'146.00		60'785.60	
3064	Überbrückungsrenten	71'938.20		51'146.00		60'785.60	
309	Übriger Personalaufwand	249'631.83		263'290.00		145'940.38	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	85'468.65		184'340.00		91'365.70	
3091	Personalkrütterung	90'398.65		12'450.00		11'839.20	
3099	Sonstiger Personalaufwand	73'764.53		66'500.00		42'735.48	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'963'224.23		8'580'416.00		8'948'389.25	

Erfolgsrechnung

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310	1'193'953.46		1'305'567.00		1'109'032.67			
3100	Büromaterial		118'816.86		131'400.00		117'696.15	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		584'290.19		617'684.00		517'583.46	
3102	Drucksachen, Publikationen		161'181.47		204'590.00		178'216.82	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften		58'229.78		66'362.00		57'646.97	
3104	Lehrmittel		240'901.86		248'981.00		181'378.07	
3105	Lebensmittel		26'770.05		33'250.00		53'981.65	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand		3'763.25		3'300.00		2'529.55	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge		558'021.15		608'920.00		492'174.78	
3110	Büromöbel und -geräte		80'026.15		127'350.00		43'770.55	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		288'694.83		321'100.00		264'209.84	
3112	Dienstkleider		33'073.09		32'200.00		19'968.23	
3113	Hardware		71'293.39		63'500.00		84'033.14	
3118	Immateriellen Anlagen		79'967.89		56'970.00		69'618.50	
3119	Übrige Anschaffungen		4'965.80		7'800.00		10'574.52	
312	Ver- und Entsorgung		886'396.25		891'312.00		847'093.55	
3120	Ver- und Entsorgung		886'396.25		891'312.00		847'093.55	
313	Dienstleistungen und Honorare		2'771'379.82		3'012'549.00		3'036'406.90	
3130	Dienstleistungen Dritter		1'336'470.94		1'465'876.00		1'401'448.04	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter		103'997.26		146'000.00		185'028.35	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten		907'309.48		969'645.00		1'018'164.66	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand		231'523.65		239'250.00		229'343.86	
3134	Sachversicherungsprämien		136'109.65		131'988.00		153'371.65	
3137	Steuern und Gebühren		37'667.39		48'140.00		38'895.09	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen		18'301.45		11'650.00		10'155.25	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt		1'102'501.92		1'478'850.00		1'041'325.36	
3140	Unterhalt an Grundstücken		196'563.13		212'000.00		193'824.80	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege		233'243.49		330'500.00		299'575.33	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten		358'386.47		419'500.00		228'947.27	
3144	Unterhalt Hochbauten		309'290.28		511'850.00		315'747.36	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen		5'018.55		5'000.00		3'230.60	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen		520'786.79		564'365.00		574'081.79	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte		3'790.00		4'050.00		187.20	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz..		276'425.69		302'235.00		337'777.65	

Erfolgsrechnung

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'036.29		9'000.00		7'616.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	226'361.61		240'130.00		228'500.94	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	7'173.20		8'950.00			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	404'911.82		391'273.00		386'432.17	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	336'828.50		320'056.00		317'941.30	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	27'556.21		26'530.00		26'516.26	
3162	Raten für operatives Leasing	40'527.11		44'687.00		41'974.61	
317	Spesenentschädigungen	187'274.18		177'780.00		179'138.00	
3170	Reisekosten und Spesen	149'241.88		139'280.00		141'340.70	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	38'032.30		38'500.00		37'797.30	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	217'600.95		105'000.00		154'208.55	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-35'000.00				-20'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	38'781.70				9'790.14	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	-8'000.00				-29'000.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürlich..	240'206.55		100'000.00		168'991.16	
3184	Wertberichtigung Steuerguthaben juristische Personen	-29'000.00				-9'000.00	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristisch..	10'612.70		5'000.00		33'427.25	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	120'397.89		44'800.00		1'128'495.48	
3190	Schadenersatzleistungen	4'650.02				1'097'442.40	
3199	Übriger Betriebsaufwand	115'747.87		44'800.00		31'053.08	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'457'702.95		2'640'176.00		2'584'811.10	
330	Abschreibungen Sachanlagen	2'336'103.10		2'440'808.00		2'431'057.85	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'336'103.10		2'440'808.00		2'431'057.85	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	121'599.85		199'368.00		153'753.25	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	121'599.85		199'368.00		153'753.25	
34	Finanzaufwand	1'027'555.18		884'320.00		791'488.57	
340	Zinsaufwand	464'990.99		401'470.00		504'184.79	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			300.00		689.45	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	432'557.60		371'170.00		477'880.15	
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	32'433.39		30'000.00		25'615.19	

Erfolgsrechnung

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
342	6'950.00						750.00	
3420	6'950.00						750.00	
	Kapitalbeschaffung und -verwaltung							
	Kapitalbeschaffung und -verwaltung							
343	552'701.52		482'850.00		285'068.76		285'068.76	
3430	371'697.46		337'900.00		168'785.34		168'785.34	
3431	50'565.65		71'800.00		57'656.32		57'656.32	
3439	130'438.41		73'150.00		58'627.10		58'627.10	
	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen							
	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen							
349	2'912.67				1'485.02		1'485.02	
3499	2'912.67				1'485.02		1'485.02	
	Übriger Finanzaufwand							
	Übriger Finanzaufwand							
35	196'028.00		32'735.00		2'024'925.59		2'024'925.59	
	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen							
	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigen..							
351	196'028.00		32'735.00		2'024'925.59		2'024'925.59	
3510	196'028.00		22'735.00		231'705.49		231'705.49	
3511			10'000.00		1'793'220.10		1'793'220.10	
	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals							
	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals							
36	21'414'204.56		22'387'886.00		20'746'613.64		20'746'613.64	
	Transferaufwand							
	Transferaufwand							
361	5'239'012.05		5'517'540.00		5'493'842.86		5'493'842.86	
3610			24'040.00					
3611	1'978'553.51		1'878'000.00		1'955'960.37		1'955'960.37	
3612	78'876.04		85'500.00		82'116.89		82'116.89	
3614	3'181'582.50		3'530'000.00		3'455'765.60		3'455'765.60	
	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände							
	Entschädigungen an öffentlichen Unternehmungen							
362	1'229'657.00		900'414.00		121'440.00		121'440.00	
3622	1'108'277.00		778'974.00		121'440.00		121'440.00	
3625	121'380.00		121'440.00					
	Finanz- und Lastenausgleich							
	Ressourceausgleich							
	Finanzierung Solidaritätsbeitrag							
363	14'499'789.21		15'524'186.00		14'659'727.08		14'659'727.08	
3631	1'794'234.20		1'899'787.00		2'145'600.45		2'145'600.45	
3632	373'070.00		338'000.00		322'605.65		322'605.65	
3634	6'143.00		5'324.00		6'762.00		6'762.00	
3635	1'978'037.00		1'834'875.00		1'739'876.51		1'739'876.51	
3636	500'306.10		385'700.00		456'981.59		456'981.59	
3637	9'847'998.91		11'060'500.00		9'987'900.88		9'987'900.88	
	Beiträge an Gemeinden und Dritte							
	Beiträge an Kanton							
	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände							
	Beiträge an öffentliche Unternehmungen							
	Beiträge an private Unternehmungen							
	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck							
	Beiträge an private Haushalte							
366	445'746.30		445'746.00		471'603.70		471'603.70	
	Abschreibungen Investitionsbeiträge							
	Abschreibungen Investitionsbeiträge							

Erfolgsrechnung

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	445'746.30		445'746.00		471'603.70	
39	Interne Verrechnung	1'187'020.15		1'278'607.00		1'110'238.10	
391	Dienstleistungen	425'675.40		432'300.00		487'109.60	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	425'675.40		432'300.00		487'109.60	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	118'094.85		126'200.00		121'140.40	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskost..	118'094.85		126'200.00		121'140.40	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	630'534.90		698'907.00		485'816.10	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskost..	630'534.90		698'907.00		485'816.10	
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	12'715.00		21'200.00		16'172.00	
3940	Interne Verrechnungen von kalkulatorische Zinsen und Fin..	12'715.00		21'200.00		16'172.00	
4	Ertrag		80'431'286.03		60'560'799.00		64'745'851.21
40	Fiskalertrag		38'427'633.25		35'829'000.00		36'797'408.96
400	Steuern natürliche Personen		34'098'200.55		31'574'000.00		33'162'520.00
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		29'279'244.15		26'942'000.00		28'246'423.35
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		3'171'537.95		2'966'000.00		3'351'532.20
4002	Quellensteuern natürliche Personen		1'647'418.45		1'666'000.00		1'564'564.45
401	Steuern juristische Personen		4'329'432.70		4'255'000.00		3'634'888.96
4010	Ertragsteuern juristische Personen		3'479'872.10		3'876'000.00		3'019'948.85
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		849'560.60		379'000.00		614'940.11
41	Regalien und Konzession		328'024.46		380'100.00		343'701.82
410	Regalien		2'700.00		4'100.00		2'700.00
4100	Regalien		2'700.00		4'100.00		2'700.00
412	Konzessionen		325'324.46		376'000.00		341'001.82
4120	Konzessionen		325'324.46		376'000.00		341'001.82
42	Entgelte		11'402'699.15		11'104'350.00		10'871'992.90

Erfolgsrechnung

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
420	Ersatzabgaben		751'332.20		788'000.00		652'544.85
4200	Ersatzabgaben		751'332.20		788'000.00		652'544.85
421	Gebühren für Amtshandlungen		286'015.41		227'500.00		137'585.06
4210	Gebühren für Amtshandlungen		286'015.41		227'500.00		137'585.06
423	Schul- und Kursgelder		547'865.60		530'000.00		539'661.25
4231	Kursgelder		547'865.60		530'000.00		539'661.25
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'136'387.61		5'036'950.00		4'854'679.82
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'136'387.61		5'036'950.00		4'854'679.82
425	Erlös aus Verkäufen		115'482.62		88'300.00		106'478.87
4250	Verkäufe		115'482.62		88'300.00		106'478.87
426	Rückerstattungen		4'054'004.05		3'849'600.00		4'060'283.83
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'054'004.05		3'849'600.00		4'060'283.83
427	Bussen		511'611.66		584'000.00		520'759.22
4270	Bussen		511'611.66		584'000.00		520'759.22
43	Verschiedene Erträge						63'144.00
431	Aktivierung Eigenleistungen						15'644.00
4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen						15'644.00
439	Übriger Ertrag						47'500.00
4390	Übriger Ertrag						47'500.00
44	Finanzertrag		3'812'591.54		3'653'286.00		3'929'369.38
440	Zinsertrag		379'946.60		393'000.00		415'827.82
4400	Zinsen flüssige Mittel				500.00		-11.98
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'671.85		12'500.00		11'227.10
4403	Verzugszinsen Steuern		375'274.75		380'000.00		404'612.70
441	Realisierte Gewinne Finanzvermögen		196'749.00				268'964.00
4411	Realisierte Gewinne aus Sachanlagen		196'749.00				268'964.00

Erfolgsrechnung

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	2'512'723.55		2'436'531.00		2'472'892.85	
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen	2'477'717.15		2'399'531.00		2'449'847.90	
4432	Vergütung für Benützungen Liegenschaften Finanzvermögen	7'831.70		14'000.00		2'216.00	
4439	Übriger Liegenschaftsertrag Finanzvermögen	27'174.70		23'000.00		20'828.95	
445	Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsver..	1'200.00				1'200.00	
4451	Erträge aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen	1'200.00				1'200.00	
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	694'546.00		823'755.00		719'438.05	
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen	430'459.00		486'255.00		395'312.00	
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen	262'527.00		319'500.00		322'566.05	
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'560.00		18'000.00		1'560.00	
449	Übriger Finanzertrag	27'426.39				51'046.66	
4499	Übriger Finanzertrag	27'426.39				51'046.66	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	495'858.64		510'768.00		349'406.25	
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eige..	495'858.64		510'768.00		349'406.25	
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	495'858.64		510'768.00		349'406.25	
46	Transferertrag	7'780'676.29		7'094'734.00		10'608'135.30	
460	Anteil an Bundeserträgen	595'514.15		625'074.00		694'180.40	
4600	Anteil an Bundeserträgen	595'514.15		625'074.00		694'180.40	
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	3'293'027.95		2'634'800.00		2'889'987.80	
4610	Entschädigungen vom Bund	19'935.00		50'000.00		175'776.00	
4611	Entschädigungen vom Kanton	3'150'585.80		2'418'500.00		2'557'161.50	
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände	122'507.15		166'300.00		157'050.30	
462	Finanz- und Lastenausgleich	1'525'754.00		1'526'530.00		3'026'239.00	
4621	Lastenabgeltungen	1'013'126.00		934'709.00		934'709.00	
4622	Ressourcenausgleich					1'499'709.00	
4625	Solidaritätsbeitrag	512'628.00		591'821.00		591'821.00	
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	2'347'506.36		2'297'230.00		3'991'392.21	
4630	Beiträge vom Bund	18'409.60		17'000.00		17'810.60	
4631	Beiträge von Kantonen	2'217'834.05		2'140'230.00		2'149'054.15	

Erfolgsrechnung

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		111'262.71		140'000.00		1'824'527.46
469	Verschiedener Transferertrag		18'873.83		11'100.00		6'335.89
4699	Rückverteilungen		18'873.83		11'100.00		6'335.89
48	Ausserordentlicher Ertrag		16'996'782.55		709'954.00		672'454.50
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		16'996'782.55		709'954.00		672'454.50
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		16'996'782.55		709'954.00		672'454.50
49	Interne Verrechnungen		1'187'020.15		1'278'607.00		1'110'238.10
491	Dienstleistungen		425'675.40		432'300.00		487'109.60
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		425'675.40		432'300.00		487'109.60
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		118'094.85		126'200.00		121'140.40
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskost..		118'094.85		126'200.00		121'140.40
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		630'534.90		698'907.00		485'816.10
4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskost..		630'534.90		698'907.00		485'816.10
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		12'715.00		21'200.00		16'172.00
4940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		12'715.00		21'200.00		16'172.00

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Einwohnergemeinde Münchenstein

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	FUNKTIONALE GLIEDERUNG						
	Aufwandüberschuss	61'595'940.34	80'431'286.03	63'012'215.00	60'560'799.00	63'865'522.28	64'745'851.21
	Ertragsüberschuss	18'835'345.69			2'451'416.00	880'328.93	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
	Nettoaufwand	5'313'298.55	10'994'175.51	5'381'453.00	1'264'846.00	6'290'956.75	978'990.06
	Nettoertrag	5'680'876.96			4'116'607.00		5'311'966.69
01	Legislative und Exekutive						
	Nettoaufwand	457'850.32	88.00	464'750.00		542'442.75	
	Nettoertrag	457'762.32			464'750.00		542'442.75
011	Legislative						
	Nettoaufwand	161'369.92	88.00	148'050.00		199'080.20	
	Nettoertrag	161'281.92			148'050.00		199'080.20
0110	Legislative						
3000	Behörden und Kommissionen	161'369.92	88.00	148'050.00		199'080.20	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'012.40		39'200.00		42'110.05	
3054	Familienausgleichskasse	793.35		900.00			
3100	Büromaterial	151.60		250.00		1'712.40	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00		1'562.40	
3102	Drucksachen, Publikationen	42'675.40		24'500.00		41'164.25	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'627.90					
3130	Dienstleistungen Dritter	41'711.22		56'100.00		88'596.90	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	21'109.45		20'000.00		19'783.65	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen					538.50	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	471.50					
3170	Reisekosten und Spesen	1'114.10		1'900.00		641.05	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3'703.00		2'200.00		2'056.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten			2'000.00		915.00	
4250	Verkäufe		88.00				
012	Exekutive						
	Nettoaufwand	296'480.40	296'480.40	316'700.00		343'362.55	
	Nettoertrag				316'700.00		343'362.55
0120	Exekutive						
3000	Behörden und Kommissionen	296'480.40		316'700.00		343'362.55	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	268'991.90		285'000.00		294'880.50	
3054	Familienausgleichskasse	16'573.90		17'000.00		16'393.70	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'589.35		4'000.00		3'318.60	
3102	Drucksachen, Publikationen	113.20		400.00		164.00	
3118	Immateriellen Anlagen	208.10		2'300.00		2'132.45	
3130	Dienstleistungen Dritter	157.00				150.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'390.00				1'869.20	
3170	Reisekosten und Spesen	5'864.95		7'000.00		19'173.35	
						2'916.35	

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199	Übriger Betriebsaufwand	60.00				1'077.40	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	532.00		1'000.00		1'092.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten					195.00	
02	Allgemeine Dienste	4'855'448.23	10'994'087.51	4'916'703.00	1'264'846.00	5'748'514.00	978'990.06
	Nettoaufwand	6'138'639.28			3'651'857.00		4'769'523.94
022	Allgemeine Dienste	4'341'843.49	946'084.31	4'440'213.00	1'157'786.00	5'205'075.21	927'818.01
	Nettoaufwand		3'395'759.18		3'282'427.00		4'277'257.20
0220	Allgemeine Dienste	4'341'843.49	946'084.31	4'440'213.00	1'157'786.00	5'205'075.21	927'818.01
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'411'755.70		2'550'442.00		3'181'636.20	
3040	Erziehungszulagen	34'732.00		34'116.00		41'691.85	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	162'280.65		162'717.00		202'977.35	
3052	Pensionskassen	257'855.85		281'259.00		332'980.70	
3053	Unfallversicherungen	24'249.45		28'972.00		36'160.75	
3054	Familienausgleichskasse	19'060.75		31'006.00		39'573.10	
3055	Krankentaggeldversicherungen	30'081.40		31'078.00		36'613.90	
3064	Überbrückungsrenten	71'938.20		51'146.00		60'785.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	36'161.04		33'250.00		21'718.54	
3091	Personalrekrutierung	84'784.10		7'000.00		5'966.40	
3099	Sonstiger Personalaufwand	53'788.49		39'500.00		30'699.50	
3100	Büromaterial	40'171.09		58'600.00		45'145.99	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'581.20		7'250.00		25'511.20	
3102	Drucksachen, Publikationen	85'488.65		101'500.00		98'382.40	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	3'886.85		4'750.00		4'458.75	
3104	Lehrmittel			500.00			
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	67.70		50.00		30.00	
3110	Büromöbel und -geräte	8'600.59		13'000.00		19'013.30	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	94.90				4'000.00	
3113	Hardware	47'423.83		49'400.00		30'958.49	
3118	Immateriellen Anlagen	9'057.90		9'520.00		4'236.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	139'816.14		145'179.00		156'866.76	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	9'693.00		10'000.00		42'196.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	189'345.25		182'550.00		185'126.55	
3134	Sachversicherungsprämien	57'588.60		55'524.00		54'217.40	
3137	Steuern und Gebühren	1'814.55		910.00		1'671.45	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	580.00		2'000.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	368.85		3'000.00		3'033.00	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	820.49					
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	170'256.67		174'000.00		178'208.13	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'351.65		700.00		798.90	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'281.95				868.00	
3162	Raten für operatives Leasing	18'095.55		22'850.00		19'543.05	

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170	Reisekosten und Spesen	9'642.40		14'900.00		11'917.15	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	29'447.60				550.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	75'988.20		500.00			
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	62'550.35		62'550.00		87'837.75	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	42'436.70		94'964.00		66'345.35	
3611	Entschädigungen an Kanton	139'710.00		170'000.00		169'920.00	
3631	Beiträge an Kanton	-4.80		3'530.00		2'745.20	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		189'030.61		135'000.00		91'089.06
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		3'194.70				2'147.95
4210	Gebühren für Amtshandlungen		931.45		1'000.00		1'383.50
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		22'621.50		225'000.00		69'348.60
4250	Verkäufe		300.00		1'000.00		400.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4074.80		36'000.00		15'644.00
4270	Bussen		76'986.75		80'000.00		167'695.55
4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen		18'409.60		17'000.00		80'554.65
4611	Entschädigungen vom Kanton		630'534.90		662'786.00		17'810.60
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände						481'744.10
4630	Beiträge vom Bund						
4630	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten						
4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten						
029	Verwaltungsliegenschaften	513'604.74	10'048'003.20	476'490.00	107'060.00	543'438.79	51'172.05
	Nettoaufwand						
	Nettoertrag	9'534'398.46			369'430.00		492'266.74
0290	Verwaltungsliegenschaften	513'604.74	10'048'003.20	476'490.00	107'060.00	543'438.79	51'172.05
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	168'021.90		143'701.00		176'544.05	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'921.35		9'427.00		11'122.25	
3052	Pensionskassen	10'562.90		7'298.00		9'896.50	
3053	Unfallversicherungen	2'495.95		2'505.00		2'875.55	
3054	Familienausgleichskasse	1'170.75		1'796.00		2'126.75	
3055	Krankentaggeldversicherungen	108.90					
3099	Sonstiger Personalaufwand			100.00		30.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'567.92		4'000.00		5'260.64	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'289.25		5'300.00		661.65	
3112	Dienstkleider	100.00					
3120	Ver- und Entsorgung	22'908.25		30'000.00		26'663.60	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'480.10		1'400.00		1'397.85	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	16'806.05		10'000.00		27'710.80	
3134	Sachversicherungsprämien	2'380.70		2'380.00		2'418.05	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten			2'000.00			
3144	Unterhalt Hochbauten	11'308.17		18'400.00		21'213.05	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'500.00		2'026.75	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	115'716.00		101'916.00		109'716.00	
3170	Reisekosten und Spesen					21.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	133'766.55		133'767.00		143'754.30	

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Einwohnergemeinde Münchenstein

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'883.20		4'500.00		6'154.85
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'000.00		2'897.20
4470	* Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		40'560.00		100'560.00		40'560.00
4479	* Übrige Erträge Liegenschaften		1'560.00				1'560.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		10'000'000.00				
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	2'601'201.26	1'573'986.61	2'788'108.00	1'642'021.00	2'383'494.81	1'447'876.77
	Nettoaufwand		1'027'214.65		1'146'087.00		935'618.04
11	Polizei	580'928.88	544'317.11	705'811.00	649'521.00	623'032.46	542'237.92
	Nettoaufwand		36'611.77		56'290.00		80'794.54
111	Polizei	580'928.88	544'317.11	705'811.00	649'521.00	623'032.46	542'237.92
	Nettoaufwand		36'611.77		56'290.00		80'794.54
1110	Polizei	580'928.88	544'317.11	705'811.00	649'521.00	623'032.46	542'237.92
3010	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	370'268.85		453'672.00		405'903.25	
3040	Erziehungszulagen	8'052.00		8'780.00		10'974.00	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'322.65		29'761.00		26'496.95	
3052	Pensionskassen	36'941.85		46'671.00		42'738.35	
3053	Unfallversicherungen	3'519.00		4'884.00		4'305.20	
3054	Familienausgleichskasse	2'966.60		5'671.00		5'066.00	
3055	Krankentaggeldversicherungen	4'424.75		5'979.00		4'723.35	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'100.00		5'000.00		3'025.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	30.00				73.75	
3100	Büromaterial	1'413.70		7'000.00		5'762.35	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'507.50		6'000.00		10'559.21	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'083.15		500.00		179.25	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften			300.00			
3110	Büromöbel und -geräte						
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'743.80		44'000.00		3'032.20	
3112	Dienstkleider	6'812.15		3'000.00		166.95	
3113	Hardware	389.68				2'898.45	
3120	Ver- und Entsorgung			300.00		2'114.25	
3130	Dienstleistungen Dritter	41'190.05		37'620.00		37'629.65	
3134	Sachversicherungsprämien	835.60		1'100.00		1'093.10	
3137	Steuern und Gebühren	1'384.00		1'380.00		2'644.85	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'932.20		7'700.00		6'794.65	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	20'970.10		8'700.00		19'134.20	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften			1'700.00			
3170	Reisekosten und Spesen	148.45		200.00		158.20	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					159.05	
3190	Schadenersatzleistungen					282.40	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	25'892.80		25'893.00		27'117.85	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		19'250.00		30'000.00		17'600.00

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

Einwohnergemeinde Münchenstein

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'755.45		10'500.00		6'958.70
4270	Bussen		511'311.66		581'000.00		517'679.22
4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten				28'021.00		
14	Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen	913'618.45	108'133.30	895'202.00	92'500.00	895'585.35	84'106.95
	Nettoaufwand		805'485.15		802'702.00		811'478.40
140	Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen	913'618.45	108'133.30	895'202.00	92'500.00	895'585.35	84'106.95
	Nettoaufwand		805'485.15		802'702.00		811'478.40
1400	Allgemeines Rechtswesen	52'206.80	91'690.80	84'930.00	75'500.00	65'081.00	27'093.40
3130	Dienstleistungen Dritter			500.00		26.95	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	9'604.35		38'400.00		18'783.60	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	5'872.15		5'500.00		7'758.05	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien			2'000.00			
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	36'730.30		36'730.00		38'512.40	
3635	Beiträge an private Unternehmungen			1'800.00			
4120	Konzessionen		26'930.00		30'000.00		11'580.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen		64'760.80		45'500.00		15'513.40
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	861'411.65	16'442.50	810'272.00	17'000.00	830'504.35	57'013.55
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	342'976.90		357'484.00		400'743.15	
3040	Erziehungszulagen	2'196.00		2'195.00		5'120.45	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'807.50		23'123.00		24'244.65	
3052	Pensionskassen	32'468.55		34'074.00		34'564.65	
3053	Unfallversicherungen	3'114.65		3'794.00		3'742.80	
3054	Familienausgleichskasse	2'358.30		4'406.00		4'635.90	
3055	Krankentaggeldversicherungen	4'182.10		4'646.00		4'699.15	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	70.00				7'960.00	
3091	Personalrekrutierung	797.00		250.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	500.00		500.00		30.00	
3100	Büromaterial	95.50		500.00		109.80	
3102	Drucksachen, Publikationen	55.00		1'000.00		110.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	647.00		800.00		150.00	
3110	Büromöbel und -geräte			2'000.00			
3113	Hardware					49.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	72'649.60		24'500.00		17'574.75	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'861.15		9'000.00		1'641.65	
3170	Reisekosten und Spesen	1'562.40		4'000.00		2'522.75	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			338'000.00		322'605.65	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'442.50		17'000.00		57'013.55
15	Feuerwehr	861'261.52	907'794.20	900'230.00	888'500.00	666'406.02	777'035.90
	Nettoaufwand				11'730.00		
	Nettoertrag	46'532.68				110'629.88	

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Einwohnergemeinde Münchenstein

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
150	Feuerwehr	861'261.52	907'794.20	900'230.00	888'500.00	666'406.02	777'035.90
	Nettoaufwand	46'532.68			11'730.00	110'629.88	
	Nettoertrag						
1500	Feuerwehr	861'261.52	907'794.20	900'230.00	888'500.00	666'406.02	777'035.90
3000	Behörden und Kommissionen	803.00		1'000.00			
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	360'407.80		357'018.00		315'408.40	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'874.65		13'160.00		9'468.25	
3052	Pensionskassen	878.30		26.00		620.45	
3053	Unfallversicherungen	166.25		122.00		116.40	
3054	Familienausgleichskasse	67.90		2'988.00		1'810.45	
3055	Krankentaggeldversicherungen	7.65					
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand			3'700.00			
3100	Büromaterial	1'418.12		1'500.00		715.65	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19'340.26		17'450.00		12'747.48	
3102	Drucksachen, Publikationen	185.70		450.00		317.10	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'088.11		1'000.00		825.73	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	271.10				203.15	
3110	Büromöbel und -geräte			200.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	77'474.87		69'160.00		101'419.43	
3112	Dienstkleider	2'291.65		3'000.00		5'536.15	
3113	Hardware	-240.65		2'000.00		7'896.93	
3119	Übrige Anschaffungen	69.95					
3120	Ver- und Entsorgung	1'906.50		1'000.00		1'205.60	
3130	Dienstleistungen Dritter	22'222.61		12'025.00		10'284.70	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'695.00		2'750.00		2'460.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand			3'000.00		1'340.00	
3134	Sachversicherungsprämien	4'190.75		3'442.00		4'507.40	
3137	Steuern und Gebühren	432.00		1'500.00		2'776.80	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	18'041.45		4'650.00		6'148.55	
3144	Unterhalt Hochbauten	1'901.10		5'200.00		2'591.85	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	36'319.85		55'795.00		42'876.75	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'361.74		4'100.00		4'523.13	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	570.80		300.00		479.25	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	150.00				150.00	
3170	Reisekosten und Spesen	1'448.60		2'000.00		2'981.35	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	7'853.35				7'765.94	
3190	Schadenersatzleistungen	750.00					
3199	Übriger Betriebsaufwand	7'087.96		9'000.00		10'664.43	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	107'387.15		107'387.00		108'564.70	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	166'838.00		214'807.00			
4200	Ersatzabgaben		751'332.20		778'000.00		581'824.75
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		103'102.00		72'500.00		117'265.00

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Einwohnergemeinde Münchenstein

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'205.00		38'000.00		27'289.15
4631	Beiträge von Kantonen		13'155.00				40'157.00
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen						10'500.00
16	Militär und Bevölkerungsschutz	245'392.41	13'742.00	286'865.00	11'500.00	198'470.98	44'496.00
	Nettoaufwand		231'650.41		275'365.00		153'974.98
161	Militär	132'506.81	550.00	124'885.00	1'700.00	42'756.18	757.00
	Nettoaufwand		131'956.81		123'185.00		41'999.18
1611	Schiesswesen	132'506.81	550.00	124'885.00	1'700.00	42'756.18	757.00
3000	Behörden und Kommissionen	2'860.90		1'000.00		1'958.15	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'346.75		1'850.00		6'235.35	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	221.00		121.00			
3053	Unfallversicherungen	168.15		32.00		108.30	
3054	Familienausgleichskasse			24.00			
3055	Krankentaggeldversicherungen	11.40					
3099	Sonstiger Personalaufwand						
3100	Büromaterial	85.90		50.00		107.85	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'157.53		500.00		1'008.53	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	169.85					
3119	Übrige Anschaffungen			500.00			
3120	Ver- und Entsorgung	9'090.40		9'300.00		9'045.50	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	16'504.28					
3134	Sachversicherungsprämien	1'415.00		1'450.00		1'415.00	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	6'666.20		17'000.00		2'639.20	
3144	Unterhalt Hochbauten	74'901.20		84'150.00		10'587.65	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'908.25		8'908.00		9'650.65	
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		550.00		1'700.00		757.00
162	Bevölkerungsschutz	112'885.60	13'192.00	161'980.00	9'800.00	155'714.80	43'739.00
	Nettoaufwand		99'693.60		152'180.00		111'975.80
1620	Zivilschutz	101'215.79	13'192.00	153'435.00	9'800.00	108'523.60	18'870.00
3000	Behörden und Kommissionen	600.00				1'802.50	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'112.85		54'654.00		45'204.15	
3040	Erziehungszulagen	702.60				574.65	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'414.50		3'257.00		3'038.25	
3052	Pensionskassen	2'315.90		4'273.00		3'723.65	
3053	Unfallversicherungen	499.70		599.00		566.30	
3054	Familienausgleichskasse	263.40		621.00		580.65	
3055	Krankentaggeldversicherungen	282.35		528.00		417.75	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'000.00			
3100	Büromaterial	44.70		400.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'639.75		9'000.00		4'989.90	

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102	Drucksachen, Publikationen			150.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	421.95		4'000.00		129.00	
3112	Dienstkleider	2'553.59		3'000.00		1'002.50	
3118	Immateriellen Anlagen	7'668.35		3'500.00		726.00	
3120	Ver- und Entsorgung	11'306.30		12'200.00		5'621.35	
3130	Dienstleistungen Dritter	4'713.55		6'500.00		5'450.60	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	99.00		100.00		99.00	
3134	Sachversicherungsprämien	1'736.65		1'550.00		1'272.00	
3137	Steuern und Gebühren	66.00		100.00		987.60	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen					3'078.20	
3144	Unterhalt Hochbauten	684.00		3'200.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.05		12'640.00		2'271.05	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	856.20		3'000.00		1'816.80	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	18'538.25		18'500.00		18'538.25	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien			3'000.00			
3170	Reisekosten und Spesen	33.60		1'000.00		643.50	
3199	Übriger Betriebsaufwand					179.55	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'662.55		5'663.00		5'810.40	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'092.00		500.00		9'570.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'800.00				9'300.00
4631	Beiträge von Kantonen		9'300.00				
1621	Gemeindeführungsstab	11'669.81		8'545.00		47'191.20	24'869.00
3000	Behörden und Kommissionen	10'613.50		6'000.00		44'743.25	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			250.00		1'600.45	
3054	Familienausgleichskasse			95.00		360.80	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			400.00			
3113	Hardware	838.71					
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			500.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			300.00			
3170	Reisekosten und Spesen			500.00			
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	217.60				486.70	
2	BILDUNG	18'394'157.39	8'431'889.60	18'185'026.00	2'201'020.00	17'980'275.63	2'690'291.25
	Nettoaufwand		9'962'267.79		15'984'006.00		15'289'984.38
21	Obligatorische Schule	18'394'157.39	8'431'889.60	18'185'026.00	2'201'020.00	17'980'275.63	2'690'291.25
	Nettoaufwand		9'962'267.79		15'984'006.00		15'289'984.38
211	Kindergarten	2'790'922.16	39'051.60	2'925'057.00	2'925'057.00	2'429'582.52	7'315.25
	Nettoaufwand		2'751'870.56				2'422'267.27
2110	Kindergarten	2'790'922.16	39'051.60	2'925'057.00	2'925'057.00	2'429'582.52	7'315.25
3020	Löhne der Lehrpersonen	2'245'353.10		2'329'245.00		1'959'951.65	

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040	Erziehungszulagen	25'860.70		26'427.00		22'104.05	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	142'594.60		152'790.00		125'887.50	
3052	Pensionskassen	237'538.55		254'571.00		209'382.80	
3053	Unfallversicherungen	3'617.30		3'758.00		3'132.85	
3054	Familienausgleichskasse	27'791.00		29'116.00		24'176.70	
3055	Krankentaggeldversicherungen	22.15					
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			7'000.00			
3091	Personalkruterung	276.00		200.00		488.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand			200.00		48.00	
3100	Büromaterial	523.70		1'500.00		1'158.55	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'183.55		400.00		7.75	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	28.30		800.00		99.00	
3104	Lehrmittel	58'065.91		58'800.00		40'864.57	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	428.05					
3110	Büromöbel und -geräte	40'021.20		45'000.00		15'157.75	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	465.00				134.30	
3113	Hardware	1'640.35		1'000.00		18'944.90	
3130	Dienstleistungen Dritter	4'775.50		8'300.00		7'304.55	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten		59.50		187.20		
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	655.90		4'700.00		452.40	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21.80		250.00		100.00	
3162	Raten für operatives Leasing						
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager		31'360.00		1'000.00		
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'691.60				7'315.25
4631	Beiträge von Kantonen						
212	Primarschule	9'039'891.86	184'226.65	8'726'666.00	60'000.00	8'944'118.33	253'623.50
	Nettoaufwand		8'855'665.21		8'666'666.00		8'690'494.83
2120	Primarschule	9'039'891.86	184'226.65	8'726'666.00	60'000.00	8'944'118.33	253'623.50
3020	Löhne der Lehrpersonen	7'214'043.90		6'878'702.00		7'131'873.05	
3040	Erziehungszulagen	87'801.40		78'284.00		81'157.35	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	455'644.54		451'243.00		445'999.50	
3052	Pensionskassen	671'526.00		658'795.00		674'372.40	
3053	Unfallversicherungen	10'647.90		10'233.00		10'383.30	
3054	Familienausgleichskasse	88'815.65		85'984.00		86'600.15	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	945.20		16'540.00		1'600.00	
3091	Personalkruterung	1'828.00		800.00		1'172.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	4'445.65		4'000.00		5'653.13	
3100	Büromaterial	43'904.47		26'200.00		43'451.85	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'530.80		1'500.00		7'422.05	
3102	Drucksachen, Publikationen	261.00		500.00		270.70	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'626.50		2'700.00		1'795.60	
3104	Lehrmittel	182'644.61		187'681.00		140'193.65	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'365.75		1'800.00		1'443.75	

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110	Büromöbel und -geräte	5'199.02		23'650.00		1'125.60	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'987.05		9'690.00		19'517.35	
3113	Hardware	3'530.75		3'500.00		11'178.65	
3118	Immateriellen Anlagen	12'471.95		12'000.00		8'532.00	
3119	Übrige Anschaffungen	89.95		150.00		2'198.95	
3130	Dienstleistungen Dritter	19'629.85		11'300.00		15'305.05	
3132	Honore externe Berater, Gutachter, Fachexperten	22'422.80		29'000.00		24'735.20	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand			6'000.00			
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'210.00		100.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'750.50		2'000.00		5'853.80	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'215.80		6'000.00		7'616.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	9.90					
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	247.70		300.00		210.00	
3162	Raten für operatives Leasing	13'922.20		13'000.00		12'090.20	
3170	Reisekosten und Spesen	70'227.87		45'000.00		64'888.15	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	38'010.50		37'500.00		37'697.30	
3199	Übriger Betriebsaufwand	18'200.00		16'100.00		17'040.40	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	44'734.65		82'414.00		82'548.20	
3610	Entschädigungen an Bund			20'000.00			
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten			2'000.00		168.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten			2'000.00		25.00	
4260	* Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		93'159.15		20'000.00		196'583.80
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände		10'960.00		40'000.00		10'880.00
4631	Beiträge von Kantonen		80'107.50				46'159.70
214	Musikschulen	1'923'401.81	570'661.40	1'979'443.00	595'000.00	1'993'804.02	608'527.85
	Nettoaufwand		1'352'740.41		1'384'443.00		1'385'276.17
2140	Musikschulen	1'923'401.81	570'661.40	1'979'443.00	595'000.00	1'993'804.02	608'527.85
3000	Behörden und Kommissionen	14'079.90		8'000.00		7'929.40	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53'516.45		53'431.00		60'202.65	
3020	Löhne der Lehrpersonen	1'429'231.90		1'460'000.00		1'481'279.10	
3040	Erziehungszulagen	12'321.30		15'900.00		13'971.70	
3049	Übrige Zulagen	2'410.00					
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	94'753.55		99'281.00		93'215.25	
3052	Pensionskassen	159'443.55		175'489.00		170'042.75	
3053	Unfallversicherungen	2'717.50		2'971.00		2'904.55	
3054	Familienausgleichskasse	17'595.75		18'918.00		18'377.20	
3055	Krankentaggeldversicherungen	480.65		514.00		513.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	426.00		5'000.00		4'900.00	
3091	Personalrekrutierung	807.75		1'000.00		2'011.35	
3099	Sonstiger Personalaufwand	1'125.25		1'000.00		640.65	
3100	Büromaterial	1'072.30		2'000.00		1'319.75	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	764.72		600.00		575.55	
3102	Drucksachen, Publikationen	112.20		1'500.00			

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	554.00		552.00		554.00	
3104	Lehrmittel	191.34		2'000.00		319.85	
3110	Büromöbel und -geräte	282.10		500.00		990.00	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	538.50				1'199.00	
3113	Hardware	1'180.00					
3119	Übrige Anschaffungen	4'424.80		4'000.00		1'476.87	
3120	Ver- und Entsorgung	13'496.55		10'500.00		8'034.35	
3130	Dienstleistungen Dritter	5'883.05		6'000.00		6'318.60	
3132	Honore externe Berater, Gutachter, Fachexperten	200.00					
3133	Informatik-Nutzungsaufwand			200.00			
3134	Sachversicherungsprämien	760.15		800.00		760.15	
3144	Unterhalt Hochbauten	1'257.00		9'200.00		5'907.80	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'176.65		7'500.00		7'860.25	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'155.20		1'300.00		1'358.75	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'700.00		2'200.00		1'200.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	198.35					
3162	Raten für operatives Leasing	1'382.80		1'400.00		1'382.80	
3170	Reisekosten und Spesen	723.30		500.00		36.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	13'035.70		6'687.00		13'592.95	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	20'086.50		25'000.00		21'848.80	
3637	Beiträge an private Haushalte	51'100.05		45'000.00		50'380.35	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	6'217.00		10'000.00		11'272.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten					1'428.00	
4231	Kursgelder		547'865.60		530'000.00		539'661.25
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				5'000.00		15'015.55
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände		22'795.80		60'000.00		53'851.05
217	Schuldiegenenschaften	2'237'593.25	6'891'668.70	2'227'560.00	913'220.00	2'297'749.20	944'433.85
	Nettoaufwand				1'314'340.00		1'353'315.35
	Nettoertrag	4'654'075.45					
2170	Schulliegenenschaften Kindergarten	441'256.55	3'221'080.00	519'364.00	221'080.00	412'361.52	221'080.00
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	49'525.00		44'829.00		61'940.45	
3040	Erziehungszulagen	128.10				439.20	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'101.15		2'941.00		3'626.35	
3052	Pensionskassen	3'347.00		2'242.00		4'202.15	
3053	Unfallversicherungen	680.60		682.00		838.10	
3054	Familienausgleichskasse	355.60		559.00		693.85	
3055	Krankentaggeldversicherungen	195.90		198.00		301.50	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'269.34		7'200.00		6'429.57	
3110	Büromöbel und -geräte	16'939.24		30'000.00		3'125.00	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	58.15		3'500.00		3'710.30	
3120	Ver- und Entsorgung	32'681.35		29'500.00		27'805.40	
3130	Dienstleistungen Dritter					133.10	

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			10'000.00			
3134	Sachversicherungsprämien	1'122.90		5'570.00		12'659.80	
3144	Unterhalt Hochbauten	40'278.42		80'700.00		24'232.75	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					222.80	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	40'030.80		56'000.00		14'926.80	
3170	Reisekosten und Spesen	100.45				93.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	245'442.55		245'443.00		246'981.40	
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4893	* Entnahmen aus Vorfinanzierungen		3'215'080.00		215'080.00		215'080.00
2171	Schulliegenschaften Primarschule	1'796'336.70	3'539'654.70	1'708'196.00	561'206.00	1'885'387.68	592'419.85
3010	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	488'271.00		393'159.00		525'863.95	
3040	Erziehungszulagen	2'305.80				3'950.40	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'636.25		25'791.00		30'350.55	
3052	Pensionskassen	35'106.00		25'231.00		33'723.85	
3053	Unfallversicherungen	6'210.45		5'691.00		7'397.60	
3054	Familienausgleichskasse	3'321.10		4'915.00		5'802.05	
3055	Krankentaggeldversicherungen	2'579.25		2'614.00		2'577.55	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'755.77		5'000.00		10'925.85	
3091	Personalkruterung			2'000.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	30.00				60.00	
3100	Büromaterial	939.03				110.45	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	52'243.07		48'500.00		62'335.22	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	181.00		200.00		179.00	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand					430.35	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'519.20		24'500.00		23'959.20	
3112	Dienstkleider	1'518.79		2'600.00		1'481.45	
3113	Hardware					400.00	
3120	Ver- und Entsorgung	316'405.30		295'612.00		305'796.25	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'452.20		2'200.00		1'417.70	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			10'000.00		9'634.65	
3134	Sachversicherungsprämien			23'600.00		38'078.45	
3140	Unterhalt an Grundstücken			2'000.00		2'180.95	
3144	Unterhalt Hochbauten	28'270.05		114'800.00		104'498.96	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	92'285.14		21'600.00		17'326.90	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'179.30				250.00	
3170	Reisekosten und Spesen	696'183.75		2'000.00		1'399.75	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'140.00		696'183.00		695'256.60	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		2'280.40		9'000.00		2'713.60
4240	Benützungskosten		20'733.80		3'000.00		50'317.95
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		65'586.00		65'232.00		35'232.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		-7'440.00		8'600.00		45'661.80
4472	Benützungskosten Liegenschaften Verwaltungsvermögen				18'000.00		
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen		1'120.00				1'120.00
4631	Beiträge von Kantonen						

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4893 *	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		3'457'374.50		457'374.00		457'374.50
2178	Heilpädagogische Tagesschule		130'934.00		130'934.00		130'934.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		130'934.00		130'934.00		130'934.00
218	Schulergänzende Tagesbetreuung						
	Nettoaufwand	1'315'838.36	744'422.35	1'312'450.00	632'800.00	1'287'752.20	875'998.80
			571'416.01		679'650.00		411'753.40
2180	Leitung und Koordination Tagesstrukturen		364'812.50		419'478.00		342'822.65
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	215'135.30	25'134.80	245'195.00	50'000.00	219'806.20	175'776.00
3040	Erziehungszulagen	4'663.25		7'499.00		3'548.80	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'045.65		16'085.00		13'704.35	
3052	Pensionskassen	25'707.20		28'415.00		20'945.65	
3053	Unfallversicherungen	2'524.65		3'000.00		2'681.90	
3054	Familienausgleichskasse	1'766.30		3'065.00		2'619.65	
3055	Krankentaggeldversicherungen	2'321.45		2'519.00		2'040.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	-1'535.00		1'000.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand					70.00	
3100	Büromaterial	3'466.85		3'000.00		1'200.35	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22.60					
3102	Drucksachen, Publikationen	501.15		6'000.00		117.40	
3110	Büromöbel und -geräte			2'000.00			
3118	Immateriellen Anlagen	11'089.40		12'200.00		11'598.30	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'368.80		2'700.00		2'998.85	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	722.35		3'000.00		2'778.85	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen					3'002.45	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	608.20		500.00		357.00	
3170	Reisekosten und Spesen	1'045.00				-15'486.75	
3631	Beiträge an Kanton						
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	79'359.35		5'000.00		70'839.25	
3637	Beiträge an private Haushalte		5'199.80	75'000.00			
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		19'935.00		50'000.00		175'776.00
4610	Entschädigungen vom Bund						
2181	Tagesfamilien		118'159.20		127'000.00		93'014.90
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	81'304.30		83'100.00		60'483.50	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'129.60		5'451.00		3'365.10	
3052	Pensionskassen	1'413.40		1'909.00		1'990.20	
3053	Unfallversicherungen	1'345.95		1'448.00		1'049.85	
3054	Familienausgleichskasse	540.30		1'039.00		643.40	
3055	Krankentaggeldversicherungen	64.75					
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			3'300.00		195.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	341.29		1'000.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	250.00		500.00		300.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	33.85		1'100.00			

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130	Dienstleistungen Dritter	709.40		1'100.00		204.55	
3170	Reisekosten und Spesen	14'115.65		12'500.00		13'346.50	
3637	Beiträge an private Haushalte	31'673.60		25'000.00		23'113.80	
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		118'159.20		127'000.00		93'014.90
2182	Mittagstisch	106'357.55	109'052.00	108'014.00	64'800.00	211'624.55	185'754.00
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	56'859.75		58'750.00		124'225.60	
3040	Erziehungszulagen	957.90		1'915.00		1'914.60	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'617.20		3'854.00		8'133.55	
3052	Pensionskassen	5'302.85		5'276.00		12'461.40	
3053	Unfallversicherungen	742.90		707.00		1'457.10	
3054	Familienausgleichskasse	1'073.95		734.00		1'554.65	
3055	Krankentaggeldversicherungen	652.00		628.00		1'390.25	
3099	Sonstiger Personalaufwand					30.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	192.80				52'231.50	
3105	Lebensmittel	26'196.05		26'250.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	-500.00				87.15	
3113	Hardware						
3119	Übrige Anschaffungen			500.00			
3120	Ver- und Entsorgung	40.00		100.00		187.20	
3130	Dienstleistungen Dritter	143.85		500.00		60.75	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					121.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	8'400.00		8'400.00		7'200.00	
3170	Reisekosten und Spesen	678.30		400.00		569.80	
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		156.00		1'000.00		1'008.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		5'000.00				
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		103'896.00		63'800.00		184'746.00
2183	Schulergänzende Betreuung	707'746.22	492'076.35	647'511.00	391'000.00	628'613.10	421'453.90
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	408'212.50		400'445.00		362'616.05	
3040	Erziehungszulagen	3'352.20		3'351.00		4'946.60	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'418.90		26'269.00		23'953.90	
3052	Pensionskassen	29'791.65		32'282.00		25'035.80	
3053	Unfallversicherungen	5'701.30		5'389.00		5'352.25	
3054	Familienausgleichskasse	3'339.05		5'005.00		4'580.05	
3055	Krankentaggeldversicherungen	2'759.10		3'175.00		1'958.50	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	330.00		3'500.00			
3091	Personalleistungen	301.55					
3099	Sonstiger Personalaufwand	70.00		330.00		100.00	
3100	Büromaterial	2'167.60		1'000.00		545.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	72'945.72		73'680.00		12'020.80	
3102	Drucksachen, Publikationen					12.60	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften					68.40	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	120.20		600.00		169.90	
3110	Büromöbel und -geräte	102.50		1'500.00		92.30	

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'610.45		1'500.00		39.95	
3113	Hardware			3'800.00			
3119	Übrige Anschaffungen			1'900.00		155.40	
3120	Ver- und Entsorgung	899.10				304.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'215.55		1'585.00		1'828.65	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	200.00					
3144	Unterhalt Hochbauten	1'783.45		15'000.00			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	21'825.00		2'800.00		39'330.00	
3170	Reisekosten und Spesen	1'544.60				786.95	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	479.80					
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	81'576.00	492'076.35	63'800.00	391'000.00	144'716.00	421'453.90
4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
219	Übrige Obligatorische Schule Nettoaufwand	1'086'509.95	1'858.90	1'013'850.00	1'013'850.00	1'027'269.36	392.00
			1'084'651.05				1'026'877.36
2190	Schulleitung und Schulrat	931'366.31	1'568.00	846'713.00		874'486.66	392.00
3000	Behörden und Kommissionen	49'742.75		30'000.00		50'019.25	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	115'303.10		114'729.00		123'470.65	
3020	Löhne der Lehrpersonen	556'915.05		486'600.00		495'330.35	
3040	Erziehungszulagen	11'358.25		11'624.00		8'465.45	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'252.15		41'218.00		42'434.60	
3052	Pensionskassen	81'143.15		76'077.00		75'348.50	
3053	Unfallversicherungen	1'952.50		1'965.00		1'937.80	
3054	Familienausgleichskasse	7'844.70		7'924.00		8'140.10	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'605.80		1'512.00		1'482.50	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	320.00		6'000.00		638.00	
3091	Personalrekrutierung					204.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	12'749.05		10'100.00		4'413.75	
3100	Büromaterial	3'361.75		6'000.00		2'484.50	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	887.23		1'000.00		743.55	
3102	Drucksachen, Publikationen	529.72		400.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'201.25		1'200.00			
3110	Büromöbel und -geräte	54.40				1'000.10	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3113	Hardware	862.75		1'000.00		59.90	
3118	Immateriellen Anlagen	1'035.59		800.00		3'639.40	
3130	Dienstleistungen Dritter	5'777.95		11'700.00		1'455.78	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	11'288.25		4'500.00		6'605.05	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	4'891.00		12'900.00		950.00	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00		4'891.00	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)			3'000.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'414.47		7'280.00		9'566.73	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	160.00					
3162	Raten für operatives Leasing	1'413.90		2'737.00		3'449.40	

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Einwohnergemeinde Münchenstein

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170	Reisekosten und Spesen	4'705.35		4'000.00		4'297.15	
3199	Übriger Betriebsaufwand	26.20				25.60	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen					15'846.55	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen					5'640.00	
3631	Beiträge an Kanton	2'570.00		1'947.00		1'947.00	
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'568.00				392.00
2192	Volksschule, sonstiges	155'143.64	290.90	167'137.00		152'782.70	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	111'264.50		110'754.00		106'358.85	
3040	Erziehungszulagen	3'184.20		4'390.00		4'389.60	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'758.05		7'265.00		7'241.00	
3052	Pensionskassen	14'370.00		14'328.00		14'370.00	
3053	Unfallversicherungen	1'096.25		1'192.00		1'184.30	
3054	Familienausgleichskasse	848.75		1'384.00		1'383.95	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'545.45		1'460.00		1'459.85	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			5'000.00		300.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand			150.00			
3100	Büromaterial	803.85		500.00		96.60	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			250.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	809.30		1'590.00		630.60	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften			650.00			
3110	Büromöbel und -geräte			500.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			300.00			
3113	Hardware	463.94					
3130	Dienstleistungen Dritter	905.55		1'500.00		818.20	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'360.00		5'500.00		5'170.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'378.00		3'600.00		2'378.00	
3170	Reisekosten und Spesen	212.80		500.00		239.75	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	6'143.00		5'324.00		6'762.00	
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		290.90				
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	1'588'776.86	447'743.06	1'761'049.00	523'170.00	1'780'436.72	471'915.00
	Nettoaufwand		1'141'033.80		1'237'879.00		1'308'521.72
31	Kulturerbe	46'399.35	46'399.35	78'860.00	78'860.00	61'752.00	61'752.00
	Nettoaufwand						
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	46'399.35	46'399.35	78'860.00	78'860.00	61'752.00	61'752.00
	Nettoaufwand						
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	46'399.35		78'860.00		61'752.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	135.55					
3120	Ver- und Entsorgung	25'173.35		25'500.00		25'308.30	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	9'105.10					

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144	Unterhalt Hochbauten	615.90		13'600.00		23'758.85	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'664.80		7'665.00		8'303.50	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		1'000.00		400.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	2'509.55		30'000.00		2'795.00	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	1'095.10		1'095.00		1'186.35	
32	Kultur allgemein	330'250.45	44'523.70	339'833.00	38'050.00	363'120.90	88'797.50
	Nettoaufwand		285'726.75		301'783.00		274'323.40
321	Bibliotheken und Literatur	301'088.99	37'733.70	301'133.00	38'050.00	285'532.14	37'381.25
	Nettoaufwand		263'355.29		263'083.00		248'150.89
3210	Bibliotheken und Literatur	301'088.99	37'733.70	301'133.00	38'050.00	285'532.14	37'381.25
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	153'024.15		145'940.00		140'741.80	
3040	Erziehungszulagen	128.10					
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'876.60		9'101.00		9'434.40	
3052	Pensionskassen	7'092.20		5'991.00		8'736.25	
3053	Unfallversicherungen	2'047.05		2'066.00		2'174.70	
3054	Familienausgleichskasse	1'117.45		1'734.00		1'804.25	
3055	Krankentaggeldversicherungen	634.20		696.00		641.70	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	120.00		1'200.00		1'137.50	
3099	Sonstiger Personalaufwand					43.75	
3100	Büromaterial	2'114.80		5'500.00		3'469.15	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'251.25		600.00		915.37	
3102	Drucksachen, Publikationen	188.70		1'200.00		101.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	46'164.39		45'660.00		43'487.98	
3110	Büromöbel und -geräte	4'105.50		2'500.00		1'114.40	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	379.55					
3113	Hardware					1'732.05	
3120	Ver- und Entsorgung	9'817.90		11'600.00		11'534.85	
3130	Dienstleistungen Dritter	4'151.10		3'645.00		2'118.39	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'572.10		2'500.00		1'892.00	
3144	Unterhalt Hochbauten			6'000.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	93.70					
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'968.15		7'000.00		5'298.85	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	48'604.00		47'000.00		48'604.00	
3170	Reisekosten und Spesen	563.10		1'200.00		549.75	
3199	Übriger Betriebsaufwand	75.00					
4240	Benützunggebühren und Dienstleistungen						
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	34'583.80	35'700.00		35'700.00		34'849.50
4631	Beiträge von Kantonen	1'949.90	1'500.00		1'500.00		2'531.75
		1'200.00	850.00				
322	Konzert und Theater	9'975.00	9'975.00	20'000.00	20'000.00	14'500.00	14'500.00
	Nettoaufwand						

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3220	Konzert und Theater	9'975.00		20'000.00		14'500.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'975.00		20'000.00		14'500.00	
329	Kultur, sonstiges Nettoaufwand	19'186.46	6'790.00	18'700.00	18'700.00	63'088.76	51'416.25
			12'396.46				11'672.51
3290	Kultur, sonstiges	19'186.46	6'790.00	18'700.00	18'700.00	63'088.76	51'416.25
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'913.40					
3053	Unfallversicherungen	7.15					
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'148.25				9'263.36	
3102	Drucksachen, Publikationen	482.20		2'000.00		6'919.85	
3119	Übrige Anschaffungen	381.10				4'499.70	
3130	Dienstleistungen Dritter					19'946.60	
3137	Steuern und Gebühren					1'080.15	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen			500.00			
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'714.05		2'000.00		5'869.50	
3199	Übriger Betriebsaufwand	1'696.31		2'000.00		1'965.60	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'250.00		10'000.00		12'000.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'594.00		1'100.00		924.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten			1'100.00		620.00	
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'790.00				4'416.25
4390	Übriger Ertrag						47'000.00
33	Medien Nettoertrag	10'600.00	10'600.00	11'000.00	11'000.00	10'611.30	10'611.30
332	Massenmedien Nettoertrag	10'600.00	10'600.00	11'000.00	11'000.00	10'611.30	10'611.30
3321	Antennen- und Kabelanlagen	10'600.00	10'600.00	11'000.00	11'000.00	10'611.30	10'611.30
4120	Konzessionen	10'600.00	10'600.00	11'000.00	11'000.00	10'611.30	10'611.30
34	Sport und Freizeit Nettoaufwand	11'195'297.06	392'619.36	1'325'526.00	474'120.00	1'338'733.82	372'506.20
			802'677.70				966'227.62
341	Sport Nettoaufwand	696'872.91	376'696.56	732'059.00	455'100.00	745'740.75	353'861.95
			320'176.35				391'878.80
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	186'290.12	12'388.10	212'800.00	10'600.00	223'306.36	6'696.80
3000	Behörden und Kommissionen					292.80	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	39'814.55		42'870.00		42'889.60	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'593.80		2'812.00		2'575.15	
3052	Pensionskassen	1'252.70		1'267.00		1'253.00	
3053	Unfallversicherungen	575.45		681.00		640.20	
3054	Familienausgleichskasse	319.80		536.00		492.10	

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055	Krankentaggeldversicherungen	128.80		130.00		109.20	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'720.42		32'700.00		29'990.56	
3102	Drucksachen, Publikationen	216.00					
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	64.60		3'500.00		643.40	
3120	Ver- und Entsorgung	15'617.70		11'500.00		16'718.00	
3130	Dienstleistungen Dritter			500.00			
3134	Sachversicherungsprämien	1'345.35		1'400.00		1'345.35	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	12'422.95		7'500.00		14'083.40	
3144	Unterhalt Hochbauten	2'874.50		7'600.00		4'120.15	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'154.00		1'000.00		2'708.70	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	34.40		26'600.00		27'187.95	
3170	Reisekosten und Spesen					36.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	70'541.10		70'290.00		76'147.30	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	1'914.00		1'914.00		2'073.50	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	700.00					
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'588.10		4'000.00		6'101.80
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		4'800.00		6'400.00		595.00
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten				100.00		
4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten				100.00		
3415	Kultur- und Sportzentrum	510'582.79	364'308.46	519'259.00	444'500.00	522'434.39	347'165.15
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	197'539.50		180'761.00		194'877.35	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'395.45		11'858.00		12'146.70	
3052	Pensionskassen	16'937.40		20'561.00		22'240.05	
3053	Unfallversicherungen	2'074.45		2'021.00		2'227.00	
3054	Familienausgleichskasse	1'311.20		2'260.00		2'322.35	
3055	Krankentaggeldversicherungen	2'052.25		2'233.00		1'883.05	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand					40.00	
3100	Büromaterial	490.30		500.00		174.30	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'637.00		19'000.00		19'345.84	
3105	Lebensmittel	574.00		5'000.00		1'750.15	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'697.75		4'000.00		2'812.75	
3112	Dienstkleider	1'027.78		600.00			
3113	Hardware	1'140.99				633.93	
3120	Ver- und Entsorgung	111'256.30		110'000.00		91'604.45	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'872.25		5'000.00		1'676.30	
3134	Sachversicherungsprämien	7'242.60		7'300.00		7'242.60	
3144	Unterhalt Hochbauten	26'429.13		31'200.00		37'537.25	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'474.83		9'000.00		16'301.86	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	47.10					
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	7'173.20		6'500.00			
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	329.56		580.00		580.51	
3170	Reisekosten und Spesen	495.00		500.00		810.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	99'384.75		99'385.00		106'227.95	

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Einwohnergemeinde Münchenstein

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		52'891.10		51'000.00		41'221.05
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		27'786.76		65'000.00		9'745.85
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		800.00		800.00		800.00
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		263'927.00		300'000.00		274'599.25
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		18'903.60		19'700.00		16'727.00
4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten				8'000.00		4'072.00
342	Freizeit	498'424.15	15'922.80	593'467.00	19'020.00	592'993.07	18'644.25
	Nettoaufwand		482'501.35		574'447.00		574'348.82
3420	Freizeit	253'525.43	7'370.45	317'356.00	8'700.00	294'515.71	10'246.25
3000	Behörden und Kommissionen					780.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	126'082.45		131'069.00		155'840.25	
3040	Erziehungszulagen					1'792.35	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'589.75		8'205.00		9'768.40	
3052	Pensionskassen	9'059.35		9'496.00		10'885.50	
3053	Unfallversicherungen	1'420.25		1'553.00		1'799.00	
3054	Familienausgleichskasse	976.35		1'563.00		1'867.55	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'249.80		1'240.00		1'337.15	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	20.00		700.00		20.00	
3100	Büromaterial	538.95		750.00		750.65	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'213.00		21'000.00		10'354.34	
3102	Drucksachen, Publikationen	631.20		3'250.00		1'124.30	
3105	Lebensmittel			2'000.00			
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	56.25		400.00		252.40	
3110	Büromöbel und -geräte			500.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'720.95		12'000.00		349.85	
3120	Ver- und Entsorgung	8'976.15		9'000.00		9'579.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'725.30		2'550.00		1'235.75	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			7'500.00		4'103.37	
3134	Sachversicherungsprämien	619.25		600.00		619.25	
3140	Unterhalt an Grundstücken	10'182.53		10'000.00			
3144	Unterhalt Hochbauten	4'835.75		29'700.00			
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte			100.00		9'657.45	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'617.20		2'900.00		362.45	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'265.00		4'190.00		2'519.25	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien			750.00			
3170	Reisekosten und Spesen	5'366.20		6'020.00		4'467.95	
3199	Übriger Betriebsaufwand	258.75		200.00		-103.10	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	22'480.20		22'480.00		22'480.20	
3610	Entschädigungen an Bund			4'040.00			
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22'640.80		22'600.00		42'636.90	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten					35.00	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'246.00				2'730.00

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

Einwohnergemeinde Münchenstein

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250	Verkäufe		3'895.40		3'000.00		1'404.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'229.05		2'700.00		5'612.25
4390	Übriger Ertrag				3'000.00		500.00
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen						
3421	Jugendhaus	244'898.72	8'552.35	276'111.00	10'320.00	298'477.36	8'398.00
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	153'158.85		165'942.00		186'822.05	
3040	Erziehungszulagen					3'328.70	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'435.35		10'466.00		11'591.90	
3052	Pensionskassen	7'679.90		7'663.00		12'567.95	
3053	Unfallversicherungen	2'297.55		2'519.00		2'438.10	
3054	Familienausgleichskasse	1'265.95		1'994.00		2'216.55	
3055	Krankentaggeldversicherungen	542.05		518.00		1'251.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'750.00			
3091	Personalrekrutierung	797.00		200.00		199.25	
3099	Sonstiger Personalaufwand			100.00			
3100	Büromaterial	2'277.55		2'000.00		2'046.34	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'162.62		15'000.00		8'266.71	
3102	Drucksachen, Publikationen	2'049.90		4'000.00		2'766.95	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	327.20		900.00		318.30	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	196.80					
3110	Büromöbel und -geräte			1'000.00		120.00	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'470.50		2'650.00		7'035.40	
3112	Dienstkleider	358.00		500.00			
3113	Hardware	331.40				2'510.96	
3119	Übrige Anschaffungen			750.00		2'243.60	
3120	Ver- und Entsorgung	12'201.90		8'500.00		8'329.40	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'025.50		3'537.00		3'323.65	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'760.00		4'750.00		1'865.00	
3134	Sachversicherungsprämien	1'149.50		1'200.00		1'149.50	
3144	Unterhalt Hochbauten	5'596.80		11'000.00		9'383.55	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte			600.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	961.45		1'400.00		6'451.70	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	484.55					
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen			1'950.00			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	207.40				984.45	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	350.40		2'650.00		324.10	
3170	Reisekosten und Spesen	488.70		2'250.00		9.80	
3199	Übriger Betriebsaufwand					20'932.05	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	19'321.90		19'322.00			
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
4250	Verkäufe		2'926.35		1'500.00		1'484.65
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		66.00		2'000.00		883.35
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		4'320.00		4'320.00		4'320.00
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		1'240.00		1'500.00		1'710.00

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten Nettoaufwand	16'830.00	16'830.00	16'830.00	16'830.00	16'830.00	16'830.00
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten Nettoaufwand	16'830.00	16'830.00	16'830.00	16'830.00	16'830.00	16'830.00
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	16'830.00	16'830.00	16'830.00	16'830.00	16'830.00	16'830.00
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	16'830.00		16'830.00		16'830.00	
4	GESUNDHEIT Nettoaufwand	5'279'524.61	443'619.70 4'835'904.91	5'477'924.00	420'000.00 5'057'924.00	5'328'544.84	434'419.75 4'894'125.09
41	Pflegeheime Nettoaufwand	3'189'572.50	3'189'572.50	3'543'300.00	3'543'300.00	3'471'006.45	3'471'006.45
412	Pflegeheime Nettoaufwand	3'189'572.50	3'189'572.50	3'543'300.00	3'543'300.00	3'471'006.45	3'471'006.45
4120	Pflegeheime	3'189'572.50		3'543'300.00		3'471'006.45	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	3'181'582.50		3'530'000.00		3'455'765.60	
3635	Beiträge an private Unternehmungen					5'011.85	
3940	Interne Verrechnungen von kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	7'990.00		13'300.00		10'229.00	
42	Ambulante Krankenpflege Nettoaufwand	1'520'995.00	1'520'995.00	1'397'475.00	1'397'475.00	1'302'061.64	1'302'061.64
421	Ambulante Krankenpflege Nettoaufwand	1'520'995.00	1'520'995.00	1'397'475.00	1'397'475.00	1'302'061.64	1'302'061.64
4210	Ambulante Krankenpflege	1'520'995.00		1'397'475.00		1'302'061.64	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'487'582.00		1'360'075.00		1'248'618.64	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	28'688.00		29'500.00		47'500.00	
3940	Interne Verrechnungen von kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	4'725.00		7'900.00		5'943.00	
43	Gesundheitsprävention Nettoaufwand	560'348.50	443'619.70 116'728.80	537'149.00	420'000.00 117'149.00	554'976.75	434'419.75 120'557.00
431	Alkohol- und Drogenprävention Nettoaufwand	18'570.25	18'570.25	30'000.00	30'000.00	39'820.00	39'820.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention	18'570.25		30'000.00		39'820.00	
3611	Entschädigungen an Kanton	18'570.25		30'000.00		39'820.00	

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

Einwohnergemeinde Münchenstein

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
433	Schulgesundheitsdienst Nettoaufwand	537'080.15	443'619.70	502'100.00	420'000.00	510'458.55	434'419.75
			93'460.45		82'100.00		76'038.80
4330	Schulgesundheitsdienst	6'897.70		10'700.00		3'918.25	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	6'897.70		10'700.00		3'918.25	
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	530'182.45	443'619.70	491'400.00	420'000.00	506'540.30	434'419.75
3100	Büromaterial	324.70		400.00		351.60	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'178.60		1'000.00		1'531.55	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	528'679.15		490'000.00		504'657.15	
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		359'477.75		350'000.00		364'182.30
4631	Beiträge von Kantonen		84'141.95		70'000.00		70'237.45
434	Lebensmittelkontrolle Nettoaufwand	4'698.10	4'698.10	5'049.00	5'049.00	4'698.20	4'698.20
4340	Lebensmittelkontrolle	4'698.10		5'049.00		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			
3053	Unfallversicherungen	69.10		78.00		78.20	
3054	Familienausgleichskasse			56.00			
3055	Krankentaggeldversicherungen	9.00					
3130	Dienstleistungen Dritter	120.00		120.00		120.00	
49	Übriges Gesundheitswesen Nettoaufwand	8'608.61	8'608.61			500.00	500.00
490	Übriges Gesundheitswesen Nettoaufwand	8'608.61	8'608.61			500.00	500.00
4900	Übriges Gesundheitswesen	8'608.61				500.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	7'162.91				500.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'445.70					
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoaufwand	14'689'236.35	6'016'990.16	15'891'886.00	5'089'009.00	14'948'333.52	5'031'116.08
			8'672'246.19		10'802'877.00		9'917'217.44
53	Alter und Hinterlassene Nettoaufwand	2'473'921.74	387'368.00	2'560'385.00	298'809.00	2'690'156.90	250'797.95
			2'086'553.74		2'261'576.00		2'439'358.95
531	Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV Nettoaufwand	68'552.55	68'552.55	80'000.00	80'000.00	72'660.65	72'660.65

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5310	Alters- u.Hinterlassenervers. AHV	68'552.55		80'000.00		72'660.65	
3637	Beiträge an private Haushalte	68'552.55		80'000.00		72'660.65	
532	Ergänzungsleistungen AHV	1'435'415.00	1'435'415.00	1'537'200.00	1'537'200.00	1'841'054.00	1'841'054.00
	Nettoaufwand						
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'435'415.00		1'537'200.00		1'841'054.00	
3631	Beiträge an Kanton	1'435'415.00		1'537'200.00		1'841'054.00	
534	Wohnen im Alter	160'509.00	160'509.00	160'509.00	160'509.00	160'509.00	160'509.00
	Nettoertrag						
5340	Wohnen im Alter	160'509.00	160'509.00	160'509.00	160'509.00	160'509.00	160'509.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften						
	Verwaltungsvermögen						
535	Leistungen an das Alter	969'954.19	226'859.00	943'185.00	138'300.00	776'442.25	90'288.95
	Nettoaufwand		743'095.19		804'885.00		686'153.30
5350	Leistungen an das Alter	969'954.19	226'859.00	943'185.00	138'300.00	776'442.25	90'288.95
3000	Behörden und Kommissionen	5'946.25		5'500.00		5'187.95	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	85'488.15		75'907.00		76'784.30	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'887.35		4'980.00		4'866.05	
3052	Pensionskassen	10'484.00		10'133.00		10'133.40	
3053	Unfallversicherungen	830.65		818.00		796.30	
3054	Familienausgleichskasse	631.75		949.00		930.45	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'064.75		998.00		845.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		500.00			
3100	Büromaterial	147.64		200.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'807.25		100.00		35.30	
3102	Drucksachen, Publikationen	17'232.90		18'300.00		14'031.75	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften					30.00	
3120	Ver- und Entsorgung	533.00		800.00		2'132.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'440.00		8'500.00		260.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	68.25		500.00		316.65	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	5'947.00		5'600.00		3'868.00	
3170	Reisekosten und Spesen	202.30		800.00		135.50	
3199	Übriger Betriebsaufwand	12'119.55		17'000.00		153.40	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000.00		13'600.00		1'586.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	809'367.80		775'000.00		654'349.60	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'555.60		2'000.00			
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten			1'000.00			
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		226'859.00		138'300.00		90'288.95
54	Familie und Jugend	1'247'900.22	404'554.75	1'343'765.00	495'800.00	1'285'098.04	411'712.45
	Nettoaufwand		843'345.47		847'965.00		873'385.59

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
545	Leistungen an Familien Nettoaufwand	1'247'900.22	404'554.75 843'345.47	1'343'765.00	495'800.00 847'965.00	1'285'098.04	411'712.45 873'385.59
5450	Leistungen an Familien, allgemein	82'895.85		93'503.00	2'000.00	75'863.30	204.50
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	67'805.10		63'584.00		61'947.20	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'512.05		4'171.00		4'157.35	
3052	Pensionskassen	6'236.90		6'145.00		6'164.40	
3053	Unfallversicherungen	769.60		1'108.00		1'103.55	
3054	Familienausgleichskasse	494.40		795.00		795.00	
3055	Krankentaggeldversicherungen	636.00					
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			5'500.00		100.00	
3100	Büromaterial			500.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19.95		500.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	15.90		3'000.00		343.25	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften			300.00			
3110	Büromöbel und -geräte	214.65		500.00			
3113	Hardware			500.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	725.10		4'500.00			
3132	Honore externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'200.00		2'000.00		1'200.00	
3170	Reisekosten und Spesen	266.20		400.00		52.55	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'000.00		204.50
5451	Tagesheim Münchenstein	634'066.17	404'554.75	657'262.00	493'800.00	693'852.69	411'507.95
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	448'472.85		445'308.00		490'426.00	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'052.00		28'720.00		30'766.65	
3052	Pensionskassen	34'717.55		36'696.00		41'664.90	
3053	Unfallversicherungen	5'179.15		5'386.00		5'535.15	
3054	Familienausgleichskasse	3'707.50		5'473.00		5'881.80	
3055	Krankentaggeldversicherungen	4'881.35		4'779.00		5'673.55	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'148.62		4'800.00		3'442.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	329.50		120.00		200.00	
3100	Büromaterial	1'452.00		300.00		169.20	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'410.97		54'700.00		19'195.14	
3102	Drucksachen, Publikationen	5.90		3'000.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	190.18		500.00			
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	275.10		450.00			
3110	Büromöbel und -geräte	285.00		500.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'575.00				570.90	
3120	Ver- und Entsorgung	2'160.50		7'300.00		8'532.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'670.90		1'630.00		1'497.80	
3132	Honore externe Berater, Gutachter, Fachexperten			2'000.00			
3144	Unterhalt Hochbauten			1'600.00		1'398.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					40.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	44'065.50		42'000.00		38'754.00	

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Einwohnergemeinde Münchenstein

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170	Reisekosten und Spesen	3'919.70		2'000.00		2'088.80	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	354.00					
3199	Übriger Betriebsaufwand	88.90				40.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	-14'196.00		10'000.00		-2'053.20	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	22'320.00				40'030.00	
4260	* Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		404'554.75		493'800.00		411'507.95
5452	Übrige Kinderkrippen und Kinderhorte	446'164.95		503'000.00		420'652.40	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	420.00		3'000.00		1'596.00	
3637	* Beiträge an private Haushalte	445'744.95		500'000.00		419'056.40	
5453	Spielgruppen	84'773.25		90'000.00		94'729.65	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	40'000.00		50'000.00		50'000.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	44'773.25		40'000.00		44'729.65	
55	Arbeitslosigkeit Nettoaufwand	173'718.16	17'010.41	122'177.00	37'000.00	139'849.60	32'849.50
			156'707.75		85'177.00		107'000.10
559	Arbeitslosigkeit Nettoaufwand	173'718.16	17'010.41	122'177.00	37'000.00	139'849.60	32'849.50
			156'707.75		85'177.00		107'000.10
5590	Arbeitslosigkeit	173'718.16	17'010.41	122'177.00	37'000.00	139'849.60	32'849.50
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	116'646.70		81'861.00		80'459.40	
3040	Erziehungszulagen	3'220.80		3'512.00		3'511.80	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'213.25		5'370.00		5'352.10	
3052	Pensionskassen	12'240.20		8'779.00		7'806.60	
3053	Unfallversicherungen	1'788.85		1'053.00		2'015.95	
3054	Familienausgleichskasse	702.05		1'023.00		1'023.15	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'009.00		1'079.00		913.30	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00		800.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	70.30					
3100	Büromaterial	556.15		100.00		50.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'178.70		2'000.00		1'177.75	
3102	Drucksachen, Publikationen					55.00	
3112	Dienstkleider	49.40		600.00		280.35	
3113	Hardware	429.01					
3130	Dienstleistungen Dritter	604.55		500.00		592.50	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'201.50		9'300.00		13'964.40	
3144	Unterhalt Hochbauten			500.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'014.00					
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	16'661.70				16'661.60	
3170	Reisekosten und Spesen	132.00		500.00		185.70	
3190	Schadenersatzleistungen	1'000.00					
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'184.25				2'016.85

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		13'543.96		35'500.00		30'012.10
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'282.20		1'500.00		820.55
56	Sozialer Wohnungsbau						
	Nettoaufwand	92'593.20	92'593.20	105'500.00	105'500.00	101'456.30	101'456.30
560	Sozialer Wohnungsbau						
	Nettoaufwand	92'593.20	92'593.20	105'500.00	105'500.00	101'456.30	101'456.30
5600	Sozialer Wohnungsbau						
3637	Beiträge an private Haushalte	92'593.20		105'500.00		101'456.30	
57	Sozialhilfe und Asylwesen						
	Nettoaufwand	10'701'103.03	5'208'057.00	11'760'059.00	4'257'400.00	10'731'772.68	4'335'756.18
			5'493'046.03		7'502'659.00		6'396'016.50
572	Sozialhilfe						
	Nettoaufwand	6'335'141.35	1'953'207.80	7'570'000.00	1'830'000.00	7'164'186.90	1'947'029.13
			4'381'933.55		5'740'000.00		5'217'157.77
5720	Sozialhilfe						
3102	Drucksachen, Publikationen	6'009'962.54	1'911'625.35	7'175'500.00	1'760'000.00	6'812'563.84	1'891'737.98
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			155'000.00		55.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	233'418.55		6'950'000.00		186'163.25	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	5'729'989.79		5'750'000.00		6'529'483.04	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	38'115.85		7'500.00		80'572.80	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	5'034.80		5'500.00		9'592.20	
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter	3'403.55				6'697.55	
4611	Entschädigungen vom Kanton		1'812'311.25		1'650'000.00		1'745'554.23
			99'314.10		110'000.00		146'183.75
5722	Sozialhilfe Asylbereich						
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	325'178.81	41'582.45	394'500.00	70'000.00	351'623.06	55'291.15
3637	Beiträge an private Haushalte	1'970.00		20'000.00		17'241.00	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	322'308.81		325'000.00		324'512.06	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	508.55		41'000.00		8'290.80	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	256.45		5'000.00		921.20	
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter	135.00		3'500.00		658.00	
4611	Entschädigungen vom Kanton		31'752.45		50'000.00		44'358.15
			9'830.00		20'000.00		10'933.00
573	Asylwesen						
	Nettoertrag	2'444'842.81	3'194'418.40	2'268'474.00	2'400'000.00	1'885'080.97	2'344'395.45
		749'575.59		131'526.00		459'314.48	
5730	Asylwesen						
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'444'842.81		2'268'474.00		1'885'080.97	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	440.50		500.00		617.45	
3120	Ver- und Entsorgung	4'924.20					
3130	Dienstleistungen Dritter	21'656.50		18'500.00		18'813.05	
		2'278.00		4'500.00		1'594.05	

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

Einwohnergemeinde Münchenstein

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134	Sachversicherungsprämien	1'717.60		1'700.00		1'717.60	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen			5'000.00			
3144	Unterhalt Hochbauten	13'169.75		18'300.00		39'715.45	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	661.30		500.00		1'245.05	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	72'475.60		76'474.00		78'515.20	
3636	* Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	136'397.35		43'000.00		69'037.34	
3637	Beiträge an private Haushalte	2'182'122.01		2'100'000.00		1'663'325.78	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	9'000.00				10'500.00	
4260	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		157'051.50		150'000.00		113'446.25
4611	* Entschädigungen vom Kanton		3'037'366.90		2'250'000.00		2'230'949.20
579	Übriges Sozialwesen	1'921'118.87	60'430.80	1'921'585.00	27'400.00	1'682'504.81	44'331.60
	Nettoaufwand		1'860'688.07		1'894'185.00		1'638'173.21
5790	Übriges Sozialwesen	1'921'118.87	60'430.80	1'921'585.00	27'400.00	1'682'504.81	44'331.60
3000	Behörden und Kommissionen	25'024.00		33'500.00		27'379.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'186'853.05		1'138'802.00		1'044'924.50	
3040	Erziehungszulagen	21'680.50		14'324.00		15'099.40	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	80'670.20		75'831.00		67'547.60	
3052	Pensionskassen	109'167.90		112'197.00		103'156.10	
3053	Unfallversicherungen	11'417.90		12'784.00		11'329.05	
3054	Familienausgleichskasse	8'472.05		14'494.00		12'934.95	
3055	Krankentaggeldversicherungen	15'106.70		13'223.00		12'333.20	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'910.00		32'500.00		2'550.00	
3091	Personalkruttierung	199.25		250.00		1'297.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	187.00				139.00	
3100	Büromaterial	10'189.28		8'100.00		5'170.85	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'579.65		3'020.00		1'101.27	
3102	Drucksachen, Publikationen	2'225.20		13'500.00		3'648.60	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.10		1'250.00		2'124.75	
3110	Büromöbel und -geräte	4'324.45		4'000.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'515.30		2'000.00			
3113	Hardware	10'610.51				2'209.94	
3118	Immateriellen Anlagen	29'634.75				22'025.10	
3130	Dienstleistungen Dritter	345'245.10		365'800.00		307'130.20	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	9'893.93		11'045.00		3'300.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	260.00		2'000.00		390.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					129.90	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'557.90		25'500.00		2'296.15	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien			450.00			
3162	Raten für operatives Leasing	3'676.80		3'500.00		3'676.80	
3170	Reisekosten und Spesen	4'998.75		5'310.00		3'897.40	
3199	Übriger Betriebsaufwand	147.00					
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	9'705.20		9'705.00		10'513.95	
3611	Entschädigungen an Kanton			1'000.00			

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Einwohnergemeinde Münchenstein

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'866.40		16'000.00		15'917.10	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten			500.00		98.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten			1'000.00		185.00	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		56'938.60		17'400.00		36'277.75
4611	Entschädigungen vom Kanton		3'492.20		500.00		1'400.00
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen				9'500.00		6'653.85
6	VERKEHR	4'177'717.28	1'181'815.84	4'513'413.00	928'100.00	4'465'291.53	899'736.15
	Nettoaufwand		2'995'901.44		3'585'313.00		3'565'555.38
61	Strassenverkehr	3'253'198.78	1'070'553.13	3'583'513.00	788'100.00	3'520'747.81	797'708.69
	Nettoaufwand		2'182'645.65		2'795'413.00		2'723'039.12
615	Gemeindestrassen/Werkhof	3'253'198.78	1'070'553.13	3'583'513.00	788'100.00	3'520'747.81	797'708.69
	Nettoaufwand		2'182'645.65		2'795'413.00		2'723'039.12
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	3'253'198.78	1'070'553.13	3'583'513.00	788'100.00	3'520'747.81	797'708.69
3000	Behörden und Kommissionen	605.00		1'000.00		330.15	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'423'729.55		1'469'342.00		1'489'271.80	
3040	Erziehungszulagen	19'694.00		9'574.00		21'461.20	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	91'784.60		95'077.00		91'973.90	
3052	Pensionskassen	145'472.80		150'736.00		159'405.45	
3053	Unfallversicherungen	22'963.30		33'832.00		34'717.40	
3054	Familienausgleichskasse	10'063.75		18'116.00		17'584.20	
3055	Krankentaggeldversicherungen	16'098.90		18'780.00		16'139.65	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	23'438.82		30'150.00		20'752.25	
3091	Personalrekrutierung	608.00		500.00		501.20	
3099	Sonstiger Personalaufwand			5'000.00		260.00	
3100	Büromaterial	161.35		1'100.00		330.15	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	210'791.30		200'134.00		192'294.19	
3102	Drucksachen, Publikationen	187.00		300.00		142.58	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	783.70		2'200.00		1'857.90	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	37'621.25		61'100.00		47'278.10	
3112	Dienstkleider	13'884.35		15'400.00		5'987.10	
3113	Hardware	1'833.45		2'300.00		342.01	
3120	Ver- und Entsorgung	119'611.95		136'500.00		129'417.60	
3130	Dienstleistungen Dritter	54'014.37		79'100.00		91'703.76	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	10'705.30		25'000.00			
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'260.30		43'000.00		45'251.43	
3134	Sachversicherungsprämien	21'143.95		19'170.00		20'320.75	
3137	Steuern und Gebühren	16'652.90		16'500.00		16'731.40	
3140	Unterhalt an Grundstücken	42'908.65		40'000.00		30'879.75	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	233'243.49		328'000.00		299'575.33	
3144	Unterhalt Hochbauten	23'144.83		33'800.00		17'572.10	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	96'028.39		82'700.00		90'921.28	

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'179.28		5'650.00		732.35	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	485.00		600.00		50.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'280.00		10'000.00		360.58	
3170	Reisekosten und Spesen	10'485.30		10'800.00		11'175.35	
3190	Schadenersatzleistungen	1'000.00					
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	592'712.85		627'886.00		594'759.00	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	166.10		166.00		179.95	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals			10'000.00		70'720.10	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	3'455.00					
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten					98.00	
4200	Ersatzabgaben				10'000.00		70'720.10
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		242'730.44		247'500.00		250'208.14
4250	Verkäufe		5'165.00				175.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		92'352.35		47'800.00		99'534.95
4270	Bussen						1'380.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		16'200.00		16'200.00		16'200.00
4631	Beiträge von Kantonen		280.00		700.00		700.00
4893	* Entnahmen aus Vorfinanzierungen		324'328.05		37'500.00		
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		291'588.24		323'500.00		255'197.65
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		97'909.05		104'900.00		103'592.85
62	Öffentlicher Verkehr Nettoaufwand	924'518.50	111'262.71	929'900.00	140'000.00	944'543.72	102'027.46
623	Agglomerationsverkehr Nettoaufwand	924'518.50	111'262.71	929'900.00	140'000.00	944'543.72	102'027.46
6230	Agglomerationsverkehr	924'518.50	111'262.71	929'900.00	140'000.00	944'543.72	102'027.46
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege			2'500.00			
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	9'566.30		32'483.00		9'452.35	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	490'035.00		470'000.00		484'650.02	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	424'917.20		424'917.00		450'441.35	
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		111'262.71		140'000.00		102'027.46
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoaufwand	6'681'684.38	5'358'393.37	6'708'169.00	5'326'118.00	9'225'511.53	6'736'957.55
71	Wasserversorgung	1'688'944.91	1'323'291.01	1'667'300.00	1'382'051.00	1'666'391.89	2'488'553.98
710	Wasserversorgung	1'688'944.91	1'688'944.91	1'667'300.00	1'667'300.00	1'666'391.89	1'666'391.89
7101	Wasserversorgung (SF)	1'688'944.91	1'688'944.91	1'667'300.00	1'667'300.00	1'666'391.89	1'666'391.89
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	442'484.25		470'454.00		404'506.55	
3040	Erziehungszulagen	12'049.40		12'376.00		12'375.40	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'839.95		30'862.00		26'713.50	

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052	Pensionskassen	52'950.30		55'074.00		47'912.30	
3053	Unfallversicherungen	6'735.85		9'535.00		8'634.10	
3054	Familienausgleichskasse	3'377.50		5'881.00		5'106.80	
3055	Krankentaggeldversicherungen	5'382.05		6'201.00		4'719.85	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'819.70		2'700.00		2'943.86	
3099	Sonstiger Personalaufwand					14.84	
3100	Büromaterial	1'095.58		3'300.00		878.67	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'980.41		15'000.00		11'724.60	
3102	Drucksachen, Publikationen			150.00		207.74	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften					90.00	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	55'591.84		56'500.00		38'485.45	
3112	Dienstkleider	1'358.78		1'800.00		1'198.18	
3113	Hardware	587.19					
3118	Immateriellen Anlagen	8'852.95		8'500.00		12'557.80	
3120	Ver- und Entsorgung	122'234.33		134'000.00		111'796.08	
3130	Dienstleistungen Dritter	10'097.24		12'760.00		10'728.73	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	27'591.36		56'000.00		101'522.20	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	36'241.87		71'500.00		33'102.41	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	12'722.05		12'000.00		12'239.83	
3134	Sachversicherungsprämien	3'204.60		3'842.00		3'168.85	
3137	Steuern und Gebühren	13'861.78		17'300.00		18'394.89	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	213'792.62		218'500.00		152'686.85	
3144	Unterhalt Hochbauten	7'426.41		16'000.00		2'384.45	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	77'873.40		72'200.00		106'234.35	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen					409.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	845.00		800.00		845.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien			100.00			
3162	Raten für operatives Leasing	1'379.96		1'200.00		1'379.96	
3170	Reisekosten und Spesen	2'477.09		2'400.00		2'363.46	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-16'487.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					-4.50	
3190	Schadenersatzleistungen	1'900.02					
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	18'323.85		32'330.00		2'801.45	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	196'028.00		22'735.00		231'705.49	
3611	Entschädigungen an Kanton	39'721.74		45'000.00		40'240.66	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	57'343.84		60'500.00		59'768.09	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	40'800.00		40'800.00		40'958.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	166'974.00		169'000.00		172'084.00	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		5'665.80		5'000.00		5'517.60
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		16'180'038.72		1'581'000.00		1'538'761.05
4250	Verkäufe						7'892.29
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		52'275.79		75'000.00		101'256.35
4451	Erträge aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen		1'200.00				1'200.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände		11'764.60		6'300.00		11'764.60

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72	Abwasserbeseitigung	2'240'207.37	2'240'207.37	2'119'530.00	2'119'530.00	2'070'969.98	2'070'969.98
720	Abwasserbeseitigung	2'240'207.37	2'240'207.37	2'119'530.00	2'119'530.00	2'070'969.98	2'070'969.98
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	2'240'207.37	2'240'207.37	2'119'530.00	2'119'530.00	2'070'969.98	2'070'969.98
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	193'362.85		206'458.00		156'306.15	
3040	Erziehungszulagen	3'787.80		3'702.00		3'139.80	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'514.65		13'544.00		10'229.60	
3052	Pensionskassen	24'098.35		23'601.00		18'120.40	
3053	Unfallversicherungen	2'010.10		2'747.00		2'009.50	
3054	Familienausgleichskasse	1'479.85		2'581.00		1'955.80	
3055	Krankentaggeldversicherungen	2'479.80		2'721.00		1'916.50	
3099	Sonstiger Personalaufwand	39.00				22.26	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften					176.46	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'500.00		251.72	
3113	Hardware			1'000.00		1'335.48	
3118	Immateriellen Anlagen			2'000.00		4'029.02	
3120	Ver- und Entsorgung	5'286.82		6'000.00		5'555.02	
3130	Dienstleistungen Dritter	460.00		910.00		710.00	
3132	Honore externe Berater, Gutachter, Fachexperten	39'924.38		53'000.00		72'781.99	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	12'722.05		12'000.00		12'239.83	
3137	Steuern und Gebühren	402.71		400.00		610.21	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	101'606.15		121'000.00		38'356.45	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	719.25				126.09	
3170	Reisekosten und Spesen					640.00	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-20'643.10	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'035.05		7'766.00		1'460'901.80	
3611	Entschädigungen an Kanton	1'542'851.56		1'362'000.00		80'000.00	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	80'000.00		80'000.00		23'600.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	23'600.00		23'600.00		196'599.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	190'827.00		193'000.00			
4210	Gebühren für Amtshandlungen		7'308.20		12'000.00		7'865.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'038'005.28		1'990'000.00		1'825'192.89
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		194'893.89		117'530.00		237'912.09
73	Abfallwirtschaft	1'100'651.64	1'091'396.24	1'186'488.00	1'177'288.00	963'860.15	942'628.63
	Nettoaufwand		9'255.40		9'200.00		21'231.52
730	Abfallwirtschaft	1'100'651.64	1'091'396.24	1'186'488.00	1'177'288.00	963'860.15	942'628.63
	Nettoaufwand		9'255.40		9'200.00		21'231.52
7300	Abfallbewirtschaftung	9'348.25	92.85	11'200.00	2'000.00	21'324.37	92.85
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					369.45	
3102	Drucksachen, Publikationen					134.00	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	924.42		200.00		4'212.72	

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130	Dienstleistungen Dritter	8'423.83		11'000.00		16'608.20	
4120	Konzessionen		92.85				92.85
4611	Entschädigungen vom Kanton				2'000.00		
7301	Abfallbeseitigung (SF)	1'091'303.39	1'091'303.39	1'175'288.00	1'175'288.00	942'535.78	942'535.78
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	158'784.70		166'247.00		65'254.00	
3040	Erziehungszulagen	764.20		598.00		563.00	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'986.15		10'906.00		4'243.30	
3052	Pensionskassen	18'476.05		18'303.00		7'311.40	
3053	Unfallversicherungen	1'658.75		2'255.00		830.70	
3054	Familienausgleichskasse	1'213.60		2'078.00		811.80	
3055	Krankentaggeldversicherungen	2'059.20		2'191.00		827.85	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'771.53		4'000.00		4'509.70	
3102	Drucksachen, Publikationen	493.83		8'700.00		2'394.90	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'587.10		6'500.00		5'204.27	
3130	Dienstleistungen Dritter	380'242.87		414'365.00		397'571.98	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	24'814.71		24'000.00		23'052.50	
3137	Steuern und Gebühren			50.00		698.89	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten			1'000.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'762.12		9'500.00		17'104.04	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		600.00		600.00	
3170	Reisekosten und Spesen	1'507.12		3'200.00		2'301.24	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'795.15		2'795.00		2'827.75	
3611	Entschädigungen an Kanton	237'699.96		270'000.00		245'077.91	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	110'000.00		110'000.00		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	97'586.35		100'000.00		100'850.55	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		687'862.22		698'750.00		736'402.19
4250	Verkäufe		102'476.42		82'300.00		94'139.43
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						500.00
4270	Bussen		300'964.75		1'000.00		111'494.16
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen				393'238.00		
75	Arten- und Landschaftsschutz Nettoaufwand	200'223.40	200'223.40	201'544.00	201'544.00	214'440.94	214'440.94
750	Arten- und Landschaftsschutz Nettoaufwand	200'223.40	200'223.40	201'544.00	201'544.00	214'440.94	214'440.94
7500	Arten- und Landschaftsschutz	200'223.40	200'223.40	201'544.00	201'544.00	214'440.94	214'440.94
3000	Behörden und Kommissionen	1'823.55		2'500.00		1'451.70	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'920.00		6'538.00		15'120.30	
3040	Erziehungszulagen	533.55		180.00		378.60	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'667.85		429.00		987.20	

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052	Pensionskassen	3'552.00		955.00		2'229.70	
3053	Unfallversicherungen	219.95		84.00		184.15	
3054	Familienausgleichskasse	185.00		82.00		190.40	
3055	Krankentaggeldversicherungen	289.10		86.00		168.35	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'719.65		5'000.00		9'184.55	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'679.10		1'000.00		698.85	
3130	Dienstleistungen Dritter	4'547.60		21'200.00		904.70	
3132	Honore externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'356.45		160'000.00		20'527.69	
3140	Unterhalt an Grundstücken	143'471.95				160'764.10	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	182.50		2'000.00		149.80	
3170	Reisekosten und Spesen	1'085.15		500.00		428.35	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	990.00		990.00		1'072.50	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						12'500.00
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz Nettoaufwand	89'931.39	86'225.00	111'490.00	88'000.00	100'895.10	63'575.00
			3'706.39		23'490.00		37'320.10
762	Tierhaltung Nettoertrag	67'285.20	86'225.00	61'390.00	88'000.00	51'470.80	63'575.00
		18'939.80		26'610.00		12'104.20	
7620	Hundehaltung	67'285.20	86'225.00	61'390.00	88'000.00	51'470.80	63'575.00
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'786.35		7'042.00		4'997.65	
3040	Erziehungszulagen	351.60				287.10	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	546.45		462.00		326.80	
3052	Pensionskassen	908.55		629.00		394.30	
3053	Unfallversicherungen	76.20		76.00		50.90	
3054	Familienausgleichskasse	60.00		88.00		62.55	
3055	Krankentaggeldversicherungen	108.50		93.00		65.85	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'013.10		7'500.00		6'103.80	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'334.30		6'000.00			
3118	Immateriellen Anlagen			500.00			
3120	Ver- und Entsorgung	6'962.35		6'500.00		7'022.25	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
3170	Reisekosten und Spesen	16.80				34.60	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	350.00				210.00	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'771.00		5'000.00		4'915.00	
4240	Benützunggebühren und Dienstleistungen		86'225.00		87'000.00		62'275.00
4270	Bussen				1'000.00		1'300.00
769	Übriger Umweltschutz Nettoaufwand	22'646.19	22'646.19	50'100.00	50'100.00	49'424.30	49'424.30

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7690	Übriger Umweltschutz	22'646.19		50'100.00		49'424.30	
3000	Behörden und Kommissionen	280.00		500.00		322.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					8'582.60	
3040	Erziehungszulagen					199.20	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					554.00	
3052	Pensionskassen					1'283.45	
3053	Unfallversicherungen					100.20	
3054	Familienausgleichskasse					107.25	
3055	Krankentaggeldversicherungen					95.55	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'400.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	2'337.60					
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	199.00					
3120	Ver- und Entsorgung	89.70		100.00		89.70	
3130	Dienstleistungen Dritter	14'063.29		31'900.00		17'692.25	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'101.45		12'500.00		7'814.50	
3134	Sachversicherungsprämien	575.15		500.00		575.15	
3144	Unterhalt Hochbauten			3'200.00		348.00	
3170	Reisekosten und Spesen					8.25	
3637	Beiträge an private Haushalte					11'652.20	
77	Friedhof und Bestattung	643'776.99	251'619.85	759'191.00	264'000.00	688'748.06	249'792.05
	Nettoaufwand		392'157.14		495'191.00		438'956.01
771	Friedhof und Bestattung	643'776.99	251'619.85	759'191.00	264'000.00	688'748.06	249'792.05
	Nettoaufwand		392'157.14		495'191.00		438'956.01
7710	Friedhof und Bestattung	643'776.99	251'619.85	759'191.00	264'000.00	688'748.06	249'792.05
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	254'796.75		293'916.00		299'026.90	
3040	Erziehungszulagen	1'357.00		11'489.00		5'504.70	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'485.85		18'953.00		17'472.40	
3052	Pensionskassen	25'218.80		27'452.00		26'773.70	
3053	Unfallversicherungen	4'340.75		6'695.00		6'055.95	
3054	Familienausgleichskasse	1'881.75		3'611.00		3'340.80	
3055	Krankentaggeldversicherungen	2'190.80		3'706.00		3'265.90	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'250.00		387.70	
3091	Personalkruterung			250.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	39.00				39.00	
3100	Büromaterial			400.00		492.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	44'111.90		57'200.00		41'170.79	
3102	Drucksachen, Publikationen					90.10	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'512.62		3'500.00		2'368.25	
3112	Dienstkleider	3'118.60		1'700.00		1'584.05	
3113	Hardware	253.19					
3118	Immateriellen Anlagen			2'200.00			
3120	Ver- und Entsorgung	16'084.05		17'000.00		15'998.10	

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130	Dienstleistungen Dritter	97'368.00		102'800.00		91'870.85	
3132	Honore externe Berater, Gutachter, Fachexperten	4'392.80		1'000.00		500.00	
3134	Sachversicherungsprämien	811.25		860.00		811.25	
3137	Steuern und Gebühren	3'053.45		10'000.00		-6'701.15	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	23'898.55		52'500.00		21'181.37	
3144	Unterhalt Hochbauten	917.78		8'700.00		840.05	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'055.95		8'500.00		7'886.28	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien			2'000.00		108.72	
3170	Reisekosten und Spesen	982.00		3'200.00		2'049.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	296.95				1'109.65	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	68'509.20		59'309.00		63'921.70	
3637	Beiträge an private Haushalte	2'100.00				21'600.00	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		250'664.65		254'000.00		228'656.80
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		955.20		10'000.00		21'135.25
79	Raumordnung	717'948.68		662'626.00		10'000.00	
	Nettoaufwand		717'948.68		652'626.00		1'731'100.00
790	Raumordnung	717'948.68		662'626.00		10'000.00	
	Nettoaufwand		717'948.68		652'626.00		1'731'100.00
7900	Raumplanung	717'948.68		662'626.00		10'000.00	
3000	Behörden und Kommissionen	1'441.35		4'000.00		4'606.70	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	441'514.70		345'519.00		334'420.45	
3040	Erziehungszulagen	2'957.70		3'808.00		3'808.80	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'450.50		22'758.00		21'881.60	
3052	Pensionskassen	39'936.75		34'920.00		34'385.10	
3053	Unfallversicherungen	4'640.20		4'379.00		4'273.25	
3054	Familienausgleichskasse	3'366.10		4'351.00		4'186.00	
3055	Krankentaggeldversicherungen	5'119.95		4'488.00		3'760.05	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	258.50		4'000.00		7'990.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					325.44	
3102	Drucksachen, Publikationen	568.40		3'500.00		2'173.20	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	431.00		500.00		431.00	
3113	Hardware	18.29					
3118	Immateriellen Anlagen						
3130	Dienstleistungen Dritter	12'141.70		44'350.00		4'308.00	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	65'700.60		65'000.00		52'123.85	
3132	Honore externe Berater, Gutachter, Fachexperten	67'909.24		52'000.00		83'506.15	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	5'872.15		5'000.00		97'560.92	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	523.10				5'649.60	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien					323.10	
3170	Reisekosten und Spesen	1'374.90		500.00		1'490.60	
3190	Schadenersatzleistungen					1'097'160.00	

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	32'561.55		57'803.00		32'561.60	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					1'722'500.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'162.00				294.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten					486.00	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				10'000.00		8'600.00
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen						1'722'500.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT						
	Nettoertrag	19'589.65	291'548.41	19'483.00	342'700.00	17'617.30	324'101.02
		271'958.76		323'217.00		306'483.72	
81	Landwirtschaft						
	Nettoaufwand	5'667.05	5'667.05	6'145.00	6'145.00	6'048.65	6'048.65
812	Strukturverbesserungen						
	Nettoaufwand			350.00	350.00	321.45	321.45
8120	Strukturverbesserungen						
3160	Miete und Pacht Liegenschaften			350.00		321.45	
				350.00		321.45	
814	Produktionsverbesserungen						
	Nettoaufwand	5'667.05	5'667.05	5'795.00	5'795.00	5'727.20	5'727.20
8140	Produktionsverbesserungen						
3000	Behörden und Kommissionen	5'667.05		5'795.00		5'727.20	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'290.35		5'290.00		60.00	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	270.25		347.00		5'290.35	
3053	Unfallversicherungen	69.25		92.00		256.25	
3054	Familienausgleichskasse	35.00		66.00		71.60	
3055	Krankentaggeldversicherungen	2.20				49.00	
83	Jagd und Fischerei						
	Nettoertrag	1'176.00	2'700.00	610.00	4'100.00	610.00	2'700.00
		1'524.00		3'490.00		2'090.00	
830	Jagd und Fischerei						
	Nettoertrag	1'176.00	2'700.00	610.00	4'100.00	610.00	2'700.00
		1'524.00		3'490.00		2'090.00	
8300	Jagd und Fischerei						
3631	Beiträge an Kanton	1'176.00		610.00		610.00	
4100	Regalien		2'700.00	610.00	4'100.00	610.00	2'700.00
84	Tourismus						
	Nettoaufwand	5'018.55	5'018.55	5'000.00	5'000.00	3'230.60	3'230.60

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
840	Tourismus Nettoaufwand	5'018.55	5'018.55	5'000.00	5'000.00	3'230.60	3'230.60
8400 3149	Tourismus Unterhalt übrige Sachanlagen	5'018.55 5'018.55		5'000.00 5'000.00		3'230.60 3'230.60	
87	Energie Nettoertrag	7'728.05 281'120.36	288'848.41	7'728.00 330'872.00	338'600.00	7'728.05 313'672.97	321'401.02
871	Elektrizität Nettoertrag	177'846.00	177'846.00	180'000.00	180'000.00	177'710.00	177'710.00
8710 4120	Elektrizität Konzessionen	177'846.00 177'846.00			180'000.00		177'710.00
872	Gas Nettoertrag	109'855.61	109'855.61	155'000.00	155'000.00	141'007.67	141'007.67
8720 4120	Gas Konzessionen	109'855.61 109'855.61			155'000.00		141'007.67
873	Übrige Energie Nettoaufwand	7'728.05	1'146.80 6'581.25	7'728.00	3'600.00 4'128.00	7'728.05	2'683.35 5'044.70
8730 3300 4260	Übrige Energie Planmässige Abschreibungen Sachanlagen Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter	7'728.05 7'728.05	1'146.80 1'146.80	7'728.00 7'728.00	3'600.00 3'600.00	7'728.05 7'728.05	2'683.35 2'683.35
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoertrag	2'850'754.01 42'840'369.76	45'691'123.77	2'285'704.00 40'538'111.00	42'823'815.00	1'445'059.65 44'285'387.93	45'730'447.58
91	Steuern Nettoertrag	246'252.64 38'556'655.36	38'802'908.00	135'000.00 36'074'000.00	36'209'000.00	190'033.60 37'011'988.06	37'202'021.66
910	Steuern Nettoertrag	246'252.64 38'556'655.36	38'802'908.00	135'000.00 36'074'000.00	36'209'000.00	190'033.60 37'011'988.06	37'202'021.66
9100	Steuern aktuelles Jahr		36'742'494.00		35'829'000.00		34'772'493.25
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		28'247'368.45		26'942'000.00		26'358'043.15
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'833'659.75		2'966'000.00		2'969'894.65
4002	Quellensteuern natürliche Personen		1'647'418.45		1'666'000.00		1'564'564.45
4010	Ertragsteuern juristische Personen		3'572'997.60		3'876'000.00		3'506'012.20
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		441'049.75		379'000.00		373'978.80

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Einwohnergemeinde Münchenstein

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Steuern Vorjahre	213'819.25	1'685'139.25	105'000.00		164'418.41	2'024'915.71
3182	Werberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	-8'000.00				-29'000.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	240'206.55		100'000.00		168'991.16	
3184	Werberichtigung Steuerguthaben juristische Personen	-29'000.00				-9'000.00	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristische Personen	10'612.70		5'000.00		33'427.25	
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	1'031'875.70					1'888'380.20
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	337'878.20					381'637.55
4010	Ertragsteuern juristische Personen	-93'125.50					-486'063.35
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	408'510.85					240'961.31
9102	Zinsdienst Steuern	32'433.39	375'274.75	30'000.00	380'000.00	25'615.19	404'612.70
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	32'433.39		30'000.00		25'615.19	
4403	Verzugszinsen Steuern		375'274.75		380'000.00		404'612.70
93	Finanz- und Lastenausgleich Nettoertrag	1'583'690.00	3'519'542.00	1'256'914.00	3'507'910.00	436'171.00	5'007'619.00
		1'935'852.00		2'250'996.00		4'571'448.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich Nettoertrag	1'583'690.00	3'519'542.00	1'256'914.00	3'507'910.00	436'171.00	5'007'619.00
		1'935'852.00		2'250'996.00		4'571'448.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'583'690.00	3'519'542.00	1'256'914.00	3'507'910.00	436'171.00	5'007'619.00
3622	Ressourceausgleich	1'108'277.00		778'974.00			
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	121'380.00		121'440.00		121'440.00	
3631	Beiträge an Kanton	354'033.00		356'500.00		314'731.00	
4621	Lastenabgeltungen		1'013'126.00		934'709.00		934'709.00
4622	Ressourcenausgleich						1'499'709.00
4625	Solidaritätsbeitrag		512'628.00		591'821.00		591'821.00
4631	Beiträge von Kantonen		1'993'788.00		1'981'380.00		1'981'380.00
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen Nettoertrag	595'514.15	595'514.15	625'074.00	625'074.00	694'180.40	694'180.40
940	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen Nettoertrag	595'514.15	595'514.15	625'074.00	625'074.00	694'180.40	694'180.40
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		595'514.15		625'074.00		694'180.40
4600	Anteil an Bundeserträgen		595'514.15		625'074.00		694'180.40
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoertrag	1'020'811.37	2'754'285.79	893'790.00	2'470'731.00	818'855.05	2'820'290.63
		1'733'474.42		1'576'941.00		2'001'435.58	
961	Zinsen Nettoaufwand	439'507.60	17'386.85	371'470.00	34'200.00	479'319.60	27'387.12
			422'120.75		337'270.00		451'932.48

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	439'507.60	17'386.85	371'470.00	34'200.00	479'319.60	27'387.12
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			300.00		689.45	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	432'557.60		371'170.00		477'880.15	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	6'950.00				750.00	
4400	Zinsen flüssige Mittel				500.00		-11.98
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'671.85		12'500.00		11'227.10
4940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		12'715.00		21'200.00		16'172.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	594'350.43	2'709'472.55	507'320.00	2'436'531.00	303'105.81	2'741'856.85
	Nettoertrag	2'115'122.12		1'929'211.00		2'438'751.04	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens allgemein	86'011.46	1'382'576.90	26'000.00	1'169'401.00	11'215.35	1'489'807.05
3102	Drucksachen, Publikationen			1'000.00		13.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	28'023.31		15'000.00		9'996.50	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	57'988.15		10'000.00		1'205.85	
4411	Realisierte Gewinne aus Sachanlagen		196'749.00				268'964.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		1'185'827.90		1'169'401.00		1'220'843.05
9631	Liegenschaften des Finanzvermögens vermietet	508'338.97	1'326'895.65	481'320.00	1'267'130.00	291'890.46	1'252'049.80
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'244.05		7'733.00		7'670.10	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	278.95		507.00		226.75	
3053	Unfallversicherungen	180.50		134.00		87.40	
3054	Familienausgleichskasse	37.60		96.00		43.30	
3055	Krankentaggeldversicherungen	3.55					
3144	Unterhalt Hochbauten	-119.05					
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	371'697.46		337'900.00		168'785.34	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	50'565.65		71'800.00		57'656.32	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	72'450.26		63'150.00		57'421.25	
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		1'291'889.25		1'230'130.00		1'229'004.85
4432	Vergütung für Benützungen Liegenschaften Finanzvermögen		7'831.70		14'000.00		2'216.00
4439	Übriger Liegenschaftsertrag Finanzvermögen		27'174.70		23'000.00		20'828.95
969	Übriges Finanzvermögen	-13'046.66	27'426.39	15'000.00	15'000.00	36'429.64	51'046.66
	Nettoaufwand	40'473.05				14'617.02	
	Nettoertrag						
9690	Übriges Finanzvermögen	-13'046.66	27'426.39	15'000.00	15'000.00	36'429.64	51'046.66
3130	Dienstleistungen Dritter	19'040.67		15'000.00		17'814.52	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-35'000.00				17'130.10	
3499	Übriger Finanzaufwand	2'912.67				1'485.02	
4499	Übriger Finanzertrag		27'426.39				51'046.66
97	Rückverteilungen	18'873.83	18'873.83	11'100.00	11'100.00	6'335.89	6'335.89
	Nettoertrag						

Erfolgsrechnung

01.01.2022 - 31.12.2022

* = Abweichung ≥ CHF +/- 50'000 und +/- 10%

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoertrag	18'873.83	18'873.83	11'100.00	11'100.00	6'335.89	6'335.89
9710 4699	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Rückverteilungen		18'873.83 18'873.83		11'100.00 11'100.00		6'335.89 6'335.89

Investitionsrechnung

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	FUNKTIONALE GLIEDERUNG Zunahme der Nettoinvestitionen	8'648'172.76	696'428.66 7'951'744.10	11'318'700.00	998'333.00 10'320'367.00	2'766'983.09	1'240'983.28 1'525'999.81
	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoausgaben	59'312.80	59'312.80	95'700.00	95'700.00	71'376.60	71'376.60
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoausgaben	246'728.00	246'728.00	300'000.00	300'000.00		
2	BILDUNG Nettoausgaben	190'516.85	190'516.85	731'000.00	731'000.00	42'118.25	42'118.25
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE Nettoausgaben	3'341'537.08	26'000.00 3'315'537.08	4'630'000.00	4'630'000.00	70'660.45	70'660.45
4	GESUNDHEIT Nettoeinnahmen	193'333.35	193'333.35	193'333.00	193'333.00	193'333.35	193'333.35
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoausgaben	25'683.20	25'683.20	40'000.00	40'000.00	77'720.90	77'720.90
6	VERKEHR Nettoausgaben	1'440'368.98	1'440'368.98	1'470'000.00	1'470'000.00	1'245'586.46	1'245'586.46
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoausgaben	3'344'025.85	477'095.31 2'866'930.54	4'052'000.00	805'000.00 3'247'000.00	1'259'520.43	1'047'649.93 2'11'870.50

Investitionsrechnung

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsrechnung	8'648'172.76	696'428.66	11'318'700.00	998'333.00	2'766'983.09	1'240'983.28
	Investitionsausgaben	8'648'172.76		11'318'700.00		2'766'983.09	
50	Sachanlagen	8'469'845.46		10'953'000.00		2'657'704.14	
5010	Strassen/Verkehrswege	1'269'769.78		1'190'000.00		1'230'613.31	
5030	Übrige Tiefbauten	4'422'683.24		4'902'000.00		705'973.96	
5040	Hochbauten	2'247'951.09		4'411'000.00		608'924.60	
5060	Mobilien	529'441.35		450'000.00		112'192.27	
52	Immaterielle Anlagen	178'327.30		365'700.00		109'278.95	
5200	Software	81'765.00		135'700.00		71'376.60	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	96'562.30		230'000.00		37'902.35	
6	Investitionseinnahmen		696'428.66		998'333.00		1'240'983.28
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		503'095.31		805'000.00		1'047'649.93
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		3'000.00		5'000.00		4'400.00
6350	Invest. Beitr. priv. Untern.		26'000.00				
6370	Invest. Beitr. von priv. Haushalte		474'095.31		800'000.00		1'043'249.93
64	Rückzahlung von Darlehen		193'333.35		193'333.00		193'333.35
6460	Rückz.v.Darlehen an priv.Org.o.Erwerbsz.		193'333.35		193'333.00		193'333.35

Investitionsrechnung

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG Zunahme der Nettoinvestitionen	8'648'172.76	696'428.66 7'951'744.10	11'318'700.00	998'333.00 10'320'367.00	2'766'983.09	1'240'983.28 1'525'999.81
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaussgaben	59'312.80	59'312.80	95'700.00	95'700.00	71'376.60	71'376.60
02	Allgemeine Dienste	59'312.80		95'700.00		71'376.60	
022	Allgemeine Dienste	59'312.80		95'700.00		71'376.60	
0220	Allgemeine Dienste	59'312.80		95'700.00		71'376.60	
5200.04	Erweiterung neue Webseite Gemeindeverwaltung			20'700.00		12'601.00	
5200.05	Geschäftskontrolle Teil 2			15'000.00		4'943.40	
5200.06	Migration neues ERP-System	59'312.80		60'000.00		53'832.20	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoaussgaben	246'728.00	246'728.00	300'000.00	300'000.00		
15	Feuerwehr	246'728.00		300'000.00			
150	Feuerwehr	246'728.00		300'000.00			
1500	Feuerwehr	246'728.00		300'000.00			
5040.00	Erdbebensicherheit Feuerwehrgebäude			10'000.00			
5060.03	Kombinierter Atemschutz- und Mannschaftstransporter	246'728.00		290'000.00			
2	BILDUNG Nettoaussgaben	190'516.85	190'516.85	731'000.00	731'000.00	42'118.25	42'118.25
21	Obligatorische Schule	190'516.85		731'000.00		42'118.25	
212	Primarschule	115'994.90					
2120	Primarschule	115'994.90					
5060.04 *	Ersatz Informatik Hardware (iPad & Computer)	115'994.90					
217	Schulliegenschaften	74'521.95		731'000.00		42'118.25	

Investitionsrechnung

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2170	Schulliegenschaften Kindergarten	39'070.10		416'000.00			
5040.09 *	Sanierung Kindergarten Dillacker	39'070.10		416'000.00			
2171	Schulliegenschaften Primarschule	35'451.85		315'000.00		42'118.25	
5040.08	Schulprovisorium SH Neuwelt					42'118.25	
5040.09 *	Sanierung Primarschule Dillacker	35'451.85		315'000.00			
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	3'341'537.08	26'000.00	4'630'000.00	4'630'000.00	70'660.45	70'660.45
	Nettoaussgaben	3'315'537.08					
34	Sport und Freizeit	3'341'537.08	26'000.00	4'630'000.00		70'660.45	
341	Sport	3'152'952.09		3'860'000.00		70'660.45	
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	3'152'952.09		3'860'000.00		70'660.45	
5030.00	Sanierungen Sportplätze	3'107'028.82		3'400'000.00		70'660.45	
5040.01	Heizungersatz Gebäude Au	8'626.77		100'000.00			
5040.02 *	Gesamtanierung Gebäude Au	37'296.50		360'000.00			
342	Freizeit	188'584.99	26'000.00	770'000.00			
3420	Freizeit	188'584.99	26'000.00	770'000.00			
5040.01 *	Erneuerungen Spielplätze	188'584.99		770'000.00			
6350.00	Investitionsbeitrag Erneuerungen Spielplätze		26'000.00				
4	GESUNDHEIT	193'333.35	193'333.35	193'333.00	193'333.00	193'333.35	193'333.35
	Nettoeinnahmen	193'333.35		193'333.00		193'333.35	
41	Kranken- und Pflegeheime	193'333.35	193'333.35	193'333.00	193'333.00	193'333.35	193'333.35
412	Kranken- und Pflegeheime	193'333.35	193'333.35	193'333.00	193'333.00	193'333.35	193'333.35
4120	Kranken- und Pflegeheime	193'333.35	193'333.35	193'333.00	193'333.00	193'333.35	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)	113'333.35		113'333.00		113'333.35	
5	SOZIALE SICHERHEIT	25'683.20	25'683.20	40'000.00	40'000.00	77'720.90	77'720.90
	Nettoaussgaben	25'683.20		40'000.00		77'720.90	

Investitionsrechnung

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
57	Sozialhilfe und Asylwesen	25'683.20		40'000.00		77'720.90	
573	Asylwesen	3'231.00				77'720.90	
5730	Asylwesen	3'231.00				77'720.90	
5040.01	Sanierung Wohnheim für Asylsuchende	3'231.00				77'720.90	
579	Übriges Sozialwesen	22'452.20		40'000.00			
5790	Übriges Sozialwesen	22'452.20		40'000.00			
5200.00	Digitalisierungspaket Dossierverwaltung SOD	22'452.20		40'000.00			
6	VERKEHR	1'440'368.98		1'470'000.00		1'245'586.46	
	Nettoaussgaben	1'440'368.98		1'470'000.00		1'245'586.46	
61	Strassenverkehr	1'436'488.23		1'350'000.00		1'230'613.31	
615	Gemeindestrassen/Werkhof	1'436'488.23		1'350'000.00		1'230'613.31	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	1'436'488.23		1'350'000.00		1'230'613.31	
5010.27 *	Brücke SBB Dammstrasse-Langackerstrasse			100'000.00			
5010.29 *	Bottingerstrasse Strassenbau	362'902.90				608'820.95	
5010.30	Projekt Tramstr.-Lehenrain-Hauptstr.-Baumgartenweg Etappe B					145'292.10	
5010.33	Bottingerstrasse Beleuchtung					178'159.75	
5010.34	Aufwertung Hauptstrasse (Gemeindeanteil)					516.96	
5010.36 *	Karl Geigy-Strasse Instandstellung	417'329.40		520'000.00			
5010.37	Im Kaspar Instandstellung und Einbau Deckbelag	149'658.75		160'000.00			
5010.38	Verkehrssicherheit Fusswege Grössere Reparaturarbeiten	49'806.85		80'000.00			
5010.39	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2021-2022	83'435.60		80'000.00		99'529.65	
5010.40	Ersatz Huber Leuchten 2021					114'470.60	
5010.42	Projektkredit Passerelle Dreispitz zu Brüglingen	98'947.53		80'000.00			
5010.43	Heilholzstrasse Velomassnahmen			70'000.00			
5010.44	Ersatz Huber Leuchten 2022	107'688.75		100'000.00			
5060.07	Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen, Gärtnerei 2022	166'718.45		160'000.00			
62	Öffentlicher Verkehr	3'880.75		120'000.00		14'973.15	
623	Agglomerationsverkehr	3'880.75		120'000.00		14'973.15	

Investitionsrechnung

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6230	Agglomerationsverkehr	3'880.75		120'000.00		14'973.15	
5040.02	Behindertengerechte Bushaltestellen 2020					978.90	
5040.03 *	Behindertengerechte Bushaltestellen 2021-2023	3'880.75		120'000.00		13'994.25	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'344'025.85	477'095.31	4'052'000.00	805'000.00	1'259'520.43	1'047'649.93
	Nettoaussgaben		2'866'930.54		3'247'000.00		211'870.50
71	Wasserversorgung	2'500'334.35	226'709.55	2'845'000.00	405'000.00	940'456.05	554'694.17
710	Wasserversorgung	2'500'334.35	226'709.55	2'845'000.00	405'000.00	940'456.05	554'694.17
7101	Wasserversorgung (SF)	2'500'334.35	226'709.55	2'845'000.00	405'000.00	940'456.05	554'694.17
5030.15 *	Bottingerstrasse Erneuerung Wasserleitung	189'406.27				80'170.00	
5030.16	Projekt Tramstr.–Lehenrain–Hauptstr.–Baumg.weg					154'504.83	
5030.18 *	Grabenackerstrasse Erneuerung Wasserleitung	162'486.22				124'176.65	
5030.19 *	Neubau Wasserleitung am Dych	76'038.53		300'000.00			
5030.20 *	Neubau Wasserleitung Lehengasse	140'594.20		345'000.00			
5040.04 *	Neues Pumpwerk Brüglinger Ebene	1'931'809.13		2'200'000.00			
5060.00	Ersatz Lieferwagen 3.5t mit Kran					469'412.30	
6310.00	Wasserleitungen Subventionen Hydranten durch BGV		3'000.00		5'000.00		4'400.00
6370.00 *	Wasseranschlussbeiträge		223'709.55		400'000.00		550'294.17
72	Abwasserbeseitigung	747'129.20	250'385.76	857'000.00	400'000.00	276'462.03	492'955.76
720	Abwasserbeseitigung	747'129.20	250'385.76	857'000.00	400'000.00	276'462.03	492'955.76
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	747'129.20	250'385.76	857'000.00	400'000.00	276'462.03	492'955.76
5030.09	Projekt Tramstr.–Lehenrain–Hauptstr.–Baumg.weg					155'158.96	
5030.10 *	Projekt Tramstr.–Lehenrain–Hauptstr.–Baumg.weg			174'000.00			
5030.11 *	Projekt Tramstr.–Lehenrain–Hauptstr.–Baumg.weg	658'958.92		283'000.00			
5030.14	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz Etappe 2021			100'000.00		121'303.07	
5030.15	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz Etappe 2022			300'000.00			
5030.16 *	Walenbach; Rückhaltesysteme / Entlastungsleitung						
6370.00 *	Kanalisationsanschlussbeiträge		250'385.76		400'000.00		492'955.76
77	Friedhof und Bestattung			120'000.00		4'700.00	
771	Friedhof und Bestattung			120'000.00		4'700.00	

Investitionsrechnung

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7710	Friedhof und Bestattung						
5040.00	Sanierung Fassade Gebäude Nr. 15			120'000.00		4'700.00	
5040.01 *	Sanierung Urnenwand bei Aufbahrungsliegenschaft			120'000.00		4'700.00	
79	Raumordnung	96'562.30		230'000.00		37'902.35	
790	Raumordnung	96'562.30		230'000.00		37'902.35	
7900	Raumplanung	96'562.30		230'000.00		37'902.35	
5290.02	Planung QP Zollweiden	23'992.35		50'000.00			
5290.05	Studienauftrag Stöckacker	35'727.85		20'000.00		4'655.35	
5290.06 *	Studienauftrag Loog (heutige Parzelle Gemeindeverwaltung)			100'000.00			
5290.07	Planung QP Bruckfeld	36'842.10		60'000.00		33'247.00	

Einwohnergemeinde Münchenstein		Bilanz			
		Bestand per 01.01.2022	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2022
1	AKTIVEN	166'031'700.77	231'573'236.27	227'913'851.40	169'691'085.64
10	FINANZVERMÖGEN	122'002'612.48	222'925'063.51	224'215'411.04	120'712'264.95
14	VERWALTUNGSVERMÖGEN	44'029'088.29	8'648'172.76	3'698'440.36	48'978'820.69
	Allgemeiner Haushalt	42'111'401.05	5'400'709.21	3'199'191.00	44'312'919.26
	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	1'631'587.04	2'500'334.35	245'033.40	3'886'887.99
	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	199'614.05	747'129.20	251'420.81	695'322.44
	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	86'486.15	0.00	2'795.15	83'691.00
2	PASSIVEN	166'031'700.77	207'838'329.44	204'178'944.57	169'691'085.64
20	FREMDKAPITAL	92'196'417.44	187'098'478.20	185'010'631.43	94'284'264.21
29	EIGENKAPITAL	73'835'283.33	20'739'851.24	19'168'313.14	75'406'821.43
	Allgemeiner Haushalt	57'474'625.86	20'543'823.24	18'672'454.50	59'345'994.60
	Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag	19'204'651.74	18'835'345.69	0.00	38'039'997.43
	Vorfinanzierungen	35'762'927.42	1'675'671.95	18'672'454.50	18'766'144.87
	Fonds und privatrechtliche Zweckbindungen	2'507'046.70	32'805.60	0.00	2'539'852.30
	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	3'939'249.05	196'028.00	0.00	4'135'277.05
	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	10'817'046.75	0.00	194'893.89	10'622'152.86
	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	1'604'361.67	0.00	300'964.75	1'303'396.92

Bilanz

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Bilanz Detaildarstellung	Bestand per 01.01.2022	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2022
	Aktiven	166'031'700.77	231'573'236.27	227'913'851.40	169'691'085.64
10	Finanzvermögen	122'002'612.48	222'925'063.51	224'215'411.04	120'712'264.95
100	Flüssige Mittel u.kurzfrist.Geldanlagen	7'446'212.51	92'967'533.61	95'988'143.50	4'425'602.62
1000	Kasse	36'114.00	57'530.85	58'943.15	34'701.70
10000	Kasse	36'114.00	57'530.85	58'943.15	34'701.70
1001	Post	6'736'324.08	69'386'753.72	72'022'810.57	4'100'267.23
10010	Post	6'736'324.08	69'386'753.72	72'022'810.57	4'100'267.23
1002	Bank	6'73'774.43	23'471'669.04	23'854'809.78	290'633.69
10020	Bank	6'73'774.43	23'471'669.04	23'854'809.78	290'633.69
1009	Übrige flüssige Mittel		51'580.00	51'580.00	
10090	Übrige flüssige Mittel		51'580.00	51'580.00	
101	Forderungen	22'455'321.60	117'340'155.22	119'285'936.28	20'509'540.54
1010	Forder.a.Lieferung.an Leist.ggü.Dritten	2'789'905.25	9'421'026.20	9'535'336.30	2'675'595.15
10100	Forderungen aus Liefer. und Leist.	2'856'485.25	9'385'606.20	9'534'916.30	2'707'175.15
10101	Wertberichtigung aus Ford. und Leist.	-67'000.00	35'000.00		-32'000.00
10102	Forderungen Verrechnungssteuer	420.00	420.00	420.00	420.00
1012	Steuerforderungen	15'870'259.22	54'832'246.96	56'121'717.53	14'580'788.65
10120	Forderungen Gemeindesteuern	16'895'259.22	54'782'246.96	56'108'717.53	15'568'788.65
10121	Wertberichtigung auf Forderungen Gemeindest.	-1'025'000.00	50'000.00	13'000.00	-988'000.00
1015	Durchlaufkonto		52'717'700.28	52'717'700.28	
10150	Durchlaufkonto		52'717'700.28	52'717'700.28	
1016	Vorschüsse für vorl.Verwaltungsaufgaben	441'000.00	-155'000.00	286'000.00	
10160	Vorschüsse für vorl. Verwaltungsaufgaben	441'000.00	-155'000.00	286'000.00	
1019	Übrige Forderungen	3'354'157.13	524'181.78	625'182.17	3'253'156.74
10190	Übrige Forderungen	3'288'171.53	577'303.01	948'410.14	2'917'064.40
10191	Wertberichtigungen übrige Forderungen	-10'000.00			-10'000.00

Bilanz

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Bilanz Detaildarstellung	Bestand per 01.01.2022	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2022
10192	MWST-Vorsteuerguthaben	75'985.60	-53'121.23	-323'227.97	346'092.34
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	8'716'257.41	12'369'969.08	8'837'110.26	12'249'116.23
1042	Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern	7'069'564.45	10'024'718.45	7'069'564.45	10'024'718.45
10420	Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern	7'069'564.45	10'024'718.45	7'069'564.45	10'024'718.45
1045	Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	1'646'692.96	2'345'250.63	1'767'545.81	2'224'397.78
10450	Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	1'646'692.96	2'345'250.63	1'767'545.81	2'224'397.78
107	Langfristige Finanzanlagen	1.00			1.00
1070	Aktien und Anteilscheine	1.00			1.00
10700	Aktien und Anteilscheine	1.00			1.00
108	Sachanlagen	83'384'819.96	247'405.60	104'221.00	83'528'004.56
1080	Grundstücke	51'815'232.00		68'251.00	51'746'981.00
10800	Grundstücke ohne Baurechte	18'441'074.00			18'441'074.00
10801	Grundstücke mit Baurechten	33'374'158.00		68'251.00	33'305'907.00
1084	Überbaute Liegenschaften	31'569'587.96	247'405.60	35'970.00	31'781'023.56
10840	Überbaute Liegenschaften	31'569'587.96	247'405.60	35'970.00	31'781'023.56
14	Verwaltungsvermögen	44'029'088.29	8'648'172.76	3'698'440.36	48'978'820.69
140	Sachanlagen	37'344'630.85	8'469'845.46	2'839'198.41	42'975'277.90
1400	Grundstücke	933'429.00			933'429.00
14000	Allgemeiner Haushalt	933'429.00			933'429.00
1401	Strassen / Verkehrswege	6'323'476.56	1'269'769.78	421'141.20	7'172'105.14
14010	Strassen / Verkehrswege	6'323'476.56	1'269'769.78	421'141.20	7'172'105.14
1403	Übrige Tiefbauten	1'386'575.61	4'422'683.24	321'400.74	5'487'858.11
14030	Allgemeiner Haushalt	187'968.80	3'107'028.82	20'399.95	3'274'597.67
14031	Wasserversorgung	912'506.61	568'525.22	46'784.83	1'434'247.00
14032	Abwasserbeseitigung	199'614.05	747'129.20	251'420.81	695'322.44
14033	Abfallbeseitigung	86'486.15		2'795.15	83'691.00

Bilanz

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Bilanz Detaildarstellung	Bestand per 01.01.2022	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2022
1404	Hochbauten	26'248'206.81	2'247'951.09	1'684'326.32	26'811'831.58
14040	Allgemeiner Haushalt	25'671'318.65	316'141.96	1'497'297.00	24'490'163.61
14041	Wasserversorgung	576'888.16	1'931'809.13	187'029.32	2'321'667.97
1406	Mobilien	2'452'942.87	529'441.35	412'330.15	2'570'054.07
14060	Allgemeiner Haushalt	2'340'750.60	529'441.35	401'110.90	2'469'081.05
14061	Wasserversorgung	112'192.27		11'219.25	100'973.02
142	Immaterielle Anlagen	1'590'399.34	178'327.30	121'599.85	1'647'126.79
1420	Software	522'554.99	81'765.00	52'141.90	552'178.09
14200	Allgemeiner Haushalt	522'554.99	81'765.00	52'141.90	552'178.09
1429	Planwerke	1'067'844.35	96'562.30	69'457.95	1'094'948.70
14290	Allgemeiner Haushalt	1'067'844.35	96'562.30	69'457.95	1'094'948.70
144	Darlehen	2'121'833.05		291'895.80	1'829'937.25
1446	Darl.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'121'833.05		291'895.80	1'829'937.25
14460	Darl.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'121'833.05		291'895.80	1'829'937.25
145	Beteiligungen	30'000.00			30'000.00
1454	Beteilig.an öffentl.Unternehmungen	30'000.00			30'000.00
14541	Wasserversorgung	30'000.00			30'000.00
146	Investitionsbeiträge	2'942'225.05		445'746.30	2'496'478.75
1461	Investitionsbeiträge an Kantone	2'700'773.50		424'917.20	2'275'856.30
14610	Investitionsbeiträge an Kantone	2'700'773.50		424'917.20	2'275'856.30
1465	Invbeiträge an priv.Unternehmungen	22'661.55		3'999.10	18'662.45
14650	Invbeiträge an priv.Unternehmungen	22'661.55		3'999.10	18'662.45
1466	Invbeitr.an priv.Org.o.Erwerbszweck	218'790.00		16'830.00	201'960.00
14660	Invbeitr.an priv.Org.o.Erwerbszweck	218'790.00		16'830.00	201'960.00

Bilanz

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Bilanz Detaildarstellung	Bestand per 01.01.2022	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2022
20	Passiven	166'031'700.77	207'838'329.44	204'178'944.57	169'691'085.64
	Fremdkapital	92'196'417.44	187'098'478.20	185'010'631.43	94'284'264.21
200	Laufende Verbindlichkeiten	19'944'132.69	163'669'131.89	164'334'472.38	19'278'792.20
2000	Kreditoren	3'801'412.76	33'967'321.05	34'411'574.13	3'357'159.68
20000	Kreditoren	3'801'412.76	33'967'321.05	34'411'574.13	3'357'159.68
2001	Kontokorrente mit Dritten	175'051.97	1'945'797.35	2'039'138.67	81'710.65
20010	Kontokorrente mit Dritten	175'051.97	1'945'797.35	2'039'138.67	81'710.65
2002	Steuern	15'498'919.39	15'347'948.18	15'284'577.84	15'562'289.73
20020	Steuerguthaben der Steuerpflichtigen	15'496'055.94	15'353'041.63	15'496'055.94	15'353'041.63
20022	Steuerschulden MWST	2'863.45	-5'093.45	-2'11'478.10	209'248.10
2005	Durchlaufkonto	108'691'013.79	108'691'013.79	108'691'013.79	
20050	Durchlaufkonto	108'691'013.79	108'691'013.79	108'691'013.79	
2006	Depotgelder und Kautionen	41'400.00	760.00	12'000.00	30'160.00
20060	Depotgelder und Kautionen	41'400.00	760.00	12'000.00	30'160.00
2009	Übrige laufende Verbindlichkeiten	427'348.57	3'716'291.52	3'896'167.95	247'472.14
20090	Übrige laufende Verbindlichkeiten	427'348.57	3'716'291.52	3'896'167.95	247'472.14
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000'000.00		5'000'000.00	
2010	Verbindlichkeiten ggü. Finanzintermediären	5'000'000.00		5'000'000.00	
20102	Verbindlichkeiten gegenüber Banken	5'000'000.00		5'000'000.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzung	2'329'268.00	2'146'257.81	2'329'268.00	2'146'257.81
2042	Passive Rechnungsabgrenzungen Steuern	958'500.00	312'800.00	958'500.00	312'800.00
20420	Passive Rechnungsabgrenzungen Steuern	958'500.00	312'800.00	958'500.00	312'800.00
2045	Übrige passive Rechnungsabgrenzungen	1'370'768.00	1'833'457.81	1'370'768.00	1'833'457.81
20450	Übrige passive Rechnungsabgrenzungen	1'370'768.00	1'833'457.81	1'370'768.00	1'833'457.81

Bilanz

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Bilanz Detaildarstellung	Bestand per 01.01.2022	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2022
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'595'488.60	283'088.50	248'328.60	1'630'248.50
2050	Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	248'328.60	283'088.50	248'328.60	283'088.50
20500	Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	248'328.60	283'088.50	248'328.60	283'088.50
2052	Rückstellungen für Prozesse	1'272'160.00			1'272'160.00
20520	Rückstellungen für Prozesse	1'272'160.00			1'272'160.00
2053	Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	75'000.00			75'000.00
20530	Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	75'000.00			75'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	62'000'000.00	21'000'000.00	13'000'000.00	70'000'000.00
2064	Darlehen	62'000'000.00	21'000'000.00	13'000'000.00	70'000'000.00
20640	Darlehen	62'000'000.00	21'000'000.00	13'000'000.00	70'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	1'052'499.85		98'562.45	953'937.40
2083	Langfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	264'000.00			264'000.00
20830	Langfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	264'000.00			264'000.00
2089	Übrige langfristige Rückstellungen	788'499.85		98'562.45	689'937.40
20890	Übrige langfristige Rückstellungen	788'499.85		98'562.45	689'937.40
209	Fonds im Fremdkapital	275'028.30			275'028.30
2091	Fonds im Fremdkapital	275'028.30			275'028.30
20910	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	275'028.30			275'028.30
29	Eigenkapital	73'835'283.33	20'739'851.24	19'168'313.14	75'406'821.43
290	Spezialfinanzierungen	16'360'657.47	196'028.00	495'858.64	16'060'826.83
2900	Spezialfinanzierungen	16'360'657.47	196'028.00	495'858.64	16'060'826.83
29001	Wasserversorgung	3'939'249.05	196'028.00		4'135'277.05
29002	Abwasserbeseitigung	10'817'046.75		194'893.89	10'622'152.86
29003	Abfallbeseitigung	1'604'361.67		300'964.75	1'303'396.92
291	Fonds im Eigenkapital	2'507'046.70	32'805.60		2'539'852.30

Bilanz

1.1.2022 - 31.12.2022

Konto	Bilanz Detaildarstellung	Bestand per 01.01.2022	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2022
2910	Fonds im Eigenkapital	479'742.85			479'742.85
29100	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	479'742.85			479'742.85
2911	Privatrechtliche Zweckbindungen	2'027'303.85	32'805.60		2'060'109.45
29110	Privatrechtliche Zweckbindungen	67'933.20	287.60		68'220.80
29112	Depotgelder	236'870.65	32'518.00		269'388.65
29113	Infrastruktureinnahmen	1'722'500.00			1'722'500.00
293	Vorfinanzierungen	35'762'927.42	1'675'671.95	18'672'454.50	18'766'144.87
2930	Vorfinanzierungen für noch nicht real. Projekte	18'000'000.00		18'000'000.00	18'000'000.00
29300	Allgemeiner Haushalt	18'000'000.00		18'000'000.00	18'000'000.00
2931	Vorfinanzierungen für bereits real. Investitionen	17'762'927.42	1'675'671.95	672'454.50	18'766'144.87
29310	Allgemeiner Haushalt	17'762'927.42	1'675'671.95	672'454.50	18'766'144.87
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	19'204'651.74	18'835'345.69		38'039'997.43
2999	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	19'204'651.74	18'835'345.69		38'039'997.43
29990	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	19'204'651.74	18'835'345.69		38'039'997.43

Einwohnergemeinde Münchenstein

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2022	Ausgaben 2022	Verbleibender Kredit per 31.12.2022	Schlussabrechnung
		Datum	Art						
	TOTAL			27'528'000	3'646'372.51	23'881'627.49	8'648'172.76	15'233'454.73	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			915'000	323'092.05	591'907.95	59'312.80	532'595.15	
0220.5060.03	Informatik-Plattform Update 2023 - 2024	19.12.2022	BU	230'000		230'000.00		230'000.00	
0220.5200.04	Erweiterung neue Webseite Gemeindeverwaltung ¹	04.12.2017	BU	95'000	74'291.80	20'708.20	0.00	20'708.20	
0220.5200.05	Geschäftskontrolle, Teil 2 ¹	04.12.2017	BU	60'000	26'047.25	33'952.75	0.00	33'952.75	31.12.2022
0220.5200.06	Migration neues ERP System ¹	10.12.2018	BU	300'000	222'753.00	77'247.00	59'312.80	17'934.2	31.12.2022
0220.5200.07	Informatik Update Nest/Abacus	19.12.2022	BU	150'000		150'000.00		150'000.00	
0220.5200.08	Controlling Projekte und Software / IKS	19.12.2022	BU	80'000		80'000.00		80'000.00	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			450'000	0.00	450'000.00	246'728.00	203'272.00	
1500.5040.00	Erbsicherheitsgebäude	13.12.2021	BU	160'000		160'000.00		160'000.00	
1500.5060.03	Kombinierter Atemschutz- und Mannschaftstransporter Feuerwehr	13.12.2021	BU	290'000		290'000.00	246'728.00	43'272.00	31.12.2022
2	BILDUNG			2'196'000	72'395.90	2'123'604.10	190'516.85	1'933'087.25	
2120.5060.04	Ersatz Informatik Hardware (iPad & Computer)	16.12.2019	BU	190'000	72'395.90	117'604.10		1'609.20	
2120.5060.05	Informatik Hardware (iPad, Netzinfrastruktur, MacBook)	19.12.2022	BU	175'000		175'000.00		175'000.00	
2170.5040.09	Sanierung Kindergarten Dillacker inkl. Provisorium	22.09.2021	SV	716'000		716'000.00	390'70.10	676'929.90	31.12.2022
2171.5040.09	Sanierung Primarschule Dillacker	22.09.2021	SV	615'000		615'000.00	35'451.85	579'548.15	31.12.2022
2171.5040.11	Sanierung Turnhallendächer Lange Heid (inkl. Absturzicherung)	19.12.2022	BU	500'000		500'000.00		500'000.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT			7'520'000	70'660.45	7'449'339.55	3'341'537.08	4'107'802.47	
3414.5030.00	Sanierungen Sportplätze	22.03.2021	SV	3'990'000	70'660.45	3'919'339.55	3'107'028.82	812'310.73	
3414.5040.01	Heizungersatz Gebäude Au	28.09.2022	SV	220'000		220'000.00	86'26.77	211'373.23	
3414.5040.02	Gesamtanierung Gebäude Au	28.09.2022	SV	570'000		570'000.00	37'296.50	532'703.50	
3420.5040.01	Erneuerungen Spielplätze	22.03.2021	SV	274'000		274'000.00	188'584.99	2'551'415.01	
5	SOZIALE SICHERHEIT			240'000	77'720.90	162'279.10	25'683.20	136'595.90	
5730.5040.01	Sanierung Wohnheim für Asylsuchende	14.12.2020	BU	120'000	77'720.90	42'279.10	32'31.00	39'048.10	
5790.5200.00	Digitalisierungspaket Dossierverwaltung Soziale Dienste	13.12.2021	BU	120'000		120'000.00	22'452.20	97'547.80	
6	VERKEHR			6'590'000	1'688'792.96	4'901'207.04	1'440'368.98	3'460'838.06	
6150.5010.27	Brücke SBB Dammitrasse-Langackerstrasse ¹	04.12.2017	BU	100'000	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00	
6150.5010.29	Bottmingerstrasse: Strassenbau (inkl. Trottoir & Geländer)	10.12.2018	SV	1980'000	1'312'769.05	667'230.95	362'902.90	304'328.05	31.12.2022
6150.5010.33	Bottmingerstrasse: Beleuchtung	10.12.2018	SV	180'000	178'159.75	1840.25	0.00	1'840.25	31.12.2022
6150.5010.34	Aufwertung Hauptstrasse (Gemeindeanteil)	16.12.2019	BU	150'000	516.96	149'483.04	0.00	149'483.04	
6150.5010.36	Karl Gely-Strasse Instandstellung	14.12.2020	BU	550'000	0.00	550'000.00	417'329.40	132'670.60	31.12.2022
6150.5010.37	Im Kasper Instandstellung und Einbau Deckbelag	14.12.2020	BU	190'000	0.00	190'000.00	149'658.75	40'341.25	31.12.2022

Einwohnergemeinde Münchenstein

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2022	Ausgaben 2022	Verbleibender Kredit per 31.12.2022	Schlussabrechnung
		Datum	Art						
6150.5010.38	Verkehrssicherheit Fusswege Grössere Reparaturarbeiten	14.12.2020	BU	110'000	0.00	110'000.00	49'806.85	60'193.15	
6150.5010.39	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2021-2022	14.12.2020	BU	160'000	99'529.65	60'470.35	83'435.60	-22'965.25	31.12.2022
6150.5010.41	Heiligholzstrasse Sanierung SBB Brücke	14.12.2020	BU	750'000	0.00	750'000.00	0.00	750'000.00	31.12.2022
6150.5010.42	Projektiungskredit Passerelle Dreispitz zu Brüglingen	30.10.2019	SV	120'000	83'823.30	36'176.70	98'947.53	-62'770.83	
6150.5010.43	Heiligholzstrasse Velomassnahmen	14.12.2020	BU	80'000	0.00	80'000.00	0.00	80'000.00	
6150.5010.44	Ersatz Huber Leuchten 2022	13.12.2021	BU	100'000		100'000.00	107'688.75	-7'688.75	31.12.2022
6150.5010.45	Bahnhofstrasse Umgestaltung	19.12.2022	BU	350'000.00		350'000.00		350'000.00	
6150.5010.46	Dammstrasse Erneuerung Fahrbahn	19.12.2022	BU	800'000.00		800'000.00		800'000.00	
6150.5010.47	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2023-2024	19.12.2022	BU	160'000.00		160'000.00		160'000.00	
6150.5010.48	Ersatz Huber Leuchten 2023	19.12.2022	BU	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
6150.5010.49	Projektiungskredit Tempo 30 Zonen	19.12.2022	BU	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
6150.5060.07	Kommunalfahrzeug Ladog T. 1250	13.12.2021	BU	160'000		160'000.00	166'718.45	-6'718.45	31.12.2022
6150.5060.08	Mehrzweckträger Aebi KT 65	19.12.2022	BU	250'000		250'000.00		250'000.00	
6230.5040.03	Behindertengerechte Bushaltestellen (Hauptstr., Bahnhofstr., Gruethweg, Allothstr. Nord)	14.12.2020	BU	240'000	13'994.25	226'005.75	3'880.75	222'125.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			9'617'000	1'413'710.25	8'203'289.75	3'344'025.85	4'859'263.90	
7101.5030.15	Bottmingerstrasse: Erneuerung Wasserleitung (CHF 619'275 inkl. MwSt.)	10.12.2018	SV	575'000	393'421.00	181'579.00	189'406.27	-7'827.27	31.12.2022
7101.5030.17	Hauptstrasse Erneuerung Wasserleitung (CHF 498'800 inkl. MwSt.)	16.12.2019	BU	460'000	0.00	460'000.00		460'000.00	31.12.2022
7101.5030.18	Grabenackerstrasse Erneuerung Wasserleitung (CHF 269'250 inkl. MwSt.)	14.12.2020	BU	250'000	124'176.65	125'823.35	162'466.22	-36'662.87	31.12.2022
7101.5030.19	Neubau Wasserleitung am Dych (Fr. 323'100 inkl. MwSt.)	13.12.2021	BU	300'000		300'000.00	76'038.53	223'961.47	
7101.5030.20	Neubau Wasserleitung Lehengasse 240m1 (Fr. 371'565 inkl. MwSt.)	13.12.2021	BU	345'000		345'000.00	140'594.20	204'405.80	
7101.5030.21	Masnahmen Schutzzone PW Brüglingen (CHF 646'200 inkl. MwSt.)	19.12.2022	BU	600'000.00		600'000.00		600'000.00	
7101.5030.22	Dammstrasse Wasserleitung ersetzen (CHF 376'950 inkl. MwSt.)	19.12.2022	BU	350'000.00		350'000.00		350'000.00	
7101.5030.23	Turnerstrasse Wasserleitung ersetzen (CHF 177'705 inkl. MwSt.)	19.12.2022	BU	165'000.00		165'000.00		165'000.00	
7101.5040.04	Neues Pumpwerk Brüglinger Ebene (CHF 3'231'000 inkl. MwSt.)	28.10.2020	SV	3'000'000	479'582.30	2'520'417.70	1'931'809.13	588'608.57	
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	0.00	174'000.00	
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	658'968.92	-75'968.92	
7201.5030.15	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz, Etappe 2022 (CHF 107'700 inkl. MwSt.)	13.12.2021	BU	100'000		100'000.00	88'170.28	11'829.72	
7201.5030.16	Walenbach: Rückhaltesysteme / Entlastungsleitung (CHF 807'750 inkl. MwSt.)	13.12.2021	BU	750'000		750'000.00	0.00	750'000.00	

Einwohnergemeinde Münchenstein

Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2022	Ausgaben 2022	Verbleibender Kredit per 31.12.2022	Schlussabrechnung
		Datum	Art						
	TOTAL			300'000	13'844.20	286'155.80	211'435.60	74'720.20	
	FINANZVERMÖGEN			300'000	13'844.20	286'155.80	211'435.60	74'720.20	
10840.01	Hauptstrasse 50 (Fassaden- und Fenstersanierung)	16.12.2019	BU	300'000	13'844.20	286'155.80	211'435.60	74'720.2	31.12.2022
BU = Budgetkredit									

Einwohnergemeinde Münchenstein

Verzeichnis der Anlagen des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer kategorisiert	verkürz. letztes Jahr	Anschaffungswert		Buchwert per 01.01.2022	2022		Abschreibungen ausserplanm.	Buchwert per 31.12.2022
							brutto	netto		Investitionen	Einnahmen		
14040.01	Sanierung Wohnheim für Asylsuchende			2023	30		77720.90	77720.90	77720.90	3'231.00			80951.90
14040.01	Feuerwehrgebäude Erdbbensicherheit			2024	30		0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
14040.01	Gebäude Au. Heizungersatz			2023	30		0.00	0.00	0.00	8626.77			8626.77
14040.01	Gebäude Au. Gesamtsanierung			2023	30		0.00	0.00	0.00	37'296.50			37'296.50
14040.01	Friedhof Sanierung Urnenwand			2023	30		0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
14040.01	Kindergarten Dillacker			2023	30		0.00	0.00	0.00	39'070.10			39'070.10
14040.01	Schulhaus Dillacker			2023	30		0.00	0.00	0.00	35'451.85			35'451.85
14041	Wasserversorgung						862'862.06	796'972.66	576'888.16	1'931'809.13	187'029.32	0.00	2'321'667.97
14041.01	Oberberg Brunnentube	2172	71	----				0.00	0.00				0.00
14041.01	Pumpwerk Hofmatt	2763	655	----				0.00	0.00				0.00
14041.01	Hochzonenreservoir 1 Gemeindegelände	3020	633	2014			66'998.55	66'998.55	0.00				0.00
14041.01	Reservoir Weiermatt / Weiermattweg 8	4039	3'143	2014			188'900.55	123'011.15	0.00				0.00
14041.01	Pumpwerk Untere Wanne / Wahlenweg 2	4249	118	----				0.00	0.00				0.00
14041.01	Hochzonenreservoir 2 Gruth	3020		2014			281'000.00	281'000.00	0.00				0.00
14041.01	Pumpwerk Welschenmatt	2462		----				0.00	0.00				0.00
14041.01	Pumpwerk Ehingergut 1 + 2	3916		----				0.00	0.00				0.00
14041.01	Pumpwerk Au (GB Reinach), In der Heid 25	1964		----				0.00	0.00				0.00
14041.01	Vorprojekt für neues Pumpwerk			2021	50		98'740.35	98'740.35	96'765.55				0.00
14041.01	Neues Pumpwerk Brüglinger Ebene			2024	50		480'122.61	480'122.61	480'122.61	1'931'809.13			2'321'667.97
1406	Mobilien						4'803'488.10	4'652'988.10	2'452'942.87	529'441.35	0.00	412'330.15	2'570'054.07
14060	Allgemeiner Haushalt						4'691'295.83	4'545'795.83	2'340'750.60	529'441.35	0.00	401'110.90	2'469'091.05
14060.01	Fahrzeuge, Maschinen Strassen			2014			956'736.10	956'736.10	325'290.25				267'886.10
14060.01	EDV-Anlage			2014			308'200.02	308'200.02	104'788.00				86'296.00
14060.01	Mobilien Verwaltung			2014			9'300.00	9'300.00	3'162.00				2'604.00
14060.01	Feuerwehrfahrzeuge			2014			209'398.55	209'398.55	71'195.55				58'631.65
14060.01	Zivilschutzfahrzeuge			2014			29'575.85	29'575.85	10'055.75				8'281.20
14060.01	Automatische Radmessgeräte			2014			193'245.35	193'245.35	65'703.45				54'108.75
14060.01	Fahrzeuge, Anhänger, Maschinen 2014			2015	10		280'280.00	280'280.00	84'084.00				56'056.00
14060.01	Fahrzeuge, Maschinen Friedhof			2015	10		39'000.00	39'000.00	11'700.00				7'800.00
14060.01	Atemschutzgeräte			2015	10		49'835.50	49'835.50	14'950.65				9'967.10
14060.01	Tanklöschfahrzeug			2017	10		59'701.30	45'201.30	22'610.00				18'080.50
14060.01	Grundausstattung Werkzeuge			2016	10		38'879.66	38'879.66	15'551.90				11'663.90
14060.01	Kommunalfahrzeug VM 1300 H45 E5			2016	10		136'499.00	136'499.00	54'599.60				40'949.70
14060.01	Schulmobiliar Schulhaus Löffelmatt			2017	10		109'832.45	109'832.45	54'916.20				43'932.95
14060.01	Erneuerung Schulmobiliar			2020	10		348'268.35	348'268.35	278'614.65				243'787.80
14060.01	Fahrzeuge, Maschinen 2016 Strassen			2017	10		50'653.65	50'653.65	25'326.85				20'261.50
14060.01	Fahrzeuge, Maschinen 2017 Strassen			2018	10		162'916.80	162'916.80	97'750.05				81'458.35
14060.01	Informatik-Plattform Upgrade			2021	5		220'291.81	220'291.81	176'233.46				132'175.11
14060.01	Fahrzeug Gemeindepolizei			2019	10		70'000.00	70'000.00	49'000.00				42'000.00
14060.01	Universallöschfahrzeug (ULF)			2019	10		430'544.75	430'544.75	301'381.30				258'326.85
14060.01	Fahrzeuge, Maschinen 2018 Strassen			2019	10		42'421.40	42'421.40	29'694.95				25'452.80
14060.01	Erneuerung Schulmobiliar			2020	10		99'077.89	99'077.89	79'262.29				69'354.49
14060.01	Ersatz Informatik Hardaware Schule			2024	5		72'395.90	72'395.90	72'395.90	115'994.90			188'390.80
14060.01	Fahrzeuge, Anhänger, Maschinen 2019			2020	10		236'241.50	236'241.50	188'993.20				165'369.05
14060.01	F.W: Komb. Atemschutz- u. Mannschaftstransporter			2023	10		0.00	0.00	0.00	246'728.00			246'728.00
14060.01	Fahrzeuge, Anhänger, Maschinen 2022			2023	10		0.00	0.00	0.00	166'718.45			166'718.45
14061	Wasserversorgung						112'192.27	112'192.27	112'192.27	0.00	0.00	11'219.25	100'973.02
14061.01	Liefervan 3.5t mit Kran			2022	10		112'192.27	112'192.27	112'192.27				100'973.02
1409	Übrige Sachanlagen						3.00	3.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14090	Allgemeiner Haushalt						3.00	3.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14090.01	Wandbilder Schliessli Renovaton			----			1.00	1.00	0.00				0.00
14090.01	Fischweidpacht			2014			1.00	1.00	0.00				0.00
14090.01	Jagdpacht			2014			1.00	1.00	0.00				0.00
14090.01	Photovoltaik-Anlage SH Lange Heid			2014			1.00	1.00	0.00				0.00

Einwohnergemeinde Münchenstein

Verzeichnis der Anlagen des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer verkürzt. letztes Jahr	Anschaffungswert		Buchwert per 01.01.2022	2022		Buchwert per 31.12.2022
						brutto	netto		Investitionen Ausgaben	Einnahmen	
142	Immaterielle Anlagen					2'153'488.04	2'153'488.04	1'590'399.34	178'327.30	0.00	1'647'126.79
1420	Software					697'028.49	697'028.49	522'554.99	81'765.00	0.00	552'178.09
14200	Allgemeiner Haushalt					697'028.49	697'028.49	522'554.99	81'765.00	0.00	552'178.09
14200.01	KLIB (Klientenverwaltung)			2014		161'753.00	161'753.00	54'996.00	9'705.20	0.00	45'290.80
14200.01	Gesoft Anpassungen Tranche 2014			2019	5	21'727.35	21'727.35	8'690.95	4'345.50	0.00	4'345.45
14200.01	Webseite Gemeindeverwaltung, Erweiterung			2024	5	74'291.80	74'291.80	49'766.75	16'588.90	0.00	74'291.80
14200.01	Geschäftskontrolle, Archivierung			2020	5	82'944.55	82'944.55	49'766.75	21'502.30	0.00	33'177.85
14200.01	Umsstellung auf neues ERP-System			2021	5	107'511.54	107'511.54	86'009.24	59'312.80	0.00	64'506.94
14200.01	Geschäftskontrolle Teil 2			2023	5	26'047.25	26'047.25	22'753.00	22'452.20	0.00	26'047.25
14200.01	Migration neues ERP System			2023	5	222'753.00	222'753.00	222'753.00	0.00	0.00	282'065.80
14200.01	SOD: Digitalisierungspaket Dossierverwaltung			2025	5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22'452.20
1429	Planwerke					1'456'459.55	1'456'459.55	1'067'844.35	96'562.30	0.00	1'094'948.70
14290	Allgemeiner Haushalt					1'456'459.55	1'456'459.55	1'067'844.35	96'562.30	0.00	1'094'948.70
14290.01	GIS Einwohnergemeinde ab 2014			2015	15	192'306.70	192'306.70	122'755.40	15'344.45	0.00	107'410.95
14290.01	Aufnahme Bau- und Strassenlinienplan			2014		2'768.65	2'768.65	941.35	166.10	0.00	775.25
14290.01	Gemeindeeigene Liegenschaften			2014		117'920.05	117'920.05	40'092.85	7'075.20	0.00	330'17.65
14290.01	Erneuerung Vermessungswerk			2014		185'029.65	185'029.65	62'910.00	11'101.80	0.00	51'808.20
14290.01	GIS Einwohnergemeinde			2014		53'480.50	53'480.50	18'183.35	3'208.85	0.00	14'974.50
14290.01	Planung QP Stöckacker Planungsfeld 1			2017	15	43'640.90	43'640.90	29'093.90	2'909.40	0.00	26'184.50
14290.01	Planung QP Stöckacker Planungsfeld 2			2019	15	122'118.15	122'118.15	97'694.55	8'141.20	0.00	69'553.35
14290.01	Studienauftrag Stöckacker			2023	15	325'544.60	325'544.60	279'642.65	35'727.85	0.00	361'272.45
14290.01	Studienauftrag Bruckfeld			2020	15	322'664.65	322'664.65	279'642.65	23'992.35	0.00	258'131.70
14290.01	Planung QP Zollweiden			2024	15	57'738.70	57'738.70	57'738.70	0.00	0.00	81'731.05
14290.01	Studienauftrag Loog			2023	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14290.01	Planung QP Bruckfeld / Investorensuche			2024	15	33'247.00	33'247.00	33'247.00	36'842.10	0.00	70'089.10
144	Darlehen					5'227'449.00	2'811'770.25	2'121'833.05	0.00	193'333.35	1'829'937.25
1446	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck					5'227'449.00	2'811'770.25	2'121'833.05	0.00	193'333.35	1'829'937.25
14460	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck					5'227'449.00	2'811'770.25	2'121'833.05	0.00	193'333.35	1'829'937.25
14460.01	Darlehen 1 Stiftung Hofmatt			----		2'000'000.00	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00	12'000.00
14460.01	Darlehen Spitez, Münchenstein			2014	15	1'527'449.00	1'478'437.00	788'499.80	98'562.45	0.00	689'937.35
14460.01	Darlehen 3 Stiftung Hofmatt			----		1'700'000.00	1'133'333.25	1'133'333.25	0.00	0.00	101'999.90
145	Beteiligungen					30'000.00	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen					30'000.00	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00
14540	Allgemeiner Haushalt					30'000.00	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00
14540.01	BLT Baselland Transport			----		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14541	Wasserversorgung					30'000.00	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00
14541.01	Hardwasser AG			----		30'000.00	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00
1456	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck					67'25'307.00	6'725'307.00	2'942'225.05	0.00	445'746.30	2'496'478.75
14560	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck					67'25'307.00	6'725'307.00	2'942'225.05	0.00	445'746.30	2'496'478.75
14560.01	Botanischer Garten			----		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14560.01	Genossenschaft Schweizer Bibliotheksdienst			2014		30'000.00	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00
146	Investitionsbeiträge					67'25'307.00	6'725'307.00	2'942'225.05	0.00	445'746.30	2'496'478.75
1461	Investitionsbeiträge an Kantone					6'406'205.40	6'406'205.40	2'700'773.50	0.00	424'917.20	2'275'856.30
14610	Investitionsbeiträge an Kantone					6'406'205.40	6'406'205.40	2'700'773.50	0.00	424'917.20	2'275'856.30
14610.01	Beiträge an BLT Linie 10			2014		4'274'060.60	4'274'060.60	1'453'180.60	256'443.65	0.00	1'196'736.95
14610.01	Beiträge an BLT Linie 11			2014		515'800.00	515'800.00	1'753'372.00	30'948.00	0.00	144'424.00
14610.01	Neues BLT - Tramdepot Ruchfeld			2014		231'977.00	231'977.00	78'872.20	13'918.60	0.00	64'953.60
14610.01	Strassen im Birstal / H18 Hagnau bis Angenstein			2014		30'321.65	30'321.65	10'309.40	1'819.30	0.00	8'490.10
14610.01	Beiträge an BLT Linie 58			2014		52'670.90	52'670.90	17'908.10	3'160.25	0.00	14'747.85
14610.01	Beiträge an Verkehrsbetriebe BLT Linie 11 ab 2014			2015	15	11'044'47.25	11'044'47.25	8'201'20.60	102'515.10	0.00	717'605.50
14610.01	Beitrag an BLT-Linie 58 Bushaltestelle Hofmatt			2016	40	196'928.00	196'928.00	145'010.60	16'112.30	0.00	128'898.30

Einwohnergemeinde Münchenstein

Verzeichnis der Anlagen des Verwaltungsvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer verkürzt. letztes Jahr	Anschaffungswert		Buchwert per 01.01.2022	2022		Buchwert per 31.12.2022
						brutto	netto		Investitionen	Abschreibungen	
								Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausserplanm.
1465	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen					66'651.60	66'651.60	22'661.55		3'999.10	18'662.45
14650	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen					66'651.60	66'651.60	22'661.55		3'999.10	18'662.45
14650.01	Beitrag an Birsrenaturierung			2014		16'500.00	16'500.00	5'610.00		990.00	4'620.00
14650.01	Beitrag an Regionale Eissporthalle St. Jakob			2014		31'900.00	31'900.00	10'846.00		1'914.00	8'932.00
14650.01	Beiträge an Renovationen im Dorfkern			2014		18'251.60	18'251.60	6'205.55		1'095.10	5'110.45
1466	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erw.zweck					252'450.00	252'450.00	218'790.00	0.00	16'830.00	201'960.00
14660	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erw.zweck					252'450.00	252'450.00	218'790.00	0.00	16'830.00	201'960.00
14660.01	Gemeindebeitrag Sanierung röm. kath.			2020	15	252'450.00	252'450.00	218'790.00		16'830.00	201'960.00

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Zone	Buchwert per 01.01.2022	Veränderung		Buchwert per 31.12.2022
						Zu-/Abgänge	Neubewertung	
	Anlagen des Finanzvermögens		187'937		83'384'820.96	143'184.60	0.00	83'528'005.56
107	Finanzanlagen				1.00	0.00		1.00
1070	Aktien und Anteilsscheine				1.00	0.00		1.00
10700	Aktien und Anteilsscheine				1.00	0.00		1.00
10700.01	BGB Bürgschaftsgenossenschaft				1.00			1.00
1071	Verzinsliche Anlagen				0.00	0.00		0.00
10710	Langfristige Darlehen				0.00	0.00		0.00
108	Sachanlagen		187'937		83'384'819.96	143'184.60	0.00	83'528'004.56
1080	Grundstücke		174'178		51'815'232.00	-68'251.00	0.00	51'746'981.00
10800	Grundstücke ohne Baurechte		121'136		18'441'074.00	0.00	0.00	18'441'074.00
10800.01	Bauland Teichweg	4054	530	QP	2'650.00			2'650.00
10800.01	Bauland Teichweg	4077	447	QP	447.00			447.00
10800.01	Fohrlisrain	4101	7'974	TZP	36'099.00			36'099.00
10800.01	Fohrlisrain	4102	19'564	TZP	88'567.00			88'567.00
10800.01	Fohrlisrain	4116	7'974	TZP	33'763.00			33'763.00
10800.01	Wiese, Wald Mühlematt	2865	17'598	LWZWald	70'392.00			70'392.00
10800.01	Wiese Stationsweg	3474	1'713	Grünzone	8'565.00			8'565.00
10800.01	Wiese Mühlematt (GB Muttenz)	1019	1'647	LWZ	13'176.00			13'176.00
10800.01	Acker Welschenmattstrasse	2004	4'096	LWZ	32'768.00			32'768.00
10800.01	Acker Welschenmattstrasse	4447	1'038	LWZ	5'190.00			5'190.00
10800.01	Acker Bruckfeld	5232	6'959	ZQP	5'567'200.00			5'567'200.00
10800.01	Wiese Aspmatt	4255	14'650	LWZ	117'200.00			117'200.00
10800.01	Wiese Welschenmatt	1998	13'247	LWZ	105'976.00			105'976.00
10800.01	Wald Welschenmatt	2002	1'920	LWZ	9'600.00			9'600.00
10800.01	Wiese Welschenmatt	4620	1'621	LWZ	8'105.00			8'105.00
10800.01	Wald Hintenaus	5654	878	Wald	878.00			878.00
10800.01	Wiese Felsenackerweg	3958	751	Grünzone	3'755.00			3'755.00
10800.01	Wiese Felsenackerweg	3985	230	Grünzone	1'150.00			1'150.00
10800.01	Parkplatz Lehenrain	4543	291	Grünzone	1'455.00			1'455.00
10800.01	Wiese Gladiolenstrasse	5566	55	W2a	55.00			55.00
10800.01	Wiese Welhermattweg	5776	68	W1b	68.00			68.00
10800.01	Weidland Klusstrasse	4279	2'098	Grünzone	10'490.00			10'490.00
10800.01	Grundstück Gruthweg 3	1026	385	Grünzone	1'925.00			1'925.00
10800.01	Wiese Bruckfeld	1959	13'747	ZQP	10'997'600.00			10'997'600.00
10800.01	Wiese Fichtenhölzli	3062	1'655	WG3	1'324'000.00			1'324'000.00
10801	Grundstücke mit Baurechten		53'042		33'374'158.00	-68'251.00	0.00	33'305'907.00
10801.01	Baurecht Hauptstrasse 51	1085	869	TZP	632'097.00			632'097.00
10801.01	Bauland Zollweiden	2793	2'067	W2a	811'457.00			811'457.00

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Zone	Buchwert per 01.01.2022	Veränderung		Buchwert per 31.12.2022
						Zu-/Abgänge	Neubewertung	
10801.01	Bauland Schauli	2542	1'100	W2a	259'908.00	-68'251.00		191'657.00
10801.01	Bauland Stöckacker	2237	11'593	G15	6'509'811.00			6'509'811.00
10801.01	Bauland Stöckacker	4453	12'641	QP	7'273'142.00			7'273'142.00
10801.01	Bauland Stöckacker	6524	3'603	QP	2'547'429.00			2'547'429.00
10801.01	Bauland Stöckacker	6525	5'552	QP	3'254'686.00			3'254'686.00
10801.01	Bauland Teichweg	74	3'847	QP	2'227'856.00			2'227'856.00
10801.01	Bauland Teichweg	4082	3'255	QP	1'885'020.00			1'885'020.00
10801.01	Bauland Teichweg	4083	1'094	QP	633'552.00			633'552.00
10801.01	Wiese Heiligholz	2557	3'392	WG3	2'072'657.00			2'072'657.00
10801.01	Wiese Seys	947	4'029	WG3	5'266'543.00			5'266'543.00
1084	Überbaute Liegenschaften		13'759		31'569'587.96	211'435.60	0.00	31'781'023.56
10840	Überbaute Liegenschaften		13'759		31'569'587.96	211'435.60	0.00	31'781'023.56
10840.01	Haus Gruthweg 3	1028	229	TZP	854'888.00			854'888.00
10840.01	Haus und Schopf Münchstrasse 5 / 5a	1064/1065	391	TZP/GZ	500'000.00			500'000.00
10840.01	Haus Tramstrasse 38	856	403	Z3b	590'965.91			590'965.91
10840.01	Haus Hauptstrasse 50	1145	729	TZP	1'021'454.20	211'435.60		1'232'889.80
10840.01	Haus Gartenstadt 2	1698	285	W2a	977'279.85			977'279.85
10840.01	Liegenschaften Kaspar Pfeiffer-Strasse	4453	11'722	QP	27'625'000.00			27'625'000.00

Einwohnergemeinde Münchenstein		Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten						
Konto	Bezeichnung / Gläubigerschaft	Beginn	Fälligkeit	Zinssatz	Zinskosten 2022	Bestand per 01.01.2022	Veränderung	Bestand per 31.12.2022
201	Kurzfristige Verbindlichkeiten					5'000'000.00	-5'000'000.00	0.00
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären				-1'294.50	5'000'000.00	-5'000'000.00	0.00
20102	Verbindlichkeiten gegenüber Banken				-1'294.50	5'000'000.00	-5'000'000.00	0.00
20102.02	Stiftung Auffangeinrichtung BVG	27.01.2021	27.01.2022	-0.35%	-1'294.50	5'000'000.00	-5'000'000.00	0.00
2019	Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten					0.00	0.00	0.00
20190	Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten					0.00	0.00	0.00
20190.00	Vorauszahlungen Allgemeine Debitoren					0.00	0.00	0.00
20190.01	Vorauszahlungen Debitoren für neues Jahr Musikschule					0.00	0.00	0.00
20190.02	Vorauszahlungen Debitoren Kind, Jugend & Familie (KJF)					0.00	0.00	0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten				406'068.75	62'000'000.00	8'000'000.00	70'000'000.00
2064	Darlehen				406'068.75	62'000'000.00	8'000'000.00	70'000'000.00
20640	Darlehen				406'068.75	62'000'000.00	8'000'000.00	70'000'000.00
20640.08	Winterthur Leben, Winterthur	07.09.2007	07.09.2022	3.68%	50'410.95	2'000'000.00	-2'000'000.00	0.00
20640.09	SUVA, Luzern	15.03.2013	15.03.2023	1.47%	44'100.00	3'000'000.00	0.00	3'000'000.00
20640.10	Axa Leben, Winterthur	20.09.2013	20.09.2023	1.86%	93'000.00	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
20640.11	Pensionskasse Post, Bern	13.10.2014	13.10.2022	0.81%	38'081.10	6'000'000.00	-6'000'000.00	0.00
20640.12	PostFinance AG, Bern	15.12.2014	16.12.2024	1.07%	64'200.00	6'000'000.00	0.00	6'000'000.00
20640.13	PostFinance AG, Bern	15.12.2014	15.12.2025	1.18%	70'800.00	6'000'000.00	0.00	6'000'000.00
20640.15	Stiftung Auffangeinrichtung BVG	04.02.2020	04.02.2022	-0.35%	-1'678.10	5'000'000.00	-5'000'000.00	0.00
20640.16	Stiftung Auffangeinrichtung BVG	20.03.2020	20.03.2023	-0.15%	-6'000.00	4'000'000.00	0.00	4'000'000.00
20640.17	SUVA, Luzern	27.04.2020	27.04.2024	0.00%	0.00	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
20640.18	Stiftung Auffangeinrichtung BVG	30.11.2020	30.11.2023	-0.16%	-9'600.00	6'000'000.00	0.00	6'000'000.00
20640.19	PostFinance AG, Bern	30.11.2020	30.11.2026	0.13%	6'500.00	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
20640.20	PostFinance AG, Bern	30.11.2020	30.11.2028	0.18%	9'000.00	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
20640.21	PostFinance AG, Bern	30.11.2020	30.11.2029	0.21%	8'400.00	4'000'000.00	0.00	4'000'000.00
20640.22	Stiftung Auffangeinrichtung BVG	27.01.2022	27.01.2025	-0.03%	-1'389.05	0.00	5'000'000.00	5'000'000.00
20640.23	Stiftung Auffangeinrichtung BVG	04.02.2022	05.02.2024	-0.16%	-7'232.90	0.00	5'000'000.00	5'000'000.00
20640.24	Axa Versicherungen AG, Winterthur	04.02.2022	04.02.2030	0.44%	15'912.35	0.00	4'000'000.00	4'000'000.00
20640.25	PostFinance AG, Bern	21.09.2022	21.09.2026	2.05%	11'345.20	0.00	2'000'000.00	2'000'000.00
20640.26	PostFinance AG, Bern	10.10.2022	11.10.2027	1.80%	20'219.20	0.00	5'000'000.00	5'000'000.00

Einwohnergemeinde Münchenstein		Aufstellung der Rückstellungen			
Konto	Bezeichnung / Zweck	Bestand per 01.01.2022	Veränderung	Bestand per 31.12.2022	Begründung
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'595'488.60	34'759.90	1'630'248.50	
2050	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	248'328.60	34'759.90	283'088.50	
20500	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	248'328.60	34'759.90	283'088.50	Ferien- / Gleitzeitguthaben Personal
20500.00	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	248'328.60	34'759.90	283'088.50	
2052	Rückstellungen für Prozesse	1'272'160.00	0.00	1'272'160.00	
20520	Rückstellungen für Prozesse	1'272'160.00	0.00	1'272'160.00	Schadenfall Gruthbachdole: Prozesskosten CHF 75'000
20520.00	Rückstellungen für Prozesse	1'272'160.00	0.00	1'272'160.00	Patz. 2452: Prozesskosten CHF 100'000 / Schadenersatz für materielle Enteignung CHF 1.097 Mio.
2053	Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	75'000.00	0.00	75'000.00	
20530	Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	75'000.00	0.00	75'000.00	
20530.00	Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	75'000.00	0.00	75'000.00	Sachschaden Schadenfall Gruthbachdole
208	Langfristige Rückstellungen	1'052'499.85	-98'562.45	953'937.40	
2083	Langfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	264'000.00	0.00	264'000.00	
20830	Langfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	264'000.00	0.00	264'000.00	
20830.00	Sanierung Kugelfänge Schiessanlage Au	264'000.00	0.00	264'000.00	Altlastensanierung (Sanierungspflicht bis 2020)
2089	Übrige langfristige Rückstellungen	788'499.85	-98'562.45	689'937.40	
20890	Übrige langfristige Rückstellungen	788'499.85	-98'562.45	689'937.40	
20890.01	Darlehen Spitex	788'499.85	-98'562.45	689'937.40	Wertberichtigung Darlehen Spitex

Einwohnergemeinde Münchenstein		Auflistung der Eventualverpflichtungen und -guthaben	
Bezeichnung	Begründung	Forderungsbetrag	
Eventualverpflichtungen Darlehen Postfinance AG an die Stiftung Hofmatt	Die Stiftung Hofmatt hat zur Finanzierung der Deckungslücke ihres Personals bei der BLPK im 2014 ein Darlehen von CHF 6'000'000 bei der PostFinance AG mit einer Laufzeit von 15 Jahren (bis Oktober 2029) und einer jährlichen Amortisationsrate von CHF 400'000.- aufgenommen. Die Eventualverbindlichkeit ergibt sich aus der Bürgschaft der Einwohnergemeinde Münchenstein für die ausstehende Darlehenssumme sowie die unbezahlten Zinsen.	2'800'000	
Altlasten Steinweg Parzelle 2122	Aus dem Verkauf der Parz. 2122 am Steinweg resultiert eine potentielle Schadenersatzzahlung aufgrund der Sanierung von Altlasten. Die Schadenshöhe beläuft sich auf CHF 0.3 – 0.7 Mio. Die juristische Abklärung hat die Eintrittswahrscheinlichkeit einer potentiellen Schadenersatzzahlung für die Gemeinde als sehr gering eingeschätzt (deutlich geringer als 50%), weshalb hierfür gemäss kantonomer Vorgabe keine Rückstellung gebildet werden muss, sondern der potentielle Schaden als Eventualverpflichtung ausgewiesen werden muss.	700'000	
Subsidiäre Kostengutsprachen Alters- und Pflegeheime	Gemäss § 42 des Altersbetreuungs- und Pflegegesetzes (APG) sowie §16 f. der Altersbetreuungs- und Pflegeverordnung (APV) sind die stationären Pflegeeinrichtungen berechtigt, von den Bewohnerinnen und Bewohnern beim Eintritt eine Sicherstellung für allfällige Forderungen in der Höhe von maximal zwei Monatsbeträgen (Betreuung und Pension sowie Bewohneranteil der Pflegeleistungen) der selbst zu tragenden Kosten zu verlangen. Kann eine Bewohnerin oder ein Bewohner die Sicherstellung nachweislich nicht aus eigenen Mitteln bezahlen, kann die Pflegeeinrichtung bei der Gemeinde eine subsidiäre Kostengutsprache beantragen. Die Gemeinde übernimmt eine Forderung der Pflegeeinrichtung maximal in der Höhe der Kostengutsprache, wenn diese von der Bewohnerin oder dem Bewohner oder im Todesfall von den Erben nicht einbringlich ist. Die Pflegeeinrichtung hat den entsprechenden Nachweis zu erbringen. Nichteinbringlich bedeutet, dass gegen die Bewohnerin oder dem Bewohner Verlustscheine bestehen, eine konkursamtliche Nachlassliquidation eröffnet wurde, ein Konkursverfahren mangels Aktiven eingeleitet wurde oder die fehlenden Mittel anderweitig nachgewiesen sind. In Summe wurden per 31.12.2022 subsidiäre Kostengutsprachen von CHF 99'500 gewährt.	99'500	
Eventualguthaben Beiträge Unterdeckung BLPK Lehrpersonen	Für die Jahre 2015 und 2018 haben die Gemeinden für ihre Primarlehrer und Kindergärtnerinnen Beiträge zur Beseitigung der Unterdeckung an die BLPK einbezahlt. Die Unterdeckung ist unterdessen anderweitig wieder behoben. Die einbezahlten Beiträge wurden weder an den Kanton noch an die Gemeinden zurückerstattet. Sie werden bei einer allfälligen zukünftigen Unterdeckung angerechnet und müssen daher als Eventualguthaben ausgewiesen werden.	2'116'744	

Einwohnergemeinde Münchenstein		Aufüstung der privatrechtlichen Zweckbindungen						
Konto	Bezeichnung	Verwendungszweck	Art der Verwendung	Zinssatz	Bestand per 01.01.2022	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2022
2911	Privatrechtliche Zweckbindungen				2'027'303.85	32'805.60	0.00	2'060'109.45
29110	Schenkungen und Legate				67'933.20	287.60	0.00	68'220.80
29110.00	Bedürftigen Fonds	Unterstützung von Bedürftigen	kapitalverzehrend	0.60%	47'933.20	287.60		48'220.80
29110.01	Fritz Heiniger-Fonds	Unterstützung von Bedürftigen	ertragsverzehrend	1.50%	20'000.00			20'000.00
29112	Anwenderbeiträge für Deckbeläge				236'870.65	32'518.00	0.00	269'388.65
29112.01	Depotgeld für Feinbelag Schlossmatt- und Gruthweg	Erstellung Deckbelag	kapitalverzehrend	unverz.	25'500.85			25'500.85
29112.02	Depotgeld für Feinbelag Strasse im Kaspar	Erstellung Deckbelag	kapitalverzehrend	unverz.	55'887.80			55'887.80
29112.03	Depotgeld für Sanierung Carl Geigy-Strasse	Erstellung Deckbelag	kapitalverzehrend	unverz.	155'482.00	32'518.00		188'000.00
29113	Infrastruktureinnahmen				1'722'500.00	0.00	0.00	1'722'500.00
29113.00	Infrastruktureinnahmen Dychrain Ost	Investitionen in Infrastruktur	kapitalverzehrend	unverz.	1'722'500.00			1'722'500.00

Einwohnergemeinde Münchenstein		Auflistung der Gemeindebeteiligungen								
Name	Rechtsform	Zweck / Tätigkeit	Kapital	Anteil der Gemeinde		Bilanzkonto	Anschaffungswert des Anteils	Buchwert des Anteils per 31.12.2022	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
				Kapital	Stimmen					
		Beteiligungen, Grundkapitalien				145		30'000.00		
		Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen				1454		30'000.00		
		Allgemeiner Haushalt				14540		0.00		
BLT Baselland Transport	AG	Errichtung und Betreibung von Linien des öffentlichen Verkehrs im Kanton BL und in den angrenzenden Gebieten.	13'100'000.00	4.2%	4.2%	14540.01	556'400.00	0.00	Kapitaleinlage	
Hardwasser AG	AG	Wasserversorgung Hardwasser AG, Pratein (Interimsscheine 481-483) Regionales Wasserwerk, bereitet Trinkwasser für Gemeinden aus Baselland und Basel-Stadt auf.	5'000'000.00	0.6%	0.6%	14541	30'000.00	30'000.00	Kapitaleinlage	
		Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck				1456		0.00		
		Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck				14560		0.00		
Botanischer Garten	AG	Betrieb eines Botanischen Gartens auf dem Land der Christoph Merian Stiftung in Brüglingen. Der Botanische Garten ist Lebensraum für Pflanzen und Tiere und bietet Platz für botanische Sammlungen. Für die Bevölkerung sollen die Grünanlagen und Räumlichkeiten Orte der Erholung, Erbauung, biologischer, ökologischer und gärtnerischer Bildung und Kultur sein. Die Anlagen können auch für andere, den Zielen des Botanischen Gartens nicht widersprechende Zwecke genutzt werden.	525'000.00	0.1%	0.1%	14560.01	500.00	0.00	Kapitaleinlage	D. Altermatt
Genossenschaft Schweizer Bibliotheken	G	Fördert als Selbsthilfeorganisation das Bibliothekswesen der Schweiz.	989'100.00	0.1%	0.1%	14560.01	1'200.00	0.00	Kapitaleinlage	

Einwohnergemeinde Münchenstein			Auflistung der interkommunalen Zusammenarbeit			
Name	Rechtsform	Zweck / Tätigkeit	Mitwirkende Gemeinden	Zahlungen im Jahr 2022	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
KESB Birstal	Gemeinsame Amtsstelle	Kindes- und Erwachsenenschutz	Aesch, Arlesheim (Kopfgemeinde), Birsfelden, Duggingen, Münchenstein, Muttenz, Pfeffingen, Reinach	373'070.00	Zahlungspflicht für Verwaltungskosten und Vormundschaftskosten der eigenen Einwohner gemäss vertraglicher Regelung	D. Rehmann
Spitex Birseck	Verein	Ambulante Krankenpflege, Mütter- und Väterberatung etc.	Arlesheim, Münchenstein	1'140'080.00	Zahlungsverpflichtung gemäss Leistungsvereinbarung	D. Rehmann

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission (RPK) zur Rechnung 2022

Auftrag und Ziel

Als Kontrollorgan der «Einwohnergemeinde Münchenstein» hat die RPK den Auftrag, die Jahresrechnung der Gemeinde zu prüfen. Gemäss Gemeindegesetz BL (§100) kann die RPK ein im Revisionswesen tätiges Unternehmen mit der Prüfung der Jahresrechnung beauftragen, trägt jedoch weiterhin die politische Verantwortung für die ordnungsmässige Durchführung der Rechnungsprüfung. Die Jahresrechnung wird seit 2017 durch das Revisionsunternehmen BDO AG geprüft.

Durchführung

Eine Zwischenrevision der Jahresrechnung wurde von der BDO AG anfangs Februar direkt auf der Gemeindeverwaltung durchgeführt, und die Resultate wurden mit der RPK besprochen. Die Hauptrevision der Jahresrechnung 2022 wurde von der BDO AG im April durchgeführt. Die mündliche Berichterstattung durch die BDO AG erfolgte anschliessend am 18. April 2023 mit dem Gemeinderat Andreas Knörzer und dem Leiter Finanzen Alain Maier sowie der RPK. Der schriftliche Erläuterungsbericht wurde der RPK durch die BDO an dieser Sitzung im Entwurf zur Verfügung gestellt.

Prüfungsgebiete

Geprüft wurde die Bilanz, die Erfolgsrechnung und die Investitionsrechnung, sowie alle Anhänge. Vertieft geprüft wurden die Funktion Soziale Dienste und die Renditeangaben zu den Liegenschaften des Finanzvermögens.

Feststellungen zur Jahresrechnung 2022

Die durch den Gemeinderat verabschiedete Jahresrechnung entspricht den gesetzlichen Anforderungen. Durch die Revision ergab sich keine Anpassung des Ertragsüberschusses. Die Resultate der Prüfung hat die BDO AG der RPK in einem separaten Erläuterungsbericht zur Verfügung gestellt. Die RPK begrüsst das Vorgehen des Gemeinderates, die ordnungsgemässe Auflösung der Vorfinanzierungen ohne deren Neubildung vorzunehmen. Im Sinne der Transparenz und einer stetigen Buchführung erwarten wir, dass auch künftig auf das Instrument der Vorfinanzierungen verzichtet wird.

Prüfungsurteil und Antrag

Aufgrund der durchgeführten Prüfungen und des erhaltenen Erläuterungsberichts der BDO AG kommt die RPK zum Schluss, dass die Buchführung und Rechnungslegung der Jahresrechnung 2022 den gesetzlichen Bestimmungen sowie den allgemein anerkannten Grundsätzen der Buchführung entspricht. Die RPK empfiehlt deshalb der Gemeindeversammlung, die hier vorliegende Jahresrechnung 2022 zu genehmigen.

Münchenstein, 2. Mai 2023

Die Rechnungsprüfungskommission

Sven Mathis (Präsident), Patrick Stöckli (Vizepräsident),
Christof Flück (Protokoll), Brigitte Roller, Marcel Burki

Anträge des Gemeinderates

Gesamthaushalt

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, die **Jahresrechnung 2022**, umfassend die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung, die Bilanz und den Anhang, mit einem **Ertragsüberschuss** von **CHF 18'835'345.69** und **Nettoinvestitionen** von **CHF 7'951'744.10** zu genehmigen. Der Ertragsüberschuss der Jahresrechnung 2022 wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

Spezialfinanzierungen

Zusätzlich wird der Gemeindeversammlung beantragt, die Rechnungen 2022 der Spezialfinanzierungen mit folgenden Ergebnissen zu genehmigen:

7101 Wasserversorgung: Ertragsüberschuss von **CHF 196'028.00**

7201 Abwasserbeseitigung: Aufwandüberschuss von **CHF 194'893.89**

7301 Abfallbeseitigung: Aufwandüberschuss von **CHF 300'964.75**

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

Münchenstein, 2. Mai 2023

Stellenplan

Abteilung	Effektive Vollzeitstellen 31.12.2022	Budgetierte Vollzeitstellen 2022 (Ø)	Effektive Vollzeitstellen 31.12.2021	R22 vs. B22	R22 vs. R21
Geschäftsleitung					
Mitglieder der Geschäftsleitung	6.60	7.60	7.80	-1.00	-1.20
Total Geschäftsleitung	6.60	7.60	7.80	-1.00	-1.20
Stabsdienste					
Kommunikation/Administration	2.80	2.60	2.60	0.20	0.20
Personalwesen	0.70	0.70	0.70	0.00	0.00
Informatik	1.00	1.00	1.00	0.00	0.00
Gemeindepolizei	2.00	4.00	4.00	-2.00	-2.00
Total Stabsdienste	6.50	8.30	8.30	-1.80	-1.80
Bauverwaltung					
Administration	3.00	3.00	3.00	0.00	0.00
Immobilien	16.29	14.50	16.24	1.79	0.06
Raum & Umwelt	4.75	4.55	4.55	0.20	0.20
Tiefbau	2.80	2.80	2.80	0.00	0.00
Werkhof	21.50	20.60	20.60	0.90	0.90
Total Bauverwaltung	48.34	45.45	47.19	2.89	1.16
Finanzen					
Finanzen & Controlling	3.00	4.00	4.00	-1.00	-1.00
Steuerbezug / Steuerarchiv	1.00	3.64	4.14	-2.64	-3.14
Total Finanzen	4.00	7.64	8.14	-3.64	-4.14
Bevölkerungsdienste					
Einwohnerdienste	3.85	3.90	3.10	-0.05	0.75
Administration u. Aktuariat SHB	2.70	2.70	2.70	0.00	0.00
Sozialhilfe / Asylwesen / Arbeitsagogik	9.92	7.73	6.14	2.19	3.78
Kindes- und Erwachsenenschutz (KES)	4.40	4.00	4.20	0.40	0.20
Jugend- & Familienberatung / Schulsozialarbeit	1.60	1.60	1.60	0.00	0.00
Integration	0.00	0.26	0.00	-0.26	0.00
Koordination Altersfragen	0.70	0.70	0.70	0.00	0.00
Total Bevölkerungsdienste	23.17	20.90	18.44	2.27	4.73
Kind, Jugend, Familie & Bildung					
Administration	1.00	1.00	0.80	0.00	0.20
Kinder- und Jugendförderung	3.80	4.20	4.52	-0.40	-0.72
Bibliothek	1.36	1.61	1.72	-0.25	-0.36
Familienergänzende Betreuung (Tagesheim)	5.70	5.93	6.90	-0.23	-1.20
Schulergänzende Betreuung	5.60	6.76	6.03	-1.16	-0.43
Quartierentwicklung	0.00	0.50	0.00	-0.50	0.00
Schulsekretariate	1.70	1.70	1.70	0.00	0.00
Total Kind, Jugend, Familie & Bildung	19.16	21.71	21.67	-2.54	-2.51
Total Verwaltung	107.78	111.59	111.54	-3.82	-3.76

Nicht enthalten im Stellenplan 2022 sind:

- Lernende insgesamt 14 Personen
 - Tagesfamilien insgesamt 6 Personen
- sowie Behörden- und Kommissionsmitglieder und Personen mit Feuerwehrfunktionen.

Renditen der Sachanlagen des Finanzvermögens («Grundstücke ohne/mit Baurechte(n)»: Buchwerte \geq CHF 1.0 Mio.)

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Zone	Erw. datum (Jahr)	Buchwert (Verkehrswert) per 31.12.2022	Brutto-Rendite 2022 in CHF	Brutto-Rendite 2022 in %	Netto-Rendite 2022 in CHF	Netto-Rendite 2022 in %	Ø Brutto-Rendite letzte 5 J. in CHF	Ø Brutto-Rendite letzte 5 J. in %	Ø Netto-Rendite letzte 5 J. in CHF	Ø Netto-Rendite letzte 5 J. in %
108	Sachanlagen		84'032			80'706'967.56	2'390'062.65		1'881'604.63		2'323'772.40		1'932'211.91	
10800	Grundstücke ohne Baurechte		22'361			17'888'800.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
10800.01	Acker Bruckfeld	5232	6959	ZQP	1991	5567'200.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
10800.01	Wiese Bruckfeld	1959	13'747	ZQP	1969	10'997'600.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
10800.01	Wiese Fichtenhölzli	3062	1'655	WG3	1939	1'324'000.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
10801	Grundstücke mit Baurechten		47'912			31'037'144.00	1'087'047.00	3.50%	1'087'047.00	3.50%	1'080'801.60	3.50%	1'080'801.60	3.50%
10801.01	Bauland Stockacker	2237	11'593	G15	1964	6509'811.00	227'843.00	3.50%	227'843.00	3.50%	227'843.00	3.50%	227'843.00	3.50%
10801.01	Bauland Stockacker	4453	12'641	QP	1974	7'273'142.00	254'560.00	3.50%	254'560.00	3.50%	254'560.00	3.50%	254'560.00	3.50%
10801.01	Bauland Stockacker	6524	3'603	QP	1964	2'547'429.00	89'608.00	3.52%	89'608.00	3.52%	89'608.00	3.52%	89'608.00	3.52%
10801.01	Bauland Stockacker	6525	5'552	QP	1964	3'254'686.00	114'213.00	3.51%	114'213.00	3.51%	114'213.00	3.51%	114'213.00	3.51%
10801.01	Bauland Teichweg	74	3'847	QP	1965	2'227'856.00	77'975.00	3.50%	77'975.00	3.50%	77'975.00	3.50%	77'975.00	3.50%
10801.01	Bauland Teichweg	4082	3'255	QP	1969	1'885'020.00	65'976.00	3.50%	65'976.00	3.50%	65'976.00	3.50%	65'976.00	3.50%
10801.01	Wiese Heiligholz	2557	3'392	WG3	1966	2'072'657.00	72'543.00	3.50%	72'543.00	3.50%	72'543.00	3.50%	72'543.00	3.50%
10801.01	Wiese Seys	947	40'29	WG3	1926	5'266'543.00	184'329.00	3.50%	184'329.00	3.50%	178'083.60	3.50%	178'083.60	3.50%
10840	Überbaute Liegenschaften		13'759			31'781'023.56	1'303'015.65	6.98%	794'557.63	4.89%	1'242'970.80	6.81%	851'140.31	3.18%
10840.01	Haus Gruthweg 3	1028	229	TZP	1962	854'888.00	59'638.80	6.98%	41'843.20	4.89%	58'135.84	2.55%	27'180.02	1.18%
10840.01	Haus und Schopf Mühonstrasse 5 / 5a	1064/1065	391	TZP/GZ	1976	500'000.00	14'369.70	2.87%	9'537.70	1.91%	12'766.58	2.55%	5'884.90	1.18%
10840.01	Haus Tramstrasse 38	856	403	Z3b	1981	590'965.91	30'284.45	5.12%	23'681.80	4.01%	27'584.40	5.20%	17'463.00	3.29%
10840.01	Haus Hauptstrasse 50	1145	729	TZP	1942	1'232'889.80	11'218.20	0.91%	-14'388.07	-1.17%	10'071.16	0.95%	-16'358.86	-1.55%
10840.01	Haus Gartenstadt 2	1698	285	W2a	1969	977'279.85	43'195.10	4.42%	17'287.35	1.77%	41'386.40	4.55%	26'028.33	2.86%
10840.01	Liegenschaften Kaspar Pfeiffer-Strasse ¹	4453	11'722	QP	2020	27'625'000.00	1'144'309.40	4.14%	716'595.65	2.59%	1'093'026.42	3.96%	791'212.91	2.86%

¹ Ø Brutto/Netto-Rendite für die letzten 3 Jahre, da die Liegenschaften an der Kaspar Pfeiffer-Strasse per 1. Januar 2020 erworben wurden.

Erw.datum (Jahr): Erwerbsdatum des Grundstückes resp. der Liegenschaft

Erläuterungen:

Grundsätzliches zur Bewertung:

Die Buchwerte errechnen sich grundsätzlich anhand kantonalen Vorgaben gemäss Finanzhandbuch für Baselbieter Einwohnergemeinden (HRM2) Kapitel 4.

Grundstücke ohne Baurechte (Konto_10800):

Die Buchwerte errechnen sich anhand eines Landpreises pro m² von CHF 800. Gemäss Statistischem Amt BL lag in Münchenstein für die 3-Jahresperiode 2019-2021 der durchschnittliche Erwerbspreis pro m² für unbebautes Bauland bei rund CHF 1'300. Der Landpreis von CHF 800 pro m² wird gemäss Einschätzung des externen Immobilienexperten, unter Berücksichtigung einer relativen Nutzung (bsp. Abgabe im Baurecht oder reduzierte zukünftige Ausnutzung der Parzelle) als angemessener Wert angesehen.

Grundstücke mit Baurechten (Konto_10801):

Der Buchwert errechnet sich anhand des kantonal vorgegebenen Kapitalisierungszinssatz von 3.5%.

Überbaute Liegenschaften (Konto_10840):

Aufwand (bsp. Unterhalts-, Verwaltungskosten etc.) und Ertrag (bsp. Mieteinnahmen) stammen aus der Erfolgsrechnung. Der Buchwert wird anhand der kapitalisierten Mieteinnahmen (Ertragswert) sowie dem Land- und Gebäudewert unter Berücksichtigung des Gebäudealters ermittelt und entspricht dem Verkehrswert am Bewertungsstichtag (§ 8 Gemeinderrechnungsverordnung). Dabei werden Investitionen (bsp. Renovationen) – falls wertvermehrend oder wertwiederherstellend – aktiviert, d.h. zum Bilanzwert der Anlage dazu addiert. Nach Abschluss einer Investition ist demzufolge der Buchwert der entsprechenden Anlage höher als zu Beginn. Anschliessend erfolgt eine Neubewertung und allenfalls eine Ab- oder Aufwertung der Anlage. Weiterhaltende Massnahmen (baulicher bzw. betrieblicher Unterhalt) werden über die Erfolgsrechnung verbucht und verändern demzufolge den Buchwert der Anlage nicht. Die Brutto- und Nettoerrenditen errechnen sich aus Bruttoertrag (Mieteinnahmen und sonstige Erträge) resp. Nettoertrag (total Ertrag minus total Aufwand) dividiert durch den Buchwert der jeweiligen Anlage.

Weitere Ausführungen zu den Liegenschaften des Finanzvermögens sind im Kapitel 5.3 in diesem Rechnungsbericht zu finden. Der ausführliche Bericht des Immobilienexperten (Adimmo AG) zu den hier aufgeführten Grundstücken und Liegenschaften kann bei der Bauverwaltung eingesehen werden.

