



Rechnung 2023

der Einwohnergemeinde Münchenstein



Impressum

Gemeindeverwaltung

Schulackerstrasse 4

4142 Münchenstein

Tel. 061 416 11 00

www.muenchenstein.ch

Fotografie

Höhenweg, Münchenstein

(Titelbild)

Fotografin

Muriel Perret, Kommunikation Gemeinde Münchenstein

Layout und Produktion

Muriel Perret, Kommunikation Gemeinde Münchenstein

Dieser Bericht enthält alle gesetzlich vorgeschriebenen Informationen zur **Rechnung 2023** und kann von der Website der Gemeinde unter der Rubrik Organisation > Gemeindeversammlungen herunter geladen werden.

Die Veröffentlichung erfolgt erstmals ausschliesslich digital.

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	14
2.1.3 Gesamtergebnis – 3. Stufe	14
2.2 Ergebnisübersicht nach Funktionen	15
2.3 Ergebnisüberleitung vom Budget zur Rechnung	16
2.4 Liegenschaftsverkäufe	17
2.5 Projekt «Stabilisierung Gemeindefinanzen»	17
3 Investitionen des Allgemeinen Haushalts	19
3.1 Investitionen ins Verwaltungsvermögen	19
3.2 Investitionen ins Finanzvermögen	20
3.3 Mit der Rechnung 2023 abgeschlossene Kredite	21
4 Spezialfinanzierungen	23
4.1 Wasserversorgung	23
4.1.1 Erfolgsrechnung	23
4.1.2 Investitionsrechnung	24
4.1.3 Mit der Rechnung 2023 abgeschlossene Kredite	24
4.2 Abwasserbeseitigung	25
4.2.1 Erfolgsrechnung	25
4.2.2 Investitionsrechnung	26
4.2.3 Mit der Rechnung 2023 abgeschlossene Kredite	26
4.3 Abfallbeseitigung	27
4.3.1 Erfolgsrechnung	27
4.3.2 Investitionsrechnung	27
5 Wesentliche Bilanzpositionen	28
5.1 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	28
5.2 Steuerforderungen/Steuerverbindlichkeiten	28
5.3 Sachanlagen Finanzvermögen	29
5.4 Rückstellungen	29
5.5 Kurz- und Langfristige Finanzverbindlichkeiten	29
5.6 Eigenkapital	30
5.6.1 Verpflichtungen und Vorschüsse gegenüber Spezial- finanzierungen	31
5.6.2 Fonds im Eigenkapital	31
5.6.3 Vorfinanzierungen	31
5.6.4 Bilanzüberschuss	32
6 Finanzkennzahlen	33
6.1 Basiswerte zu den Finanzkennzahlen	33
6.2 Selbstfinanzierung	33
6.3 Selbstfinanzierungsgrad	34
6.4 Selbstfinanzierungsanteil	35

6.5 Zinsbelastungsanteil	35
6.6 Kapitaldienstanteil	35
6.7 Investitionsanteil	36
6.8 Nettoverschuldungsquotient	36
6.9 Nettoschuld in CHF pro Einwohnerin und Einwohner	37
6.10 Bruttoverschuldungsanteil	37
7 Geldflussrechnung	38
8 Wesentliche Veränderungen zum Budget	42
8.1 Erfolgsrechnung	42
8.2 Investitionsrechnung	52
■ Auflistung der Finanzkennzahlen	56
■ Ergebnisübersicht	57
■ Erfolgsrechnung	58
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	58
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten	59
Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung	67
■ Investitionsrechnung	106
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	106
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten	107
Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	108
■ Bilanz	113
Zusammenzug der Bilanz	113
Detaildarstellung der Bilanz	114
■ Übrige Ausweise	120
Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	120
Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen	123
Auszug aus der Anlagenbuchhaltung des Verwaltungsvermögens	124
Auflistung der Anlagen des Finanzvermögens	130
Auflistung der kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten	132
Auflistung der Rückstellungen	133
Auflistung der Eventualverpflichtungen und -guthaben	134
Auflistung der privatrechtlichen Zweckbindungen	135
Auflistung der Gemeindebeteiligungen	136
Auflistung der interkommunalen Zusammenarbeit	137
Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission zur Jahresrechnung 2023	138
Anträge des Gemeinderates	139
Stellenplan	140
Renditen der Sachanlagen des Finanzvermögens	141

Vorwort

Geschätzte Einwohnerinnen und Einwohner

Die Jahresrechnung 2023 präsentiert sich mit einem erfreulichen Ertragsüberschuss von etwas über CHF 4.1 Mio.; ein deutlich besseres Ergebnis als der budgetierte Aufwandüberschuss von CHF 1.65 Mio. und auch besser als das um Sonderposten bereinigte «echte» Ergebnis vom Vorjahr mit ca. CHF 2.5 Mio. Besonders erfreulich ist, dass auf Stufe Operatives Ergebnis ohne Sondereffekte (bsp. Liegenschaftsverkäufe) ein Ertragsüberschuss von rund CHF 3.4 Mio. und beim betrieblichen Ergebnis mit ca. CHF 0.9 Mio. überhaupt ein Ertragsüberschuss erzielt wurde. Auf Stufe betriebliches Ergebnis ist dies erst das dritte Mal seit Einführung der neuen Rechnungslegungsvorschriften HRM2 im 2014, dass ein Ertragsüberschuss präsentiert werden kann. Auch nach Abzug von einmaligen positiven Beiträgen von total ca. CHF 0.8 Mio. lässt sich das Ergebnis sehen. Wie ist dieses Resultat einzuordnen?

Zur positiven Abweichung gegenüber dem Budget sind zwei Punkte hauptsächlich verantwortlich: Zum einen fallen die hochgerechneten Steuererträge (v. a. auch wegen zusätzlicher Steuern aus Vorjahren der juristischen Personen) um CHF 4.4 Mio. besser aus als budgetiert; zum anderen weist der Nettoaufwand bei der Sozialhilfe- und beim Asylwesen ein gesamthaft über CHF 1.6 Mio. besseres Ergebnis auf. Den Rest machen viele kleinere Positionen aus. Erfreulich ist auch, dass die budgetierten Effekte der finanziellen Stabilisierungsmassnahmen mit ca. CHF 3.1 Mio. die Erwartungen gesamthaft überstiegen haben. Die Anstrengungen diesbezüglich tragen weiterhin Früchte. Der Zahlenkranz in Münchenstein punkto höheren Steuererträgen und tieferen Kosten für den Bereich «Soziales und Asyl» deckt sich mit den Erfahrungen in anderen Gemeinden in Basel-Land sowie auch der Stadt Basel. Nach heutiger Einschätzung wird davon ausgegangen, dass ein Teil dieser positiven Entwicklungen eine gewisse Stetigkeit aufweist. Jedoch gilt zu beachten, dass höhere Steuereinnahmen oder geringere Sozialhilfekosten auch nachteilige Effekte beim kantonalen Finanzausgleich zur Folge haben können.

Gleichzeitig wurde im 2023 mit Bruttoinvestitionen in der Höhe von CHF 4.1 Mio. weiter investiert, wenn auch unter dem Planwert von CHF 7.2 Mio. Die Differenz zum Budget begründet sich v. a. durch zeitliche Verschiebungen und z. T. unter dem Planungskredit abgeschlossenen Bauvorhaben. Die drei Spezialfinanzierungen wiederum weisen unspektakuläre Ergebnisse nahe an den budgetierten Werten auf.

Aufgrund des guten Ergebnisses haben sich die Finanzkennzahlen, insbesondere die Selbstfinanzierung deutlich verbessert. Allerdings handelt es sich bei den verbuchten Steuererträgen zum Teil erst um abgegrenzte, noch nicht liquiditätswirksame Erträge, weshalb sich diese (noch) nicht in reduzierten Schulden bemerkbar machen. Details dazu sind in Kapitel 7 zur Geldflussrechnung beschrieben.

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



Andreas Knörzer
Departementsvorsteher
Finanzen, Informatik, Wirtschaft

1 Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

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

Erfolgsrechnung

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

Investitionsrechnung

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

Bilanz

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

Abschreibungen

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

Allgemeiner Haushalt

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

Spezialfinanzierungen

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

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

2 Erfolgsrechnung

2.1 Ergebnisübersicht nach der 3-stufigen Erfolgsrechnung

Die Jahresrechnung 2023 schliesst bei einem Gesamtaufwand von CHF 65'706'740 und einem Gesamtertrag von CHF 69'840'021 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 4'133'282 (Budget: Aufwandüberschuss CHF 1'650'587) ab. Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Budget beträgt rund CHF 5.78 Mio. Gegenüber der Rechnung 2022 hingegen resultiert eine Ergebnisverschlechterung von CHF 14.7 Mio. Im Vorjaheresgebnis waren nicht benötigte Vorfinanzierungen von CHF 16.3 Mio. enthalten, welche als ausserordentlicher Ertrag erfolgswirksam aufgelöst werden mussten.

3-stufige Erfolgsrechnung in CHFTsd.

Berechnung	Bezeichnung	R 2023	B 2023	R 2022	R23 vs. B23	R23 vs. R22
	Betrieblicher Aufwand	63'449	62'551	59'381	898	4'068
	30 Personalaufwand	28'569	28'245	27'350	324	1'219
	31 Sachaufwand	9'007	8'467	7'963	541	1'044
	33 Abschreibungen VV	2'542	2'641	2'458	-98	85
	35 Einlagen in Fonds u. Spez.finz.	366	370	196	-4	170
	36 Transferaufwand	22'964	22'829	21'414	135	1'550
	Betrieblicher Ertrag	64'347	57'493	58'435	6'854	5'912
	40 Fiskalertrag	41'020	36'595	38'428	4'425	2'592
	41 Regalien und Konzessionen	364	380	328	-16	36
	42 Entgelte	12'280	11'815	11'403	465	877
	43 Verschiedene Erträge	94	0	0	94	94
	45 Entnahmen aus Fonds u. Spez.finz.	1'227	547	496	680	732
	46 Transferertrag	9'362	8'156	7'781	1'206	1'581
1	Betriebliches Ergebnis (30/31/33/35/36/40/41/42/43/45/46)	898	-5'058	-946	5'955	1'844
	340/440 Zinsaufwand/-ertrag	-210	-153	-85	-57	-125
	343/443 Liegenschaftsaufwand/-ertrag FV	1'993	2'075	1'960	-82	33
	342/349/447/449 Liegenschaftsertrag VV/Übrige	738	775	713	-37	24
2	Ergeb. aus Finanz. o. Buchgew./-verl. aus Lieg.verk. & Wertanp. FV	2'521	2'697	2'588	-176	-67
3 = 1 + 2	Operatives Ergebnis (vor Lieg.sch.verk. & Wertanpassungen FV)	3'419	-2'361	1'642	5'779	1'777
4	3411/4411 Real. Gew./ Verl. auf Sachanlagen FV	0	0	197	0	-197
5	3441/4443 Wertanpass./WB Sachanl. FV	0	0	0	0	0
6 = 2 + 4 + 5	Ergebnis aus Finanzierung (34/44)	2'521	2'697	2'785	-176	-264
7 = 1 + 6	Operatives Ergebnis (Betriebliches + Finanzierung) - 1. Stufe	3'419	-2'361	1'839	5'779	1'580
	3893/4893 Bildung(-) /Auflösung(+) VF	714	710	16'997	4	-16'282
8	Ausserordentliches Ergebnis (38/48) - 2. Stufe	714	710	16'997	4	-16'282
9 = 7 + 8	Gesamtergebnis (Operatives + Ausserordentliches) - 3. Stufe	4'133	-1'651	18'835	5'784	-14'702
	Total Aufwand	65'707	64'811	61'596	895	4'111
	Total Ertrag	69'840	63'161	80'431	6'679	-10'591

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 und ist im Zahlenteil auf [Seite 57](#) zu finden. Die Spezialfinanzierungen sind Bestandteil der Tabelle 1. Da es sich bei Letzteren um eigene Rechnungskreise innerhalb der Gemeinderechnung handelt, welche sich buchhalterisch ausgleichen, entspricht das Gesamtergebnis dem Ergebnis des Allgemeinen Haushaltes.

2.1.1 Operatives Ergebnis – 1. Stufe

Auf der ersten Stufe der dreistufigen Erfolgsrechnung wird das Operative Ergebnis (Berechnung 7 in Tabelle 1) ausgewiesen. Dieses setzt sich aus dem Betrieblichen Ergebnis (Berechnung 1 in Tabelle 1) sowie dem Ergebnis aus Finanzierung (Berechnung 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 3'418'935 (Budget: Aufwandüberschuss von CHF 2'360'541).

Betriebliches Ergebnis

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

Aufwand:

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

Ertrag:

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

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

Für die Rechnung 2023 resultiert aus der Summe der Aufwand- und Ertragspositionen beim Betrieblichen Ergebnis ein Ertragsüberschuss von CHF 897'518 (Budget: Aufwandüberschuss von CHF 5'057'841). Ein Ertragsüberschuss auf Stufe beim Betrieblichen Ergebnis ist seit Einführung der Rechnungslegungsvorschriften HRM2 im 2014 erst zum dritten Mal eingetreten.

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

- Personalaufwand (30): Die Budgetüberschreitung von CHF 324'000 oder 1% ist auf zwei gegenläufige Positionen zurückzuführen:
 - Bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Bruttolöhne, Konto 301) sind bei einer Gesamtlohnsumme von CHF 11.3 Mio. Minderausgaben von CHF 132'000 oder 1.2% zu verzeichnen. Unter Berücksichtigung der Rückerstat-

tungen aus Kranken- und Unfalltaggelder resultiert eine Ergebnisverbesserung von CHF 154'000.

- Bei den Löhnen der Lehrpersonen (Bruttolöhne, Konto 302) resultieren bei einer Gesamtlohnsumme von CHF 12 Mio. Mehrausgaben von CHF 448'000 oder 3.9%. Unter Berücksichtigung der Rückerstattungen aus Kranken- und Unfalltaggelder resultiert eine Ergebnisverschlechterung von CHF 508'000.
- Sachaufwand (31): Die Budgetüberschreitung von CHF 541'000 oder 6.4% ist in erster Linie auf vier Positionen zurückzuführen.
 - Bei der Ver- und Entsorgung (Konto 312) sind Mehrausgaben von CHF 244'000 angefallen, v. a. aufgrund steigender Energiekosten.
 - Bei den externen Dienstleistungen und Honoraren resultieren Minderausgaben (Konto 313) von CHF 169'000, v. a. aufgrund Einsparungen bei der Wasserversorgung sowie bei der Abfallbeseitigung.
 - Beim Baulichen- und Betrieblichen Unterhalt (Konto 314) sind Mehrausgaben von CHF 160'000 zu verzeichnen, v. a. beim Zivilschutz sowie bei der Abwasserbeseitigung.
 - Bei den Wertberichtigungen auf Forderungen (Konto 318) sind Mehraufwände von CHF 296'000 angefallen, v. a. aufgrund höheren Forderungsverlusten und durch eine Zunahme der Wertberichtigungen auf Steuerausstände.

Beim Betrieblichen Ergebnis sind auf der Ertragsseite folgende wesentliche Budgetabweichungen festzustellen.

- Fiskalertrag (40): Beim Fiskalertrag resultieren insgesamt Mehreinnahmen von CHF 4.4 Mio. oder 12%. Diese setzen sich aus Mehreinnahmen bei den natürlichen Personen von CHF 1.7 Mio. und aus Mehreinnahmen bei den juristischen Personen von CHF 2.7 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 weitestgehend auf die Steuerprognosen des Kantons unter Berücksichtigung der Zu- oder Abnahme der Einwohnerinnen und Einwohner. Soweit sich aus den definitiven Veranlagungen Abweichungen zu den vorgenommenen Abgrenzungen ergeben, werden diese auf den Konten «Steuern aus Vorjahren» verbucht.

Natürliche Personen CHF 35'046'000 (CHF + 1'725'000 / +5%)

Bei den natürlichen Personen fällt der Steuerertrag der Einkommens- und Vermögenssteuern um CHF 1'725'000 oder 5% höher aus als budgetiert. Dieser Mehrertrag setzt sich wie folgt zusammen: Zunahme der Einkommens- und Vermögenssteuern (inkl. Quellensteuern) im laufenden Jahr (2023) um CHF 662'000 oder 2% sowie aus Vorjahren um CHF 1'063'000.

Die Steuereinnahmen eines Steuerjahres können erst ab einem Veranlagungsstand von über 90% zuverlässig abgeschätzt werden. Die

Erwartungswerte für die Steuerjahre 2022 und 2023 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 2022 und 2023 hinterlegt. Hingegen weisen die Steuerwerte der Jahre 2020 und 2021 aufgrund des jeweils hohen Veranlagungsstandes bereits eine hohe Genauigkeit auf.

Brutto Steuerentwicklung natürliche Personen 2020–2023

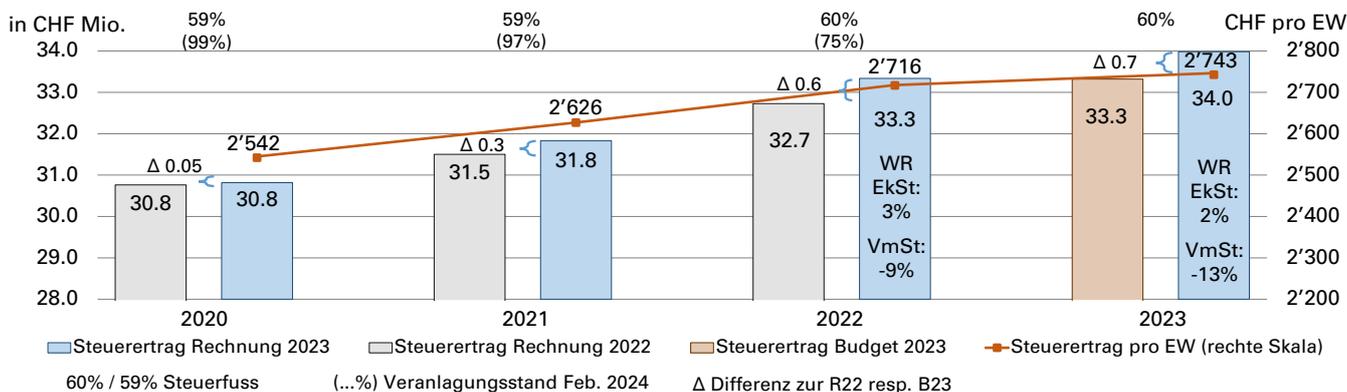


Abbildung 1

Abbildung 1 zeigt die Entwicklung der Steuereinnahmen der Jahre 2020 bis 2023 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 Februar 2024 und in der linken grauen Säule die Steuererträge aus dem letzten Jahr (Rechnung 2022) dargestellt. Für 2023 ist in der linken braunen Säule der Budgetwert aufgeführt.

Die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger des Kanton Basel-Landschaft haben im November 2022 die Vermögenssteuerreform I gutgeheissen. Für Kanton und Gemeinden resultieren ab dem Jahr 2023 Mindereinnahmen. Der Kanton leistet den Gemeinden eine jährliche Kompensationsvergütung von insgesamt CHF 9.5 Mio. via kantonaler Finanzausgleich. Durch das gesamthaft geringe Vermögenssteuersubstrat von Münchenstein verbleibt nach Abzug der Kompensationsvergütung eine vergleichsweise moderate Steuereinbusse von netto rund CHF 0.2 Mio. für 2023.

Von 2020 bis 2023 wird mit einem Anstieg der Steuererträge (blaue Säule) von CHF 3.2 Mio. auf CHF 34 Mio. oder von CHF 201 auf CHF 2'743 pro Einwohnerin und Einwohner gerechnet. Dabei gilt zu beachten, dass im 2022 der Steuerfuss von 59% auf 60% erhöht wurde.

Juristische Personen CHF 5'974'000 (CHF +2'700'000 / +82%)

Bei den juristischen Personen fällt der Steuerertrag um CHF 2.7 Mio. oder 82% höher aus als budgetiert. Dieser Mehrertrag setzt sich wie folgt zusammen: Zunahme der Ertrags- und Kapitalsteuern im laufenden Jahr um CHF 784'000 oder 24% sowie Zunahme bei den Ertrags- und Kapitalsteuern aus Vorjahren um CHF 1.9 Mio.

Analog wie bei den natürlichen Personen können die Steuereinnahmen eines Steuerjahres erst ab einem Veranlagungsstand von über 90% zuverlässig abgeschätzt werden. Die Erwartungswerte für die Steuerjahre 2021-2023 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 2021-2023 hinterlegt. Der Steuerertrag für das Steuerjahr 2020 weist aufgrund des hohen Veranlagungsstandes bereits eine hohe Genauigkeit auf, der Wert für das Steuerjahr 2021 kann als einigermaßen verlässlich angesehen werden.

Brutto Steuerentwicklung juristische Personen 2020–2023

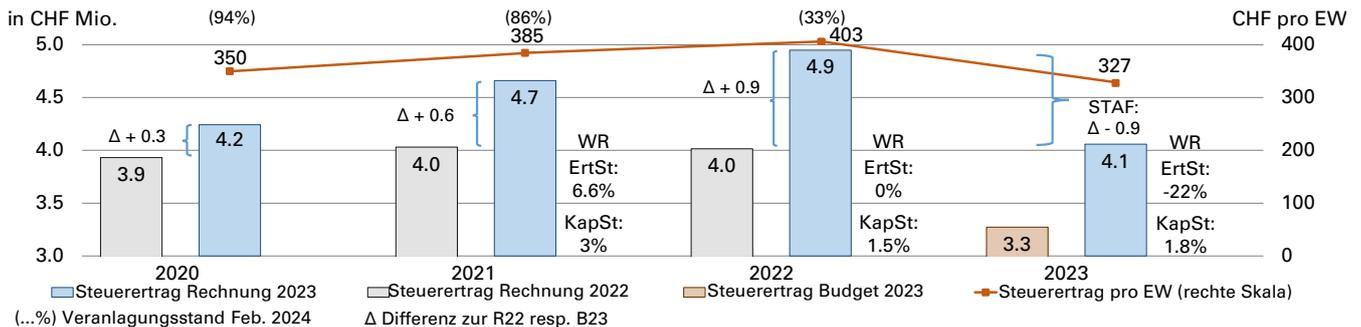


Abbildung 2

Abbildung 2 zeigt die Entwicklung der Steuereinnahmen der juristischen Personen der Jahre 2020 bis 2023 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 Februar 2024 und in der linken grauen Säule die Steuererträge aus dem letzten Jahr (Rechnung 2022) dargestellt. Für 2023 ist in der linken braunen Säule der Budgetwert zu sehen.

Durch die Steuerreform und AHV-Finanzierung (STAF, ehemals SV17) resultieren seit dem Jahr 2020 auf kantonaler, wie auch auf Gemeindeebene, Steuerausfälle bei den juristischen Personen. Die STAF wird schrittweise umgesetzt. Durch die Senkung des Steuersatzes bei den Kapitalsteuern von bisher 2.75% auf maximal 0.55% resultieren für das Steuerjahr 2020 Mindereinnahmen von rund CHF 1.5 Mio., ursprünglich prognostiziert waren hingegen Mindereinnahmen von bis zu CHF 2 Mio. Aufgrund des hohen Veranlagungsstandes von 94% kann dieser Wert als ziemlich verlässlich angesehen werden.

Per 1. Januar 2023 erfolgte bei den Ertrags- und den Kapitalsteuern die Umstellung von Gemeindesteuersatz auf Gemeindesteuerfuss in % des Staatssteuerbetrages. Der Kanton senkte seinen Gewinnsteuersatz von 7.82% für 2022 auf 6.5% für 2023. Der maximal mögliche Gemeindesteuerfuss beträgt 55% des Staatssteuerbetrages, was einem Gewinnsteuersatz für 2023 von 3.575% entspricht. Die daraus resultierenden Mindereinnahmen belaufen sich auf CHF 0.9 Mio. Der kantonale Kapitalsteuersatz verbleibt für 2023 unverändert bei 0.1%, weshalb hier durch die Umstellung von Gemeindesteuersatz auf Gemeindesteuerfuss keine weiteren Steuerausfälle entstehen.

Von 2020 bis 2023 wird trotz Auswirkungen der STAF für das Jahr 2023 lediglich mit einem geringen Rückgang bei den Steuererträgen (blaue Säule) von CHF 184'000 auf CHF 4.1 Mio. oder von CHF 22 auf CHF 327 pro Einwohnerin und Einwohner gerechnet.

- Entgelte (42): Die Mehreinnahmen von CHF 465'000 oder 4% verteilen sich auf eine Vielzahl von Positionen. Die grössten Abweichungen sind bei folgenden Positionen zu finden:
 - Bei den EL Zusatzbeiträgen konnte durch eine aktive Bewirtschaftung und Einforderung Mehreinnahmen von CHF 349'000 vereinnahmt werden.
 - Bei den Elternbeiträgen des Tagesheims resultieren Mindereinnahmen von CHF 81'000 aufgrund einer im Vergleich zum Budget effektiv geringeren Auslastung.
 - Bei den Rückerstattungen im Bereich Sozialhilfe/Asylwesen sind Mehreinnahmen von CHF 341'000 angefallen.
 - Bei den Abwassergebühren resultieren Mindereinnahmen von CHF 137'000.
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (45): Die Mehrerträge von CHF 680'000 oder 124% sind v. a. auf folgende Position zurückzuführen:
 - Durch die Auflösung des Fonds für Schutzraumbauten gemäss Verfügung des Kantons resultieren nicht budgetierte Mehrerträge von CHF 275'000.
 - Die Auflösung der Depotgelder für Deckbeläge bei den realisierten Strassenprojekten Carl Geigy-Strasse, Im Kaspar sowie Schlossmatt- und Gruthweg führt zu nicht budgetierten Mehrerträgen von CHF 270'000.
 - Bei der Abwasserbeseitigung resultiert ein Aufwandüberschuss (Verlust), welcher um CHF 147'000 höher ausfällt als budgetiert.
- Transferertrag (46): Die Mehreinnahmen von CHF 1'206'000 oder 15% sind v. a. auf folgende Position zurückzuführen:
 - Bei den Entschädigungen vom Kanton im Bereich Sozialhilfe/Asylwesen sind Mehreinnahmen von CHF 535'000 angefallen.
 - Bei den Lastenabgeltungen via kantonaler Finanzausgleich resultieren Mehreinnahmen von CHF 722'000, v. a. für die Sonderlasten bei der Sozialhilfe und für einen überdurchschnittlich hohen Anteil an Schülerinnen und Schüler gemessen an der Einwohnerzahl.

Ergebnis aus Finanzierung

Der zweite Teil des Operativen Ergebnisses stellt das Ergebnis aus Finanzierung (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 2'521'417 (Budget: Ertragsüberschuss von CHF 2'697'000).

- **Finanzaufwand (34):** Die höheren Zinssätze führten zu einem Anstieg bei den Zinskosten für die Fremdkapitalaufnahmen von CHF 60'000.
- **Finanzertrag (44):** Für die Liegenschaften an der Jurastrasse 9 und an der Kaspar Pfeiffer-Strasse 3/5/9/11/17/21 wurden insgesamt CHF 62'000 für einen nicht budgetierten Wasserschaden sowie einen ungeplanten Boilerersatz aufgewendet.

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 (bsp. Vorfinanzierungen).

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

Aufwand:

- 38 Ausserordentlicher Aufwand

Ertrag:

- 48 Ausserordentlicher Ertrag

In der Summe errechnet sich für das Ausserordentliche Ergebnis (Berechnung 8 in Tabelle 1) ein Ertragsüberschuss von CHF 714'347 (Budget: Ertragsüberschuss von CHF 709'954) aufgrund der erfolgswirksamen Auflösung der Vorfinanzierungen der bereits realisierten Projekte Kindergarten und Primarschulhaus Lang Heid und Löffelmatt sowie Sanierung Bottmingerstrasse, welche zur Kompensation der Abschreibungen verwendet werden.

2.1.3 Gesamtergebnis – 3. Stufe

Auf der dritten Stufe der Erfolgsrechnung wird das Gesamtergebnis ermittelt. Das Gesamtergebnis errechnet sich aus der Summe von Operativem und Ausserordentlichem Ergebnis (Berechnung 9 in Tabelle 1). Für das Gesamtergebnis resultiert ein Ertragsüberschuss von CHF 4'133'282 (Budget: Aufwandüberschuss von CHF 1'650'587).

2.2 Ergebnisübersicht nach Funktionen

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

Ergebnisübersicht nach Funktionen in CHF Tsd.

Funktionen	R 2023		B 2023		R 2022		R23 vs. B23	in %	R23 vs. R22	in %
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag				
0 Allgemeine Verwaltung	5'366	965	5'654	1'090	5'313	10'994				
Nettoaufwand (R23/B23) / -ertrag (R22)		4'401		4'564	5'681		-163	-4%	10'082	177%
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit	2'972	1'986	2'681	1'677	2'601	1'574				
Nettoaufwand		986		1'005		1'027	-19	-2%	-41	-4%
2 Bildung	19'537	2'570	18'567	2'338	18'394	8'432				
Nettoaufwand		16'968		16'229		9'962	739	5%	7'006	70%
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	1'780	436	1'846	519	1'589	448				
Nettoaufwand		1'344		1'327		1'141	17	1%	203	18%
4 Gesundheit	5'200	431	5'176	440	5'280	444				
Nettoaufwand		4'769		4'736		4'836	33	1%	-67	-1%
5 Soziale Sicherheit	15'629	7'260	16'107	6'109	14'689	6'017				
Nettoaufwand		8'370		9'998		8'672	-1'629	-16%	-303	-3%
6 Verkehr	4'487	1'146	4'478	955	4'178	1'182				
Nettoaufwand		3'341		3'523		2'996	-182	-5%	345	12%
7 Umweltschutz & Raumordnung	7'095	5'640	7'236	5'669	6'682	5'358				
Nettoaufwand		1'455		1'568		1'323	-112	-7%	132	10%
8 Volkswirtschaft	20	338	19	342	20	292				
Nettoertrag		318		323		272	-5	-1%	46	17%
9 Finanzen und Steuern	3'620	49'068	3'045	44'022	2'851	45'691				
Nettoertrag		45'448		40'977		42'840	4'472	11%	2'608	6%
Total Aufwand / Ertrag	65'707	69'840	64'811	63'161	61'596	80'431	5'784		-14'702	
Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss	4'133			-1'651	18'835					

Tabelle 2

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

- Bildung (2): Ergebnisverschlechterung beim Nettoaufwand von CHF 739'000 Mio. oder 5%:
 - Mehraufwand bei den Personalkosten der Lehrpersonen von CHF 528'000.
 - Mehraufwand aufgrund steigender Energiekosten bei den Schulliegenschaften von CHF 142'000.
 - Mehraufwand bei den Löhnen für die Hauswartung infolge Kostenstellenanpassungen durch die Reorganisation des Facility Managements von CHF 182'000.
 - Mehrertrag bei den die kantonalen Vergütungen für die Logopädie von CHF 80'000.
- Soziale Sicherheit (5): Ergebnisverbesserung beim Nettoaufwand von CHF 1.6 Mio. oder 16%:
 - Minderaufwand beim Nettoergebnis im Bereich Sozialhilfe/ Asylwesen von CHF 1.64 Mio. Darin enthalten ist ein nicht budgetierter Einmaleffekt (Nettoergebnisverbesserung) von insgesamt CHF 570'000 aus der Umstellung auf Abgrenzungsbuchungen per Jahresende.

- Finanzen und Steuern (9): Die Ergebnisverbesserung beim Nettoertrag von CHF 4.5 Mio. oder 11% resultiert v. a. aus folgenden Positionen:
 - Mehrertrag bei den Steuern der natürlichen Personen von CHF 1.45 Mio. und bei den juristischen Personen von CHF 2.75 Mio. Detaillierte Erläuterungen dazu finden sich im Kapitel 2.1.1.
 - Nettomehrertrag bei den Positionen des Finanzausgleichs von insgesamt CHF 0.6 Mio., v. a. für die Sonderlasten der Sozialhilfe sowie für einen überdurchschnittlich hohen Anteil an Schülerinnen und Schülern gemessen an der Einwohnerzahl.
 - Minderertrag bei den Bundesentschädigungen für die STAF von CHF 146'000 aufgrund des Verteilschlüssels, welcher für 2023 zu 80% nach der Einwohnerzahl und noch zu 20% auf Basis der Steuerkraft der juristischen Personen der Jahre 2009–2018 erfolgte.
 - Mehraufwand bei den Zinsen für Fremdkapitalaufnahmen und für die interne Zinsverrechnung der Spezialfinanzierungen gemäss Anweisungen des Kantons von insgesamt CHF 111'000.

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 CHF Tsd.

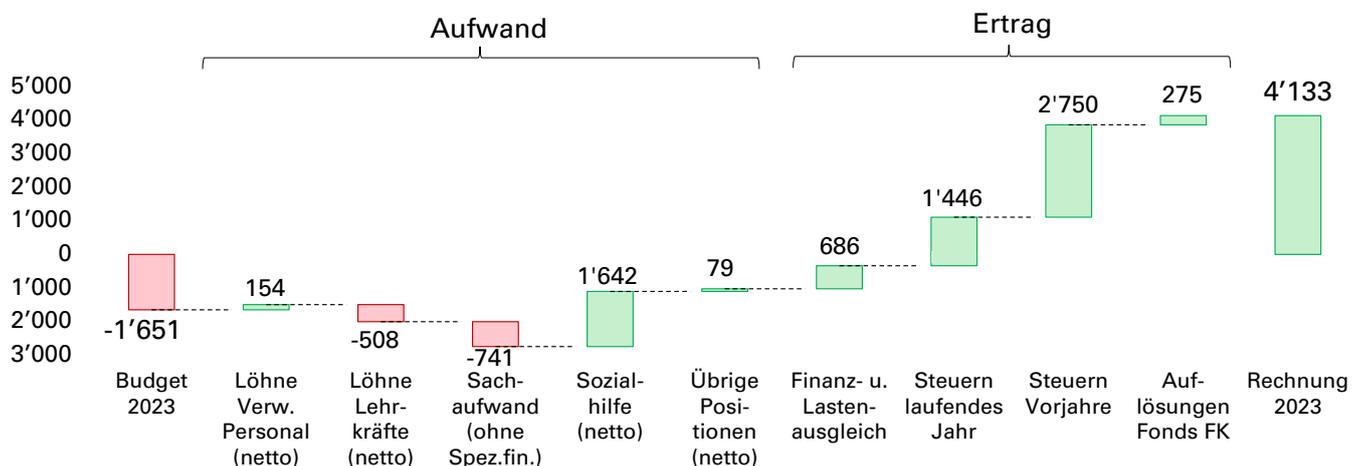


Abbildung 3

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 beim Sachaufwand (exkl. Spezialfinanzierungen). Ergebnisverbessernd wirken die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals, die Sozialhilfe (netto) sowie die übrigen Positionen (netto).

Auf der Ertragsseite führen sämtliche aufgeführten Positionen zu einem Mehrertrag. Unter Berücksichtigung der Ertragspositionen resultiert das Gesamtergebnis (Ertragsüberschuss) von CHF 4.13 Mio.

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

2.4 Liegenschaftsverkäufe

2023 wurden keine Liegenschaftsverkäufe getätigt. Budgetiert waren ebenfalls keine Verkäufe.

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 in der Rechnung 2023 enthaltenen 59 Finanzstabilisierungsmassnahmen beträgt insgesamt CHF 3.17 Mio. (Budget: 58 Massnahmen mit einem Nettoergebniseffekt von CHF 2.87 Mio.) und fällt damit um CHF 0.3 Mio höher aus, als budgetiert. In Tabelle 3 sind die Stabilisierungsmassnahmen nach Massnahmenart absteigend sortiert nach der im Budget eingestellten finanziellen Nettowirkung dargestellt.

Stabilisierungsmassnahmen nach Massnahmenart in CHFTsd.

Bezeichnung	Anzahl	R 2023	Anzahl	B 2023	Anzahl	R 2022
Total Auslagerung / Insourcing	3	435	3	387	2	306
Auslagerung Steuerveranlagungen an Kanton BL	1	278	1	232	1	260
Leistungsangebot Asylwesen (Insourcing Asylbetreuung)	1	110	1	110	-	-
Mittagstisch Catering anstatt eigene Mahlzeitenproduktion	1	47	1	45	1	46
Total Effizienzsteigerung / Teil- und Verzicht	40	1'469	40	1'575	26	782
Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen	1	245	1	315	1	243
Fallbewirtschaftung Sozialhilfe	1	200	1	200	-	-
Kostendeckendes Angebot der SEB	1	25	1	140	-	-
Prüfung Leistungsvereinbarung mit Spitex Birseck	1	97	1	121	-	-
Jugendhaus: Reduktion Nettoaufwand	1	116	1	95	-	-
Umsetzung Businessplan Tagesheim	1	27	1	70	1	-14
Verzicht div. Anlässe (u.a. Adventsschm., Polit-Apéro, Business-Lunch)	8	67	8	67	8	67
Priorisierung raumplanerische Projekte	1	64	1	50	1	50
Einführung Gesundheitsmanagement	1	50	1	50	-	-
Globalbudgetierung Unterhalt Hoch- und Tiefbau	1	37	1	40	1	122
Überprüfung sämtlicher Publikationen	1	53	1	40	1	58
Generelle Anstellungsbedingungen für alle MA nach OR	1	36	1	36	-	-
Überprüfung Anschaffungen Feuerwehr	1	56	1	34	1	43
Prüfung Rabattgestaltung sowie Bepflanzungs- und Pflegeintervalle	1	4	1	31	1	7
Zentralisierung Hauswartung mit einer operativen Führung	1	30	1	30	-	-
Optimierte Nutzung Integrationsprogramm im Werkhof	1	20	1	25	1	25
Verzicht auf Förderbeiträge für Haush. u. Gewerbe für energieeff. Geräte	1	25	1	25	1	25
Reduktion Sitzungsgelder Legislative und Exekutive	1	15	1	25	-	-
Reduktion kulturelle Unterstützungsbeiträge	1	39	1	20	1	46
Reduktion Supervisionen u. Fachberatungen	1	33	1	20	1	33
Reduktion Beitrag an Mütter- u. Väterberatung	1	20	1	20	1	20
Überprüfung Lieferanten/Anbieter von Büromaterial	1	31	1	20	1	24
Strassenbau- und Sanierungspläne optimieren	1	20	1	20	-	-
Übrige Massn. < TCHF 20 (u.a. Prüfung Publikationen, Abteilungsanlässe)	10	161	10	81	5	33
Total Gebühren / Einnahmen	16	1'265	15	906	9	577
Wasserversorgung: Erhöhung der Verbrauchsgebühren	1	247	1	300	-	-
Erhöhung Feuerwehersatzabgaben (GV-Bschluss Dez. 2021)	1	164	1	161	1	154
Wiedereinführung Bestattungsgebühren (GV-Bschluss Sep. 2021)	1	131	1	94	1	128
Baurechtszinsen: Anpassungspotential der Verträge ausschöpfen	1	80	1	80	-	-
Aktive Bewirtschaftung u. Einforderung EL-Zusatzbeiträge	1	425	1	75	1	223
Gebührenerhöhung Einwohnerparkkarten	1	79	1	55	1	33
Musikschule: Reduktion Nettoaufwand (Gebührenerhöhung)	1	45	1	45	-	-
Erhöhung Hundegebühren	1	30	1	27	1	26
Gebührenerhöhungen für öffentliche kostenlose Parkplätze	1	26	1	26	1	-1
Übrige Massnahmen < TCHF 20 (u.a. Pachtverträge, Allmendbenutzung)	7	40	6	44	3	14
Total Nettoergebnisverbesserung	59	3'169	58	2'869	37	1'665

Tabelle 3

3 Investitionen des Allgemeinen Haushalts

3.1 Investitionen ins Verwaltungsvermögen

2023 sind zulasten des Allgemeinen Haushalts Bruttoinvestitionen von CHF 3'014'009 (Budget: CHF 4'955'000) angefallen. Demgegenüber waren Einnahmen von CHF 233'333 (Budget: CHF 193'333) zu verzeichnen. Konsolidiert resultieren Nettoinvestitionen von CHF 2'780'675 (Budget: CHF 4'761'667), welche damit um rund CHF 2 Mio. unter dem Budget und um rund CHF 2.4 Mio. unter dem Vorjahr liegen. Aufgeteilt nach Funktionen gliedern sich die Nettoinvestitionen im 2023 wie folgt:

Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen in CHFTsd.

Investitionsrechnung	R 2023	B 2023	R 2022	R23 vs. B23	in %	R23 vs. R22	in %
0220 Allgemeine Dienste	88	335	59	-247	-74%	29	49%
1500 Feuerwehr	102	10	247	92	919%	-145	-59%
2120 Primarschule	177	215	116	-38	-18%	61	52%
2170 Schulliegenschaften Kindergarten	0	0	39	0	-	-39	-100%
2171 Schulliegenschaften Primarschule	11	500	35	-489	-98%	-24	-69%
3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen	1'633	1'080	3'153	553	51%	-1'520	-48%
3420 Freizeit	242	1'060	163	-818	-77%	80	49%
4120 Kranken- und Pflegeheime	-233	-193	-193	-40	21%	-40	21%
5730 Asylwesen / -unterkunft	0	0	3	0	-	-3	-100%
5790 übriges Sozialwesen	37	40	22	-3	-7%	15	66%
6150 Gemeindestrassen/Werkhof	553	1'350	1'436	-797	-59%	-883	-61%
6230 Agglomerationsverkehr	90	120	4	-30	-25%	86	2220%
7710 Friedhof	0	120	0	-120	-100%	0	-
7900 Raumplanung	39	75	97	-36	-48%	-58	-60%
8730 Übrige Energie	41	50	0	-9	-17%	41	-
Total Nettoinvestitionen VV	2'781	4'762	5'181	-1'981	-42%	-2'401	-46%

Tabelle 4

Die Nettoinvestitionsausgaben verteilen sich auf folgende Funktionen:

- Allgemeine Verwaltung (0220): Für Informatikprojekte wurden CHF 88'000 aufgewendet.
- Feuerwehr (1500): Für die Beschaffung eines neuen Fahrzeuges wurden CHF 91'000 und für Massnahmen zur Gewährleistung der Erdbebensicherheit am Feuerwehrgebäude CHF 10'000 ausgegeben.
- Primarschule (2120): Der Ersatz der iPad's und der Computer in der Primarschule schlägt mit CHF 177'000 zu Buche.
- Schulliegenschaften Kindergarten und Primarschule (2170/2171): Beim Projekt Sanierung Turnhallendächer Lange Heid wurden CHF 11'000 investiert.
- Leichtathletik- und Fussballanlagen (3414): Im Rahmen des Projektes Sanierungen Sportplätze wurden CHF 1.1 Mio. und für die Sanierung vom Garderobengebäude Au CHF 513'000 ausgegeben.
- Freizeit (3420): Im Rahmen des Projektes Erneuerungen Spielplätze wurden netto CHF 242'000 aufgewendet.

- Kranken- und Pflegeheime (4120): Jährliche Tilgungstranchen von CHF 233'000 für Darlehen an die Stiftung Hofmatt, welche über die Investitionsrechnung als Einnahme verbucht werden.
- Übriges Sozialwesen (5790): Im Zuge des Digitalisierungsprogramms Dokumentenverwaltung der Sozialen Dienste wurden CHF 37'000 aufgewendet.
- Gemeindestrassen/Werkhof (6150): Insgesamt resultieren Nettoinvestitionen von CHF 553'000. Darin enthalten sind die Ausgaben für Strassensanierungen und zur Erhöhung der Verkehrssicherheit von CHF 148'000 (v. a. Dammstrasse), für den Ersatz der Strassenbeleuchtung von CHF 177'000, für den Projektierungskredit Passerelle Dreispitz zu Brüglingen von CHF 52'000 sowie für die Ersatzbeschaffung eines Fahrzeuges für den Werkhof von CHF 176'000.
- Agglomerationsverkehr (6230): Auf diese Funktion entfallen CHF 90'000 für die Erstellung weiterer behindertengerechter Bushaltestellen.
- Raumplanung (7900): Für Planungsarbeiten im Zusammenhang mit den Arealen «Bruckfeld», «Stöckacker» und «Zollweiden» wurden CHF 38'000 aufgewendet.
- Übrige Energie (8730): Für die Erstellung der Photovoltaikanlage auf dem Dach des Garderobengebäudes Au wurden CHF 41'000 investiert.

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 2023 unter dem Abschnitt «Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung» ab [Seite 108](#) 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 123](#).

Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen in CHF Tsd.

Investitionsrechnung	R 2023	B 2023	R 2022	R23 vs. B23	in %	R23 vs. R22	in %
108 Sachanlagen	0	0	211	0	-	-211	-100%
Total Nettoinvestitionen FV	0	0	211	0	-	-211	-100%

Tabelle 5

Unter die Investitionen ins Finanzvermögen fallen Überträge von Liegenschaften und Grundstücken vom Verwaltungsvermögen (VV) ins Finanzvermögen (FV), wertvermehrende Investitionen bei Liegenschaften des Finanzvermögens, Kredite für Quartierplanungen oder Investorenwettbewerbe zur Nutzungsoptimierung eigener Grundstü-

cke und Liegenschaften des Finanzvermögens sowie der Erwerb von Liegenschaften und Grundstücken des Finanzvermögens (Bsp. strategische Liegenschaftskäufe).

Im 2023 sind keine Investitionen ins Finanzvermögen oder Überträge vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen getätigt worden (Budget: CHF 0).

3.3 Mit der Rechnung 2023 abgeschlossene Kredite

Nachfolgend sollen die wesentlichen Abweichungen zu den mit der Rechnung 2023 abgeschlossenen Krediten auf Stufe Einzelkredit erläutert werden. Im Zahlenteil zur Rechnung 2023 ab [Seite 108](#) finden sich sämtliche Detailangaben zu den Investitionsausgaben 2023. 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 120](#) mit «31.12.2023» gekennzeichnet. Mit der Genehmigung der Rechnung 2023 gelten diese Kredite einschliesslich ihrer Kreditabweichungen als genehmigt.

Kredite	Kredit in CHF	Abw. in CHF (in %)
<p>1500.5060.03 Anschaffung Kombierter Atemschutz- und Mannschaftstransporter Feuerwehr</p> <p>Mit dem Budget 2022 wurde der dazugehörige Investitionskredit für das neue Feuerwehrfahrzeug, ein kombinierter Atemschutz- und Mannschaftstransporter, genehmigt. Das Kombifahrzeug wurde in zwei Teilen beschafft. Aus Fahrzeuggestell und Aufbau resultiert eine Kreditüberschreitung von rund CHF 48'200. Im Gegenzug konnten aus dem nicht budgetierten Verkauf zweier Eintauschfahrzeuge CHF 55'000 vereinnahmt werden. Der Verkaufserlös musste gemäss Rechnungslegungsvorschriften in der Erfolgsrechnung verbucht werden.</p>	290'000	48'201 (17%)
<p>6150.5010.42 Projektierungskredit Passerelle Dreispitz zu Brüglingen</p> <p>An der Gemeindeversammlung vom 30. Oktober 2019 wurde die Sondervorlage von CHF 4.2 Mio. für den Neubau Passerelle Merian Gärten beschlossen. Für die Ausarbeitung des Bewilligungs- und Ausführungsprojektes als Basis für die Eingabe an das Bundesamt für Verkehr wurde ein Teilbetrag der Sondervorlage benötigt. Im dafür vorgesehenen budgetierten Teilbetrag wurde mit einem geringeren Leistungsumfang gerechnet.</p>	120'000	114'307 (95%)
<p>6150.5010.47 Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2023/24</p> <p>Im Zuge der Erneuerung von alten ineffizienten Strassenleuchten wurden im 2023 folgende Strassenzüge umgerüstet: Bergweg, Geispelweg, Im Hintenaus, Im Link, Kreuzmattweg, Wartenbergstrasse, Wasserhausweg sowie einzelne Leuchten diverser Strassen. Die Einsparung resultiert aufgrund der für 2024 geplanten Tranche. Für Letztere wurde mit dem Budget 2024 ein neuer Kredit für die Jahre 2024/2025 eröffnet.</p>	160'000	-83'536 (-52%)

Kredite	Kredit in CHF	Abw. in CHF (in %)
7900.5290.05 Studienauftrag Stöckacker Die Phase Studienauftrag ist abgeschlossen, folglich kann der Kredit geschlossen werden. Für die weiteren Planungsschritte wurde neuer Investitionskredit von CHF 100'000 mit dem Budget 2024 genehmigt.	460'000	-77'388 (-17%)
7900.5290.07 Planung QP Bruckfeld / Investorensuche Der Kredit wurde für die Erstellung des Nutzungskonzeptes und eines Ausschreibungsentwurfes benötigt. Für die weiteren Planungsschritte wurde ein neuer Investitionskredit von CHF 75'000 mit dem Budget 2024 genehmigt.	150'000	-78'801 (-53%)
Total abgeschlossene Kredite +/-10% und ±10'000	1'180'000	-77'217 (-7%)

4 Spezialfinanzierungen

4.1 Wasserversorgung (7101)

4.1.1 Erfolgsrechnung

Die Wasserversorgung schliesst im 2023 bei einem Gesamtaufwand von CHF 1'602'547 und einem Gesamtertrag von CHF 1'968'226 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 365'680 ab (Budget: Ertragsüberschuss CHF 359'815). Gegenüber dem Budget resultiert eine Abweichung von CHF 5'865, gegenüber der Rechnung 2022 von CHF 169'652. Das Eigenkapital erhöht sich infolge des Ertragsüberschusses per 31. Dezember 2023 auf CHF 4'500'957. In Tabelle 6 sind die Schlüsselzahlen zusammengefasst dargestellt.

Ergebnisübersicht Wasserversorgung in CHFTsd.

Erfolgsrechnung	R 2023	B 2023	R 2022	R23 vs. B23	in %	R23 vs. R22	in %
Total Aufwand	1'603	1'607	1'493	-5	0%	110	7%
30 Personalaufwand	583	576	556	8	1%	28	5%
31 Sachaufwand	688	679	614	9	1%	74	12%
33 Abschreibungen VV	23	37	18	-14	-38%	4	24%
36 Transferaufwand	100	106	97	-6	-6%	2	3%
39 Interne Verrechnungen	208	210	208	-1	-1%	1	0%
Total Ertrag	1'968	1'961	1'677	7	0%	291	17%
42 Entgelte (Wasserzinsen)	1'951	1'961	1'676	-10	0%	276	16%
44 Finanzertrag	0	0	1	0	-	-1	-100%
46 Transferertrag	16	6	12	9	150%	4	34%
49 Interne Verrechnungen	1	0	0	1	-	1	-
Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss	366	354	184	12	3%	181	98%
Investitionsrechnung	R 2023	B 2023	R 2022	R23 vs. B23	in %	R23 vs. R22	in %
Bruttoinvestitionen	615	1'285	2'500	-670	-52%	-1'885	-75%
Anschlussbeiträge / Subventionen	-642	-610	-227	-32	5%	-416	183%
Nettoinvestitionen	-27	675	2'274	-702	-104%	-2'301	-101%
Selbstfinanzierung	388	397	214	-8	-2%	174	81%
Eigenkapital	4'501	4'322	4'135	179	4%	366	9%
Verwaltungsvermögen	3'837	4'677	3'887	-841	-18%	-50	-1%

Tabelle 6

Wesentliche Abweichungen zum Budget finden sich weder auf der Aufwand- noch auf der Ertragsseite.

Aufgrund der vom Gemeinderat per 2023 beschlossenen Gebührenerhöhung von CHF 0.30 Rappen pro m³ resultieren bei den Entgelten (42) bzw. bei den Wasserbezugsgebühren Mehreinnahmen von CHF 0.3 Mio. gegenüber dem Vorjahr.

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 2023 wurden zulasten der Wasserversorgung Bruttoinvestitionen von insgesamt CHF 615'070 (Budget: CHF 1'285'000) ausgeführt (Angaben jeweils ohne MwSt.). Die Anschluss- und Kantonsbeiträge betrugen CHF 642'478 (Budget: CHF 610'000). Daraus resultieren negative Nettoinvestitionen von CHF 27'408 (Budget: Positive Nettoinvestitionen von CHF 675'000).

Für die Erneuerung der Wasserleitungen wurden an der Dammstrasse CHF 167'000, an der Turnerstrasse CHF 84'000, am Dych CHF 51'000 sowie an der Lehengasse CHF 161'000 aufgewendet. Für das neu erstellte Pumpwerk in der Brüglingerebene wurden CHF 152'000 investiert.

Die Wasseranschlussbeiträge, welche sich nach der Realisierung der Bauprojekte richten, liegen um CHF 32'000 über dem Budgetwert und um CHF 416'000 über dem Wert der Rechnung 2022.

Das Verwaltungsvermögen reduziert sich bedingt durch die negativen Nettoinvestitionen sowie aufgrund der ordentlich getätigten Abschreibungen per 31. Dezember 2023 auf CHF 3'836'718 (Vorjahr: CHF 3'886'888). Die Nettoeigenkapitalbasis der Wasserversorgung (Eigenkapital abzüglich Abschreibungsbedarf für das vorhandene Verwaltungsvermögen) erhöht sich infolge des Ertragsüberschusses auf CHF 664'239 (Vorjahr CHF 248'389).

4.1.3 Mit der Rechnung 2023 abgeschlossene Kredite

Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen zu den mit der Rechnung 2023 abgeschlossenen Kreditbeträgen auf Stufe Einzelkredit erläutert. Im Zahlenteil zur Jahresrechnung 2023 ab [Seite 108](#) finden sich sämtliche Detailangaben zu den Investitionsausgaben 2023. 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 %)
7101.5030.20 Neubau Wasserleitung Lehengasse Die bestehende Gussleitung mit Baujahr 1971 in der Lehengasse war in einem schlechten baulichen Zustand. In den Jahren 2022 und 2023 wurde die Leitung durch eine Kunststoffleitung ersetzt.	345'000	-43'289 (-13%)
Total abgeschlossene Kredite +/- 10% und ±10'000	345'000	-43'289 (-13%)

Alle per Ende 2023 abgeschlossenen Kredite sind in der Übersicht der Investitionskredite im Kapitel «Übrige Ausweise» (rosa markierte Seiten) in der Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen ab [Seite 120](#) mit «31.12.2023» gekennzeichnet. Mit der Genehmigung der Rechnung 2023 gelten diese Kredite einschliesslich ihrer Kreditabweichungen als genehmigt.

4.2 Abwasserbeseitigung (7201)

4.2.1 Erfolgsrechnung

Die Abwasserbeseitigung schliesst im 2023 bei einem Gesamtaufwand von CHF 2'193'007 und einem Gesamtertrag von CHF 1'904'907 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 288'099 ab (Budget: Aufwandüberschuss CHF 141'236). Gegenüber dem Budget resultiert eine Abweichung von CHF 146'863 und gegenüber der Rechnung 2022 von CHF 93'205. Aufgrund des Aufwandüberschusses reduziert sich das Eigenkapital der Abwasserbeseitigung per 31. Dezember 2023 auf CHF 10'334'054. In Tabelle 7 sind die Schlüsselzahlen zusammengefasst dargestellt.

Ergebnisübersicht Abwasserbeseitigung in CHF Tsd.

Erfolgsrechnung	R 2023	B 2023	R 2022	R23 vs. B23	in %	R23 vs. R22	in %
Total Aufwand	2'193	2'143	2'240	50	2%	-47	-2%
30 Personalaufwand	254	251	241	3	1%	13	5%
31 Sachaufwand	47	232	161	-184	-80%	-114	-71%
33 Abschreibungen VV	0	2	1'035	-2	-100%	-1	-
36 Transferaufwand	1'597	1'362	1'543	235	17%	54	3%
39 Interne Verrechnungen	295	297	294	-1	0%	1	0%
Total Ertrag	1'905	2'002	2'045	-97	-5%	-140	-7%
42 Entgelte (Abwassergebühren)	1'865	2'002	2'045	-137	-7%	-180	-9%
49 Interne Verrechnungen	40	0	0	40	-	40	-
Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss	-288	-141	-195	-147	104%	-93	48%
Investitionsrechnung	R 2023	B 2023	R 2022	R23 vs. B23	in %	R23 vs. R22	in %
Bruttoinvestitionen	481	1'000	747	-519	-52%	-266	-36%
Anschlussbeiträge / Subventionen	-686	-550	-250	-136	-25%	-436	-174%
Nettoinvestitionen	-205	450	497	-655	-146%	-702	-141%
Selbstfinanzierung	-288	-139	-194	-149	-108%	-94	-49%
Eigenkapital	10'334	10'535	10'622	-201	-2%	-288	-3%
Verwaltungsvermögen	491	1'095	695	-604	-55%	-205	-29%

Tabelle 7

Eine wesentliche Abweichung zum Budget findet sich auf der Kosten- seite beim Sachaufwand (31) sowie beim Transferaufwand (36) und auf der Ertragsseite bei den Entgelten (42).

Die Einsparungen beim Sachaufwand (31) von CHF 184'000 resultieren v. a. aufgrund der Auflösung der im Jahr 2017 gebildeten Rückstellungen für den Schadenfall «Gruthbachdole», welcher mit Begleichung der letzten Rechnung im Frühjahr 2023 abgeschlossen werden konnte. Die Mehrbelastung beim Transferaufwand (36) von CHF 235'000 ist eine Folge der höher ausfallenden Abwassergebührenrechnung (Mengegebühr) an den Kanton. Der Regierungsrat hat die Tarife aufgrund höherer Betriebs- und Kapitalkosten erhöht. Bei den Entgelten (42) resultieren Mindereinnahmen bei den Abwassergebühren von CHF 137'000.

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

4.2.2 Investitionsrechnung

Im Jahr 2023 sind Bruttoinvestitionen von CHF 481'256 (Budget: CHF 1'000'000) angefallen (Angaben jeweils ohne MwSt.). Bei den Anschlussbeiträgen waren Einnahmen von CHF 686'071 (Budget: CHF 550'000) zu verzeichnen. Per Saldo resultieren negative Nettoinvestitionen von CHF 204'815 (Budget: Positive Nettoinvestitionen von CHF 450'000).

Für die Verlegung der Mischwasserkanalisationsleitung am Rigi-/Tunnelweg wurden CHF 127'000 und für die Instandsetzung vom Rückhaltebecken Schlucht CHF 150'000 investiert. Zusätzlich wurden für weitere Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz insgesamt CHF 204'000 aufgewendet.

Die Kanalisationsanschlussbeiträge, welche sich nach der Realisierung der Bauprojekte richten, liegen um CHF 136'000 über dem Budgetwert und um CHF 436'000 über dem Wert der Rechnung 2022.

Das Verwaltungsvermögen reduziert sich per 31. Dezember 2023 bedingt durch die negativen Nettoinvestitionen sowie aufgrund der ordentlich getätigten Abschreibungen auf CHF 490'508 (Vorjahr: CHF 695'322). Nach Abzug des für die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens gebundenen Eigenkapitals verbleibt per 31. Dezember 2023 eine Nettoeigenkapitalbasis von CHF 9'843'546 (Vorjahr: CHF 9'926'830). Die Abwasserkasse verfügt damit auch weiterhin über ausreichend Reserven für künftige Investitionen.

4.2.3 Mit der Rechnung 2023 abgeschlossene Kredite

Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen zu den mit der Rechnung 2023 abgeschlossenen Kreditbeträgen auf Stufe Einzelkredit erläutert. Im Zahlenteil zur Jahresrechnung 2023 ab [Seite 108](#) finden sich sämtliche Detailangaben zu den Investitionsausgaben 2023. Die nachfolgenden Erläuterungen beschränken sich auf Abweichungen von +/- 10% und mindestens CHF 10'000 zum ursprünglichen Kreditbetrag. Kostenüberschreitungen werden mit (+), Kostenunterschreitungen mit (-) ausgewiesen.

Kredite	Kredit in CHF	Abw. in CHF (in %)
7201.5030.11 Projekt Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse – Baumgartenweg Etappe D 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. Im 2022 wurde die Etappe D Baumgartenweg bis Karl Loeliger-Strasse realisiert. Das Projekt wurde Ende 2022 abgeschlossen, die Schlussabrechnungen erfolgten im 2023. Die Kostenüberschreitung liegt zum einen an unvorhergesehenen Zusatzarbeiten und zum anderen an gestiegenen Material- und Energiepreisen.	583'000	78'095 (13%)
Total abgeschlossene Kredite +/- 10% und ±10'000	583'000	78'095 (13%)

Alle per Ende 2023 abgeschlossenen Kredite sind ab [Seite 120](#) mit «31.12.2023» gekennzeichnet. Mit der Genehmigung der Rechnung 2023 gelten diese einschliesslich ihrer Kreditabweichungen als genehmigt.

4.3 Abfallbeseitigung (7301)

4.3.1 Erfolgsrechnung

Die Abfallbeseitigung schliesst im 2023 bei einem Gesamtaufwand von CHF 1'161'093 und einem Gesamtertrag von CHF 766'217 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 394'876 ab (Budget: Aufwandüberschuss CHF 406'013). Gegenüber dem Budget resultiert eine Abweichung von CHF -11'137, gegenüber der Rechnung 2022 hingegen von CHF 93'911. Das Eigenkapital reduziert sich infolge des Aufwandüberschusses per 31. Dezember 2023 auf CHF 908'521. In Tabelle 8 sind die Schlüsselzahlen zusammengefasst dargestellt.

Ergebnisübersicht Abfallbeseitigung in CHFTsd.

Erfolgsrechnung	R 2023	B 2023	R 2022	R23 vs. B23	in %	R23 vs. R22	in %
Total Aufwand	1'161	1'217	1'091	-56	-5%	70	6%
30 Personalaufwand	200	199	194	1	0%	6	3%
31 Sachaufwand	492	517	432	-25	-5%	60	14%
33 Abschreibungen VV	3	3	3	0	0%	0	-1%
36 Transferaufwand	241	270	238	-29	-11%	4	1%
39 Interne Verrechnungen	225	228	225	-2	-1%	.0	0%
Total Ertrag	766	811	790	-45	-6%	-24	-3%
42 Entgelte (Abfallgebühren)	761	811	790	-50	-6%	-29	-4%
49 Interne Verrechnungen	5	0	0	5	-	5	-
Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss	-395	-406	-301	11	-3%	-94	31%
Investitionsrechnung	R 2023	B 2023	R 2022	R23 vs. B23	in %	R23 vs. R22	in %
Bruttoinvestitionen	0	0	0	0	-	0	-
Nettoinvestitionen	0	0	0	0	-	0	-
Selbstfinanzierung	-392	-403	-298	11	3%	-94	32%
Eigenkapital	909	805	1'303	103	13%	-395	-30%
Verwaltungsvermögen	81	81	84	0	0%	-3	-3%

Tabelle 8

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

Bei den Einnahmen aus dem Verkauf der Abfallgebührenmarken (Hauskehricht, Grün- und Bioabfall) ist gegenüber dem Budget ein Rückgang von CHF 27'000, hingegen gegenüber der Rechnung 2022 eine Zunahme von CHF 14'000 festzustellen. Die Verkäufe von Altglas, Papier, Karton etc. haben gegenüber dem Budget um CHF 23'000 und gegenüber dem Vorjahr um CHF 43'000 abgenommen. Im Gegenzug sind auch die im Sachaufwand (31) verbuchten Abfuhrkosten um CHF 36'000 zurückgegangen.

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 2023 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 4.68 Mio./Vorjahr: CHF 4.43 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 2023 verfügt die Gemeinde über Flüssige Mittel in der Höhe von CHF 4.68 Mio. (Vorjahr: CHF 4.43 Mio.). Dieser Bestand liegt im unteren Bereich innerhalb der von der Finanzverwaltung festgelegten Bandbreite.

5.2 Steuerforderungen Kontogruppe 1012 (CHF 14.68 Mio./Vorjahr: CHF 14.58 Mio.) Steuerverbindlichkeiten Kontogruppe 20020 (CHF 15.36 Mio./Vorjahr: CHF 15.35 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 2023 ein leichter Anstieg der offenen Steuerforderungen um CHF 0.1 Mio. auf netto CHF 14.68 Mio. (nach Abzug der Wertberichtigung von CHF 1.07 Mio.) zu verzeichnen. Die Wertberichtigungen mussten aufgrund der Debitorenrisikoanalyse der Steuerausstände um CHF 84'000 auf CHF 1.07 Mio. erhöht werden. Brutto betrachtet, beträgt der Anstieg der Steuerausstände gegenüber dem Vorjahr CHF 0.19 Mio.

Auf der Passivseite werden unter Steuern (Kontogruppe 20020) u. a. die Steuerguthaben der Steuerpflichtigen ausgewiesen. Diese haben sich im Verlaufe des 2023 nur unwesentlich um CHF 4'000 auf einen Saldo von CHF 15.36 Mio. per 31. Dezember 2023 erhöht. 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 juris-

tische Personen, deren Zahlungen die offenen Forderungen übersteigen.

5.3 Sachanlagen Finanzvermögen Kontogruppe 108 (CHF 83.53 Mio./Vorjahr: CHF 83.53 Mio.)

Der Saldo der Sachanlagen des Finanzvermögens (FV) (Liegenschaften) verbleibt per 31. Dezember 2023 unverändert bei CHF 83.53 Mio. und umfasst eine Fläche von insgesamt rund 187'937m². Im 2023 fanden keine Veränderungen bei den Sachanlagen des FV statt.

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 141](#) zu finden. Der Schwellenwert von CHF 1 Mio. wurde aufgrund dessen gewählt, 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 2.37 Mio./Vorjahr: CHF 2.58 Mio.)

Die Rückstellungen gliedern sich in die Positionen Kurzfristige Rückstellungen (Kontogruppe 205) von CHF 1.52 Mio. sowie Langfristige Rückstellungen (Kontogruppe 208) von CHF 0.86 Mio. jeweils per 31. Dezember 2023.

Bei den kurzfristigen Rückstellungen haben sich die gebildeten Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals für Ferien- und Gleitzeitguthaben des Verwaltungspersonals um CHF 36'000 auf CHF 0.32 Mio. per 31. Dezember 2023 erhöht. Die Rückstellungen für Prozesse und für nicht versicherte Schäden reduzieren sich durch die Auflösung der im Jahr 2017 gebildeten Rückstellungen von CHF 150'000 für den Schadenfall «Gruthbachdole» auf CHF 1.2 Mio. per 31. Dezember 2023, da mit Begleichung der letzten Rechnung im April 2023 dieser Schadenfall final abgeschlossen werden konnte.

Unter den langfristigen Rückstellungen ist die Wertberichtigung auf dem noch nicht abgeschriebenen 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 72 Mio./Vorjahr: CHF 70 Mio.)

Unter den kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten finden sich die kurzfristigen Darlehen gegenüber Finanzintermediären (Kontogruppe 2010) mit einer Laufzeit von bis zu einem Jahr. Die Gemeinde verfügt über kein derartiges Darlehen.

Unter den langfristigen Finanzverbindlichkeiten finden sich die langfristigen Darlehen (Kontogruppe 2064) gegenüber Finanzinstituten mit einer Laufzeit von über einem Jahr. Im 2023 mussten sämtliche vier

rückzahlungspflichtige Darlehen mit einer Gesamtsumme von CHF 18 Mio. refinanziert werden. Zur Finanzierung der Nettoinvestitionen musste zudem weiteres Fremdkapital von CHF 2 Mio. aufgenommen werden. Der Bestand an externen Darlehen erhöht sich somit um CHF 2 Mio. auf einen Saldo von CHF 72 Mio. per 31. Dezember 2023. Der durchschnittliche Zinssatz der externen Darlehen beträgt per Ende 2023 0.93% (Vorjahr 0.6%). In Abbildung 4 ist die Entwicklung der letzten fünf Jahre bei den Fremddarlehen grafisch dargestellt.

Verzinsliche Schulden in CHF Mio.

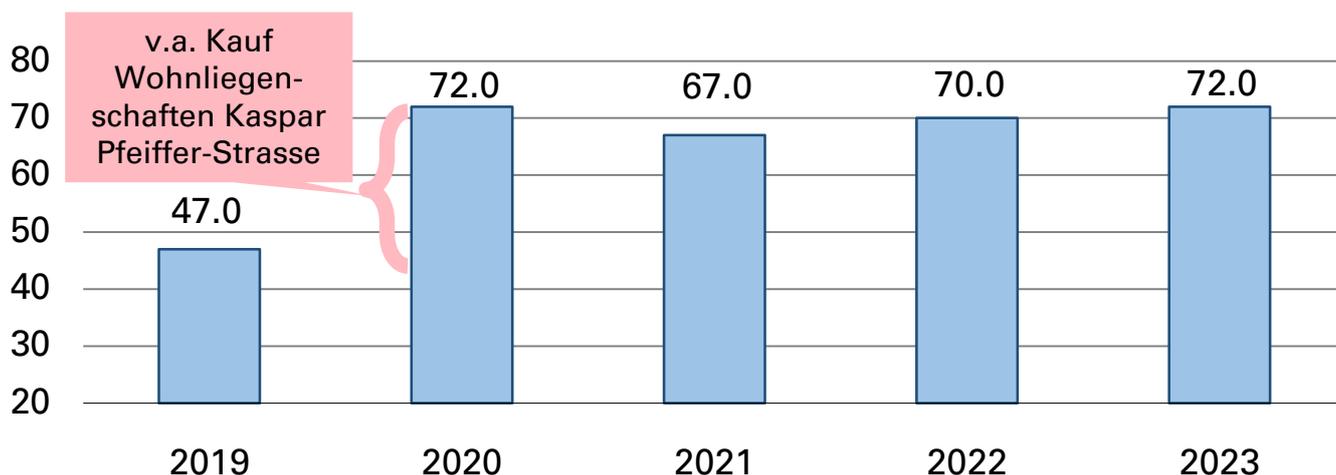


Abbildung 4

5.6 Eigenkapital Kontogruppe 29

(CHF 78.24 Mio./Vorjahr: CHF 75.41 Mio.)

Tabelle 9 zeigt die Veränderung des Eigenkapitals während des Rechnungsjahres 2023. Nachfolgend sollen die wichtigsten Positionen kurz erläutert werden.

Veränderung Eigenkapital in CHFTsd.

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2023	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2023	% Anteil
2900	Verpflichtungen gg. Spez.finz.	16'061	366	683	15'744	20.1%
29001	Wasserversorgung	4'135	366		4'501	5.8%
29002	Abwasserbeseitigung	10'622		288	10'334	13.2%
29003	Abfallbeseitigung	1'303		395	909	1.2%
2910	Fonds im Eigenkapital	480			480	0.6%
29100	Ersatzabgabe Parkplätze	480			480	0.6%
2911	Privatrechliche Zweckbindungen	2'060		269	1'791	2.3%
29110	Schenkungen und Legate	68	0.4		69	0.1%
29112	Anwänderbeiträge Deckbeläge	269		269	0	0.0%
29113	Infrastruktureinnahmen (Dychrain Ost)	1'723			1'723	2.2%
2930	Vorfinanz. für noch nicht realisierte Projekte	0			0	0.0%
2931	Vorfinanz. für bereits realisierte Projekte	18'766		714	18'052	23.1%
29310.03	Vorfinanz. Kindergarten Löffelmatt	1'120		47	1'073	1.4%
29310.04	Vorfinanz. Primarschule Löffelmatt	3'600		150	3'450	4.4%
29310.05	Vorfinanz. Kindergarten Lange Heid (Neubau)	4'379		168	4'210	5.4%
29310.06	Vorfinanz. Primarschule Lange Heid (Neubau)	7'992		307	7'684	9.8%
29310.07	Vorfinanzierung Sanierung Bottmingerstrasse	1'676		42	1'634	2.1%
2999	Bilanzüberschuss	38'040	4'133		42'173	53.9%
TOTAL	Eigenkapital	75'407	4'499	1'667	78'240	100.0%

Tabelle 9

5.6.1 Verpflichtungen und Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen Kontogruppe 290

(CHF 15.74 Mio./Vorjahr: CHF 16.06 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 2023 auf CHF 15.74 Mio., was 20% des gesamten Eigenkapitals ausmacht (Vorjahr: CHF 16.06 Mio./21%). Die Veränderung ist auf die Ergebnisse 2023 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 2.27 Mio./Vorjahr: CHF 2.54 Mio.)

Unter den Fonds im Eigenkapital werden die Ersatzabgaben für Parkplatzbauten mit einem Saldo per 31. Dezember 2023 von CHF 0.48 Mio. (unverändert gegenüber dem Vorjahr) sowie die Privatrechtlichen Zweckbindungen geführt. Die Privatrechtlichen Zweckbindungen mit einem Saldo per 31. Dezember 2023 von insgesamt CHF 1.79 Mio. gliedern sich auf in den Bedürftigen Fonds mit CHF 48'700 (Zunahme gegenüber dem Vorjahr einzig durch die Verzinsung), den Fritz Heini-ger Fonds mit CHF 20'000 (unverändert zum Vorjahr) sowie in die Position Infrastruktureinnahmen im Zusammenhang mit dem Quartierplan «Dychrain Ost» von CHF 1.72 Mio. (unverändert zum Vorjahr). Die Strassenerschliessungsbeiträge (Depotgelder) für Deckbeläge von CHF 0.27 Mio. konnten im Rechnungsjahr aufgelöst werden, da diese Projekte realisiert wurden.

5.6.3 Vorfinanzierungen Kontogruppe 293

(CHF 18.05 Mio./Vorjahr: CHF 18.77 Mio.)

Die Vorfinanzierungen gliedern sich in Vorfinanzierungen für noch nicht realisierte Projekte (Kontogruppe 2930) und Vorfinanzierungen für bereits realisierte Projekte (Kontogruppe 2931).

Die Gemeinde verfügt über keine Vorfinanzierungen für noch nicht realisierte Projekte. Die letzten derartigen Vorfinanzierungen mussten im Vorjahr zugunsten der Erfolgsrechnung aufgelöst werden, da die dazugehörigen Investitionsvorhaben nicht innert fünf Jahren nach der letztmaligen Einlage beschlossen wurden.

Unter den Vorfinanzierungen für bereits realisierte Projekte (Kontogruppe 2931) wurden die planmässigen Tranchen 2023 für den Kindergarten Löffelmatt (CHF 0.05 Mio.) und Lange Heid (CHF 0.17 Mio.), für die Primarschule Löffelmatt (CHF 0.15 Mio.) und Lange Heid (CHF 0.31 Mio.) sowie für die Sanierung der Bottmingerstrasse (CHF 0.04 Mio.) erfolgswirksam aufgelöst.

Per Ende 2023 sinkt der Gesamtsaldo der Vorfinanzierungen (Kontogruppe 293) aufgrund eben erwähnten planmässigen Auflösungen auf CHF 18.05 Mio. oder 23% des gesamten Eigenkapitals.

5.6.4 Bilanzüberschuss Kontogruppe 299

(CHF 42.17 Mio./Vorjahr: CHF 38.04 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 4.13 Mio. gutgeschrieben. Der Bilanzüberschuss weist per 31. Dezember 2023 neu einen Saldo von CHF 42.2 Mio. auf, was 54% des gesamten Eigenkapitals ausmacht.

Die Höhe des gesamten Eigenkapitals (Kontogruppe 29) hat sich per Ende 2023 um CHF 2.83 Mio. oder 4% auf CHF 78.2 Mio. erhöht. Bei einem Einwohnerinnen- und Einwohnerbestand per 31. Dezember 2023 von 12'392 Personen entspricht dies einem durchschnittlichen Eigenkapital pro Einwohnerin und Einwohner von CHF 6'314.

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 10 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 10 gezeigten Basiswerte verwendet.

Basiswerte zu den Finanzkennzahlen in CHF Tsd.

Basisdaten für Kennzahlen	R 2023	B 2023	R 2022	R23 vs. B23	in %	R23 vs. R22	in %
Selbstfinanzierung Gesamthaushalt	5'520	523	4'442	4'997	956.4%	1'078	24.3%
Selbstfinanzierung Allgemeiner Haushalt	5'812	668	4'720	5'144	770.3%	1'092	23.1%
Bruttoinvestitionen Gesamthaushalt	4'110	7'240	8'648	-3'130	-43.2%	-4'538	-52.5%
Bruttoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	3'014	4'955	5'401	-1'941	-39.2%	-2'387	-44.2%
Nettoinvestitionen Gesamthaushalt	2'548	5'887	7'952	-3'338	-56.7%	-5'403	-68.0%
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	2'781	4'762	5'181	-1'981	-41.6%	-2'401	-46.3%
Zinsaufwand	621	555	465	65	11.8%	156	33.5%
Zinsertrag	411	402	380	9	2.1%	31	8.2%
Laufender Ertrag	68'037	61'226	62'247	6'811	11.1%	5'790	9.3%
Kapitaldienst	3'172	3'213	2'988	-42	-1.3%	183	6.1%
Gesamtausgaben	65'306	67'396	66'030	-2'090	-3.1%	-724	-1.1%
Fiskalertrag	41'020	-	38'428	-	-	2'592	6.7%
Fremdkapital	95'593	-	94'284	-	-	1'309	1.4%
Finanzvermögen	125'366	-	120'712	-	-	4'654	3.9%
Bruttoschulden	90'890	-	89'279	-	-	1'611	1.8%
Einwohnerzahl per 31.12. (in Personen)	12'392	12'282	12'273	110	0.9%	119	1.0%

Tabelle 10

6.2 Selbstfinanzierung

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

Selbstfinanzierung Allgemeiner Haushalt 2023 in CHFTsd.

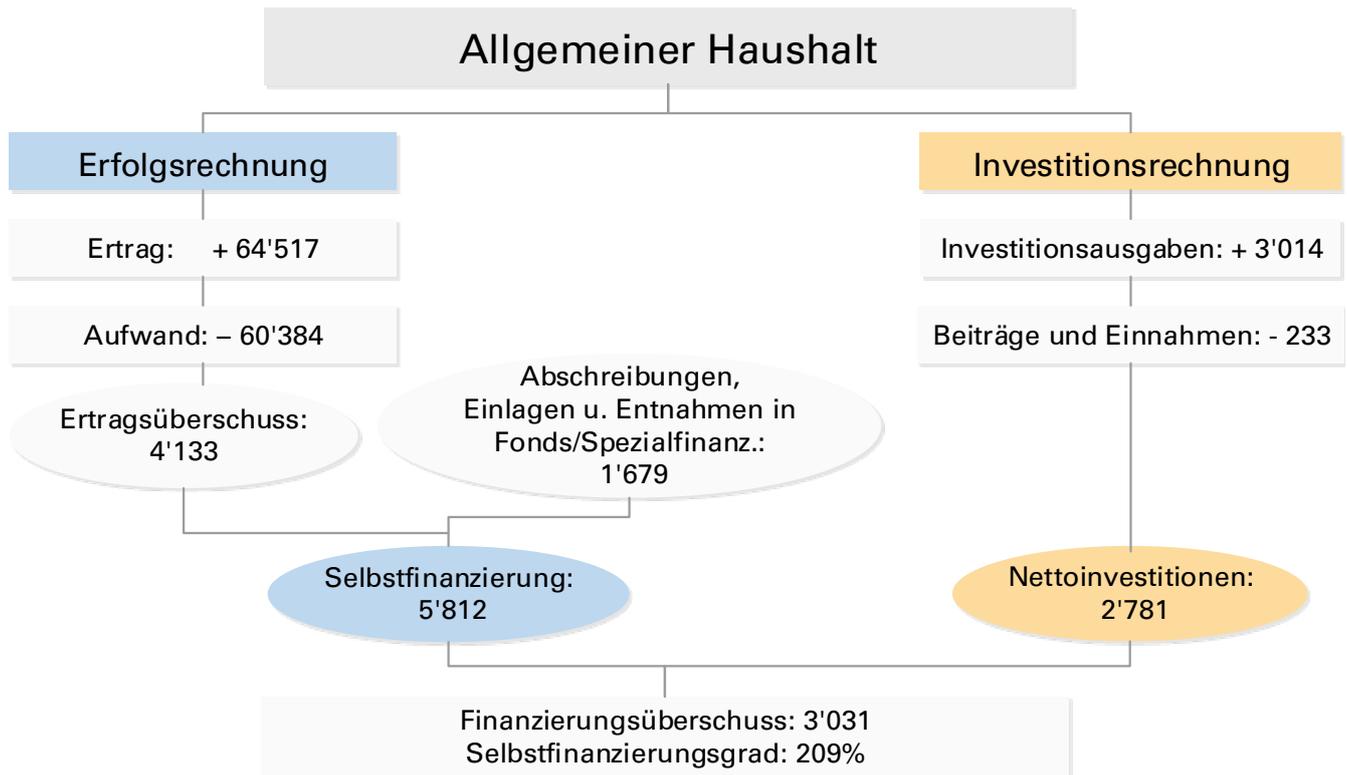


Abbildung 5

Wie in Abbildung 5 dargestellt, beträgt die Selbstfinanzierung des Allgemeinen Haushalts im 2023 CHF 5.81 Mio. (Vorjahr: Selbstfinanzierung CHF 4.72 Mio.). Dem gegenüber standen Nettoinvestitionen (Bruttoinvestitionen abzüglich Beiträgen und Einnahmen) von CHF 2.78 Mio. (Vorjahr: CHF 5.18 Mio.).

6.3 Selbstfinanzierungsgrad

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

$$\text{Selbstfinanzierungsgrad Gesamthaushalt} = \frac{\text{Selbstfinanzierung Gesamth.} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen Gesamth.}} = \frac{5'520 \times 100}{2'548} = 216.6 \%$$

$$\text{Selbstfinanzierungsgrad Allg. Haushalt} = \frac{\text{Selbstfinanzierung Allg. Hh.} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen Allg. Hh.}} = \frac{5'812 \times 100}{2'781} = 209.0 \%$$

Selbstfinanzierungsgrad in %	R 2023	B 2023	R 2022	Konjunkturphase	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	216.6%	8.9%	55.9%	Hochkonjunktur	> 100%
Allgemeiner Haushalt	209.0%	14.0%	91.1%	Normalfall	80% - 100%
				Abschwung	50% - 80%

Im 2023 resultiert für den Allgemeinen Haushalt ein Selbstfinanzierungsgrad von 209% (Budget: Selbstfinanzierungsgrad von 14%) und für den Gesamthaushalt von 216.6% (Budget: Selbstfinanzierungsgrad von 8.9%). Damit bewegen sich beide Werte oberhalb der kantonalen Zielvorgabe von 80% bis 100%. Ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100% wird gemäss kantonalen Einstufung einer Phase der «Hochkonjunktur» zugeordnet. Die wirtschaftliche Lage für 2023 kann jedoch eher als «Normalfall» bezeichnet werden.

6.4 Selbstfinanzierungsanteil

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

$$\text{Selbstfinanzierungsanteil} = \frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}} = \frac{5'520 \times 100}{68'037} = 8.1\%$$

Selbstfinanzierungsanteil in %	R 2023	B 2023	R 2022	Richtwerte in %	
Gesamthaushalt	8.1%	0.9%	7.1%	Gut	> 20%
				Mittel	10% - 20%
				Schlecht	< 10%

Mit einem Selbstfinanzierungsanteil für den Gesamthaushalt von 8.1% (Budget: 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.

$$\text{Zinsbelastungsanteil} = \frac{(\text{Zinsaufwand} - \text{Zinsertrag}) \times 100}{\text{Laufender Ertrag}} = \frac{(621-411) \times 100}{68'037} = 0.3\%$$

Zinsbelastungsanteil in %	R 2023	B 2023	R 2022	Richtwerte in %	
Gesamthaushalt	0.3%	0.2%	0.1%	Gut	< 4%
				Genügend	4% - 9%
				Schlecht	> 9%

Der Zinsbelastungsanteil 2023 von 0.3% (Budget: 0.2%) gilt nach den Empfehlungen des Kantons als «gut». Je nach Bedarf lässt dies weiteren Handlungsspielraum für zusätzliche Fremdkapitalaufnahmen und den damit verbundenen steigenden Zinsbelastungen offen.

6.6 Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil ist das Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Der Kapitaldienstanteil gibt Auskunft darüber,

wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen belastet ist, wobei ein hoher Anteil auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hinweist.

$$\text{Kapitaldienstanteil} = \frac{\text{Kapitaldienst} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}} = \frac{3'172 \times 100}{68'037} = 4.7\%$$

Kapitaldienstanteil in %	R 2023	B 2023	R 2022	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	4.7%	5.2%	4.8%	Geringe Belastung < 5%
				Tragbare Belastung 5% - 15%
				Hohe Belastung > 15%

Der Wert für 2023 von 4.7% (Budget: 5.2%) 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.

6.7 Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt an, wie die Investitionsaktivität ist.

$$\text{Investitionsanteil} = \frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Gesamtausgaben}} = \frac{4'110 \times 100}{65'306} = 6.3\%$$

Investitionsanteil in %	R 2023	B 2023	R 2022	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	6.3%	10.7%	13.1%	Schwache Investitionstätigkeit < 10%
				Mittlere Investitionstätigkeit 10% - 20%
				Starke Investitionstätigkeit 20% - 30%
				Sehr starke Investitionstätigkeit > 30%

Der Wert von 6.3% für 2023 (Budget: 16.2%) wird als «schwache Investitionstätigkeit» eingestuft. Die im 2023 getätigten Bruttoinvestitionen von CHF 4.1 Mio. bewegen sich unter dem kantonal empfohlenen langjährigen Durchschnittswert von rund CHF 6.5 Mio. bis 7 Mio. oder mindestens rund 10% der Gesamtausgaben. Die Bemessungsgrundlage der Gesamtausgaben kann durch einmalige erfolgswirksame Buchungen (bsp. Bildung von Rückstellungen) verzehrt werden, weshalb diese Kennzahl über einen längerfristigen Zeitraum betrachtet werden soll.

6.8 Nettoverschuldungsquotient

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

$$\text{Nettoverschuldungsquotient} = \frac{(\text{Fremdkapital} - \text{Finanzverm.}) \times 100}{\text{Fiskalertrag}} = \frac{(95'593 - 125'366) \times 100}{41'020} = -72.6\%$$

Nettoverschuldungsquotient in %	R 2023	R 2022	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	-72.6%	-68.8%	Gut < 100%
			Genügend 100% - 150%
			Schlecht > 150%

Der Wert von -72.6% für 2023 (Rechnung 2022: -69%) 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 2023 verwendet.

$$\text{Nettoschuld in CHF pro Einw.} = \frac{(\text{Fremdkapital} - \text{Finanzvermögen}) \times 100}{\text{Einwohner/in}} = \frac{(95'593 - 125'366) \times 100}{12'325} = -2'416$$

Nettoschuld in CHF pro EW	R 2023	R 2022	Richtwerte in %	
Gesamthaushalt	-2'416	-2'160	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 -2'416 für 2023 (Rechnung 2022: CHF -2'160) 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.

$$\text{Bruttoverschuldungsanteil} = \frac{\text{Bruttoschulden} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}} = \frac{90'890 \times 100}{68'037} = 133.6\%$$

Bruttoverschuldungsanteil in %	R 2023	R 2022	Richtwerte in %	
Gesamthaushalt	133.6%	143.4%	Sehr gut	< 50%
			Gut	50% - 100%
			Mittel	100% - 150%
			Schlecht	150% - 200%
			Kritisch	> 200%

Der Wert von 133.6% für 2023 (Rechnung 2022: 143.4%) wird vom Kanton als «mittel» eingestuft. Der Rückgang im Vergleich zum Vorjahr resultiert in erster Linie aufgrund des höheren Fiskalertrags und folglich auch einem höheren laufenden Ertrag.

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 ermöglichen, 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.

Der dritte und letzte Teil stellt den Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit [GFF] dar. Dieser zeigt die Veränderungen der Verbindlichkeiten des Gemeinwesens gegenüber ihren Gläubigern auf. 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 11 wird die Verbindung zwischen der Selbstfinanzierung, einer der Kerngrößen zur Beurteilung der Tragbarkeit von Investitionen (siehe Ausführungen im Kapitel 6 «Finanzkennzahlen»), und dem Cashflow transparent dargestellt. Aus der im 2023 erwirtschafteten Selbstfinanzierung für den Gesamthaushalt von CHF 5.5 Mio. resultierte ein geringerer positiver Cashflow von CHF 0.8 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 2022 und 2023 wird in Tabelle 11 die Interaktion von Bilanz, Investitionsrechnung und Erfolgsrechnung mit der Liquidität, welche das eigentliche «Flussmittel» sämtlicher Geschäftsaktivitäten darstellt, aufgezeigt. Im 2023 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 0.58 Mio. sowie in der Zunahme der Positionen Aktiven Rechnungsabgrenzungen von CHF 4.98 Mio. (v. a. Steuerabgrenzungen gem. § 15 Abs. 2 GRV) auf der Aktivseite und andererseits in der Abnahme der Positionen Laufende Verpflichtungen von CHF 0.39 Mio. und der kurzfristigen Rückstellungen von CHF 0.11 Mio., bzw. der Zunahme der Passiven Rechnungsabgrenzungen von CHF 0.11 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) worden sind, 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 2022 sind die Investitionsausgaben ins Verwaltungsvermögen im 2023 um CHF 4.54 Mio. geringer, die Investitionseinnahmen hingegen um CHF 0.87 Mio. höher ausgefallen. In der Summe resultiert im 2023 ein Geldabfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen [GFI] von CHF 2.55 Mio. Beim Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen [GFA] sind keine Veränderungen festzustellen. Per Saldo resultiert für den Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit [GFI+GFA] folglich ein identischer Mittelabfluss von CHF 2.55 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 auf die Dauer 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 2022 liefert der Geldfluss aus operativer Tätigkeit [GFO] im 2023 nicht ausreichend Flüssige Mittel, um den Nettomittelabfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit [GFI+GFA] vollständig abdecken zu können. Im 2023 musste zusätzliches Fremdkapital in der Höhe von CHF 2 Mio. zur Finanzierung der Investitionstätigkeit aufgenommen werden. Unter Berücksichtigung des Geldzuflusses aus Finanzierungstätigkeit [GFF] von CHF 2 Mio. ist beim Bestand an Flüssigen Mitteln und kurzfristigen Geldanlagen (Kontogruppe 100) per 31. Dezember 2023 eine Zunahme um CHF 0.25 Mio. auf neu CHF 4.68 Mio. (Vorjahr CHF 4.43 Mio.) festzustellen.

Geldflussrechnung in CHF Tsd.

Bezeichnung	Konto	R 2023	R 2022
Gesamtresultat der Erfolgsrechnung (Aufwand-/Ertragsüberschuss)	9000/9001	4'133	18'835
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	330/332	2'542	2'458
+ Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	420	446
+ Wertberichtigungen von Darlehen und Beteiligungen VV	3640/3650	0	0
+ Einlagen / - Entnahmen Verpflichtungen für Spez.finanz., Fonds EK & FK	351/450/451	-861	-300
+ Einlagen Vorfinanzierungen	389	0	0
- Entnahmen Vorfinanzierungen	489	-714	-16'997
<i>Selbstfinanzierung Gesamthaushalt</i>		<i>5'520</i>	<i>4'442</i>
- Zunahme / + Abnahme Forderungen	101	577	1'946
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	104	-4'975	-3'533
- Zunahme / + Abnahme Vorräte und angefangene Arbeiten	106	0	0
+ Zunahme / - Abnahme laufende Verpflichtungen (KK, Kreditoren)	200	-389	-665
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	204	185	-183
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Rückstellungen	205	-114	35
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Rückstellungen	208	0	0
Geldfluss aus operativer Tätigkeit [GFO]		804	2'042
+ Beiträge für eigene Rechnung	63	1'329	503
+ Rückzahlungen von Darlehen und Beteiligungen	64	233	193
Liquiditätswirksame Einnahmen der Investitionsrechnung		1'562	696
- Sachanlagen	50	-3'961	-8'470
- Immaterielle Anlagen	52	-149	-178
- Darlehen und Beteiligungen	54/55	0	0
- Eigene Investitionsbeiträge	56	0	0
Liquiditätswirksame Ausgaben der Investitionsrechnung		-4'110	-8'648
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen [GFI]		-2'548	-7'952
- Zunahme / + Abnahme Finanz- und Sachanlagen FV (kurzfristige)	102	0	0
- Zunahme / + Abnahme Finanz- und Sachanlagen FV (langfristige)	107/108	0	-143
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen [GFA]		0	-143
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit [GFI+GFA]		-2'548	-8'095
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	201	0	-5'000
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	206	2'000	8'000
+ Zunahme / - Abnahme Fonds im Fremdkapital	209	0	0
+ Zunahme / - Abnahme Fonds im Eigenkapital	291	0	33
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit [GFF]		2'000	3'033
Veränderung der Flüssigen Mittel und der kurzfristigen Geldanlagen [GF] = [GFO] + [GFI+GFA] + [GFF]		256	-3'021
Saldo Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 01.01.	100	4'426	7'446
Saldo Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen per 31.12.	100	4'682	4'426

Tabelle 11

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 67](#) mit einem * markiert.

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

0220 Allgemeine Dienste

0220.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (-e)
(CHF 80'224/55%)

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 resultieren bei den Sozialversicherungsansprüchen für das Verwaltungs- und Betriebspersonal jedoch Mehreinnahmen gegenüber dem Budget von CHF 22'500.

0290 Verwaltungsliegenschaften

0290.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (-a)
(CHF 50'171/33%)

Infolge der Reorganisation des Facility Managements wurden die Zuteilungen auf die funktionale Gliederung (Kostenstellen) bei der Hauswartung und bei den Reinigungskräften überprüft und vereinzelt angepasst. Die Funktion Verwaltungsliegenschaften wurde entlastet, die Funktionen Schulliegenschaften Kindergarten und Primarschule netto belastet. Siehe auch Kommentar zu den Konten 2170.3010 und 2171.3010.

1401 Kindes- und Erwachsenenschutz

1401.3130 | Dienstleistungen Dritter (+a) (CHF 61'032/172%)

Auf diesem Konto werden u. a. die Kosten für die externe Mandatsführung beim Kindes- und Erwachsenenschutz verbucht. Eine Zunahme der Fallzahlen sowie Vakanzen bei den Sozialarbeiterinnen und Sozialarbeitern führten dazu, dass Mandatsführungen vermehrt extern vergeben sowie für den Zeitraum Mai bis Oktober 2023 eine Springerin auf Mandatsbasis beschäftigt wurde, um die gesetzlichen Aufgaben weiterhin wahrnehmen zu können. Siehe auch Konto 1401.3132.

1401.3132 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (+a) (CHF 62'449/3122%)

Siehe Kommentar zum Konto 1401.3130.

1500 Feuerwehr

1500.4250 | Verkäufe (+e) (CHF 55'000/ -)

Mit dem Budget 2022 wurde für das neue Feuerwehrfahrzeug, ein kombinierter Atemschutz- und Mannschaftstransporter, der dazugehörige Investitionskredit genehmigt. Das Kombifahrzeug wurde in zwei Teilen beschafft. Aus der Beschaffung von Fahrzeuggestell und Aufbau resultiert insgesamt eine Kreditüberschreitung von rund CHF 48'200 (siehe Kapitel 3.3). Im Gegenzug resultieren aus dem nicht budgetierten Verkauf zweier Eintauschfahrzeuge CHF 55'000. Diese wurden gemäss Rechnungslegungsvorschriften in der Erfolgsrechnung verbucht. Nettobetrachtet resultiert insgesamt eine geringfügige Unterschreitung bezüglich der getätigten Investition.

1620 Zivilschutz

1620.3144 | Unterhalt Hochbauten (+a) (CHF 277'000/3957%)

Gemäss Verfügung des Kantons musste der Fonds für Schutzraumbauten in der Höhe von CHF 275'000 zu Gunsten der Rechnung 2023 aufgelöst werden. Die dazugehörige vom Kanton zum Zeitpunkt des Rechnungsabschlusses noch nicht fakturierte Rechnung in gleicher Höhe wurde transitorisch verbucht. Der daraus resultierende Netto-Ergebniseffekt für die Rechnung 2023 beträgt somit CHF 0.-. Siehe auch Konto 1620.4501.

1620.4501 | Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten (+e) (CHF 275'028/ -)

Siehe Kommentar zum Konto 1620.3144.

2120 Primarschule

2120.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (-e) (CHF 72'305/43%)

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

2120.4631 | Beiträge vom Kanton (+e) (CHF 80'078/200%)

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

2170 Schulliegenschaften Kindergarten

2170.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (+a)
(CHF 64'498/139%)

Infolge der Reorganisation des Facility Managements wurden die Zuteilungen auf die funktionale Gliederung (Kostenstellen) bei der Hauswartung und bei den Reinigungskräften überprüft und vereinzelt angepasst. Die Funktion Verwaltungsliegenschaften wurde entlastet, die Funktionen Schulliegenschaften Kindergarten und Primarschule netto belastet. Siehe auch Kommentar zu den Konten 0290.3010 und 2171.3010.

2171 Schulliegenschaften Primarschule

2171.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (+a)
(CHF 117'084/24%)

Siehe Kommentar zu den Konten 0290.3010 und 2170.3010.

2171.3120 | Ver- und Entsorgung (+a) (CHF 128'238/42%)

Der Energieverbrauch lag bei einzelnen Schulliegenschaften in der für das Rechnungsjahr relevanten Abrechnungsperiode um rund 10%–20% höher als in der Vorjahresperiode. In Kombination mit steigenden Energiepreisen resultiert in der Summe ein Mehraufwand von CHF 128'000. Das Budget beruht auf Durchschnittswerten vergangener Abrechnungsperioden, welches weder die Energiekostensteigerung noch den teils erhöhten Energiebedarf in dieser Grössenordnung beinhaltet.

5350 Leistungen an Alter

5350.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste (+a) (CHF 50'337/ -)

Im Rechnungsjahr erhielt die Gemeinde zwei Verlustscheine für geleistete EL Zusatzbeiträge der Jahre 2015 bis 2023. In den vergangenen Jahren sind keine Verlustscheine eingegangen, weshalb auf eine Budgetierung verzichtet wurde.

5350.3637 | Beiträge an private Haushalte (+a) (CHF 346'802/46%)

Seit dem 1. Januar 2018 gilt die gesetzliche Regelung, dass die Heimtaxen der Alters- und Pflegeheime für die Bezügerinnen und Bezüger von Ergänzungsleistungen (EL) eine festgelegte Obergrenze nicht überschreiten dürfen. Seit 2022 gilt die Obergrenze von CHF 160 pro Tag. Die Gemeinden müssen den Teil der Heimtaxen, der oberhalb der Obergrenze anfällt, mittels sogenannter EL Zusatzbeiträge finanzieren. Obwohl sich die Anzahl der unterstützungsberechtigten Personen im 2023 im Vergleich zum Vorjahr um durchschnittlich rund 20% reduzierte, stiegen die durchschnittlichen Ausgaben pro unterstützter Per-

son um rund 50 %, v. a. aufgrund teuerungsbedingten Tarifierpassungen bei den Heimgtaxen.

5350.4260 | Rükckerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (+e)
(CHF 349'185/446 %)

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 2023 konnten verschiedene noch hängige Fälle aus den Vorjahren abgeschlossen werden. Durch eine aktive Bewirtschaftung und Einforderung der Rükckerstattungen konnten insgesamt CHF 427'000 vereinnahmt werden.

5451 Tagesheim Münchenstein

5451.4260 | Rükckerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (-e)
(CHF 80'838/16 %)

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 127'861/30 %)

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 anhand der erstmalig ganzjährig vorhandenen Datenlage der Rechnung 2021 abgeschätzt. Die effektiven Auszahlungen fielen höher aus, als erwartet.

5590 Arbeitslosigkeit

5590.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (-a)
(CHF 86'037/56 %)

Das Jobcoaching sollte im Hinblick auf die per 1. Januar 2023 vollzogene Teilrevision des Sozialhilfegesetzes intern mit einer Personalaufstockung gestärkt werden. Das revidierte Sozialhilfegesetz sieht vor, dass in den ersten zwei Unterstützungsjahren Anreizsysteme geschaffen werden für eine rasche Ablösung aus der Sozialhilfe zurück in den Arbeitsmarkt und damit in die finanzielle Unabhängigkeit (Förderung der Integration). Aufgrund einer länger anhaltenden Abwesenheit des Arbeitsagogen wurde mit externen Anbietern zusammengearbeitet und folglich das dafür vorgesehene Personalbudget nicht benötigt. Das viel breiter aufgestellte externe Angebot kann zielgerichteter auf die individuellen Möglichkeiten der Klienten eingehen, womit auch die Ablösechancen erhöht werden. Durch die Abwesenheit des Arbeitsagogen konnten nicht budgetierte Taggelder von der Versicherung vereinnahmt werden. Siehe Konto 5590.4260.

5590.4260 | Rükckerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (+e)
(CHF 66'521 / -)

Siehe Kommentar zum Konto 5590.3010.

5720 Sozialhilfe

5720.3636 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (+a) (CHF 238'365/154%)

Auf diesem Konto werden Aufwendungen für Integrationsprogramme und Sprachkurse verbucht. Seit 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 jedoch von einer höheren Ablösequote auszugehen. Durch die Erhöhung der Ausgaben für Integrationsmassnahmen erhöhten sich entsprechend auch die Beteiligung des Kantons an diesen Programmen. Siehe Konto 5720.4611.

5720.3637 | Beiträge an private Haushalte (-a) (CHF 1'308'672/19%)

Auf diesem Konto werden die Unterstützungsleistungen (Grundbedarf, Miete und Mietnebenkosten, Beiträge für Krankenkassenprämien etc.) von Schweizerinnen und Schweizern und sämtlichen Ausländer:innen-Kategorien ausserhalb des Asylbereichs verbucht. Für das Jahr 2023 wurde von einer leichten Zunahme der Fallzahlen aufgrund der nachträglichen Auswirkungen der Corona-Pandemie ausgegangen, welche jedoch nicht eingetreten ist. Weiter konnten durch Stärkung der Integrationsmassnahmen mehr Ablösungen getätigt werden. Für die Funktionen 5720/5722 und 5730 resultiert für 2023 ausserdem ein nicht budgetierter Einmaleffekt (Nettoergebnisverbesserung) von insgesamt CHF 570'000 aus der Umstellung auf Abgrenzungsbuchungen per Jahresende aufgrund einer neuen Funktionalität in der Klientenbuchhaltungssoftware.

5720.3910 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (-a) (CHF 71'366/98%)

Bei den Umlagen des eigenen Integrationsprogramms für Sozialhilfebezüger wurde im Budget von einer höheren Auslastung ausgegangen, welche nicht realisiert werden konnte. Siehe auch Kommentar zum Konto 5590.3010.

5720.4611 | Entschädigungen vom Kanton (+e) (CHF 137'064/125%)
Siehe Kommentar zum Konto 5720.3636.

5730 Asylwesen

5730.3636 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (+a) (CHF 334'992/515%)

Auf diesem Konto werden Aufwendungen für Integrationsprogramme und Sprachkurse verbucht. Der nach wie vor hohe Bedarf an Deutschkursen insbesondere von schutzbedürftigen Personen mit Status S aufgrund des Ukrainekriegs führte zu einer Kostenerhöhung. Durch die Erhöhung der Ausgaben für Integrationsmassnahmen erhöhten sich entsprechend auch die Beteiligung des Kantons an diesen Programmen. Siehe Konto 5730.4611.

5730.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (+e)
(CHF 166'593/128%)

Seit dem 1. Oktober 2022 erfolgt die Betreuung der Personen aus dem Asylbereich durch die Gemeinde mit eigenem Personal. Auf diesem Konto werden u. a. die Rückerstattungen (Renteneinkünfte, Krankenkassen, etc.) von diesen Personen verbucht. Das Budget 2023 beruhte auf den Zahlen des externen Dienstleisters und unter Berücksichtigung der erwarteten Fallzahlen aufgrund des Ukrainekrieges.

5730.4611 | Entschädigungen vom Kanton (+e) (CHF 469'508/15%)
Siehe Kommentar zum Konto 5730.3636.

6150 Gemeindestrassen /Werkhof

6150.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen (+e)
(CHF 56'554/22%)

Auf diesem Konto werden u. a. die Baustelleninstallationsgebühren, die Allmend-Benützungsgebühren für Anlässe sowie die damit verbundenen Bewilligungsgebühren verbucht. Wegen grösseren und zahlreicheren Baustellen konnten Mehreinnahmen von CHF 53'000 bei den Allmend-Nutzungsgebühren generiert werden. Das Budget beruhte auf Durchschnittswerte vergangener Jahre.

6150.4511 | Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals (+e)
(CHF 269'389/ -)

Die unter den privatrechtlichen Zweckbindungen bilanzierten Depotgelder für Deckbeläge der Strassenprojekte Carl Geigy-Strasse, Im Kaspar, Schlossmatt- und Gruthweg von insgesamt CHF 270'000 konnten im Rechnungsjahr aufgelöst werden, da diese Projekte realisiert wurden.

6150.4910 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (-e)
(CHF 54'822/17%)

Bei den Umlagen des eigenen Integrationsprogramms für Sozialhilfebezüger wurde im Budget von einer höheren Auslastung ausgegangen, welche nicht realisiert werden konnte. Siehe auch Kommentar zum Konto 5720.3910.

7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)

7201.3132 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (-a)
(CHF 102'250/120%)

Im Rechnungsjahr konnten die im Jahr 2017 gebildeten Rückstellungen von insgesamt CHF 150'000 für den Schadenfall «Gruthbachdole» aufgelöst werden, da dieser Fall mit Begleichung der letzten Rechnung im Frühjahr 2023 abgeschlossen werden konnte. Auf diesem Konto wurden die Rückstellungen für erwartete Prozesskosten im Umfang CHF 75'000 und auf dem Konto 7201.3143 die erwarteten Kosten für den Sachschaden von CHF 75'000 aufgelöst.

7201.3143 | Unterhalt übrige Tiefbauten (-a) (CHF 79'586/66%)
Siehe Kommentar zum Konto 7201.3132.

7201.3611 | Entschädigungen an Kanton (+a) (CHF 234'710/17%)

Auf diesem Konto wird die Abwassergebührenrechnung (Mengengebühr) an den Kanton verbucht. Der Regierungsrat des Kantons BL hat die Tarife auf neu CHF 1.46 pro m³ erhöht (bisher CHF 1.38 pro m³). Der Kostenanstieg ist auf höhere Betriebs- und Kapitalkosten zurückzuführen.

7201.4510 | Entnahmen aus Spezialfinanzierung (+e)

(CHF 146'863/104%)

Die Abwasserbeseitigung schliesst die Rechnung 2023 mit einem Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 288'099 ab, welcher dem Eigenkapital entnommen wird. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 141'236.

7301 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)

7301.3130 | Dienstleistungen Dritter (-a) (CHF 57'427/13%)

Bereits in vergangenen Jahren war ein Rückgang bei den Abfuhrkosten festzustellen. In verschiedenen Bereichen war dies auch auf einen Rückgang der Mengen zurückzuführen (Bsp. Altpapier). Das Budget beruhte noch auf den Werten der Rechnung 2021. Gegenüber dem Budget resultiert ein Minderaufwand bei den Abfuhrkosten beim normalen Hauskehricht von CHF 6'000, beim Karton und Altpapier von CHF 12'000, beim Häckseldienst von CHF 3'700 und bei den Bioabfällen von CHF 5'000. Als Folge der geringeren Abfuhrmengen fielen auch die Verkaufsprovision und die Vertriebskosten um CHF 10'500 geringer aus. Zudem wurden im 2023 aufgrund grösserer interner Projekte (bsp. Revision Abfallreglement) weniger Aktionen durchgeführt, weshalb gegenüber dem Budget CHF 19'000 eingespart werden konnten.

9100 Steuern aktuelles Jahr

9100.4010 | Ertragsteuern juristische Personen (+e) (CHF 389'697/14%)

Aufgrund der aktuellen Hochrechnung der Steuererträge werden bei den Ertragsteuern (Gewinnsteuern) der juristischen Personen Mehreinnahmen von rund CHF 390'000 gegenüber dem Budget erwartet.

9100.4011 | Kapitalsteuern juristische Personen (+e)

(CHF 394'464/87%)

Aufgrund der aktuellen Hochrechnung der Steuererträge werden bei den Kapitalsteuern der juristischen Personen Mehreinnahmen von rund CHF 394'000 gegenüber dem Budget erwartet.

9101 Steuern Vorjahre

9101.3182.00 | Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen (+a) (CHF 72'000/ -)

Aus der Debitorenrisikoanalyse der Steuerausstände wurde eine Zunahme der Ausfallrisiken bei den offenen Steuerguthaben festgestellt, weshalb die Delkredere Rückstellung bei den natürlichen Personen um CHF 72'000 erhöht werden musste.

9101.3183 | Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen (+a) (CHF 127'164/127%)

Die tatsächlichen Forderungsverluste bei den natürlichen Personen fallen gegenüber dem Budget um rund CHF 127'000 höher, jedoch gegenüber der Rechnung 2022 um CHF 13'000 geringer 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 522'008/-)

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 (§ 15 Abs. 2 GRV). Aus den erst in den Folgejahren durchgeführten Veranlagungen können sich trotz hoher Sorgfalt bei den Steuerabgrenzungen Abweichungen ergeben. Im 2023 wurden bei den Einkommenssteuern für die Steuerjahre 2022 Mehrerträge von CHF 310'000, für 2021 Mehrerträge von CHF 114'000 sowie für frühere Jahre Mehrerträge von CHF 98'000 verbucht.

9101.4001 | Vermögenssteuern natürliche Personen Vorjahre (+e) (CHF 540'977/-)

Für dieses Konto gelten analog die Ausführungen zu den Einkommenssteuern aus Vorjahren zum Konto 9101.4000. Im 2023 wurden bei den Vermögenssteuern für die Steuerjahre 2022 Mehrerträge von CHF 299'000, für 2021 Mehrerträge von CHF 211'000 sowie für frühere Jahre Mehrerträge von CHF 31'000 verbucht.

9101.4010 | Ertragssteuern juristische Personen Vorjahre (+e) (CHF 876'053/-)

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 (§ 15 Abs. 2 GRV). Im 2023 wurden bei den Ertragssteuern für die Steuerjahre 2022 Mehrerträge von CHF 544'000, für 2021 Mehrerträge von CHF 283'000 sowie für frühere Jahre Mehrerträge von CHF 49'000 verbucht.

9101.4011 | Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahre (+e) (CHF 1'039'888/-)

Für dieses Konto gelten analog die Ausführungen zu den Ertragssteuern aus Vorjahren zum Konto 9101.4010. Im 2023 wurden bei den Kapitalsteuern für die Steuerjahre 2022 Mehrerträge von CHF 391'000, für 2021 Mehrerträge von CHF 346'000 sowie für frühere Jahre Mehrerträge von CHF 303'000 verbucht.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

9300.4621 | Lastenabgeltung (+e) (CHF 639'849/60%)

Auf diesem Konto werden die Lastenabgeltung «Sonderlasten aus der Sozialhilfe» sowie «Bildung - Schülerzahl» verbucht. Im Budget ist gemäss Vorgaben des Kantons jeweils der Betrag aus der Finanzausgleichsverfügung (FAV) vom Vorjahr einzusetzen. Im 2023 fiel die Vergütung zur Kompensation der Sonderlasten aus der Sozialhilfe effektiv um CHF 267'000 höher aus. Im Vorjahr erhielt die Gemeinde erstmalig die kantonale Lastenabgeltung «Bildung - Schülerzahl». Als Budgetwert wurde gemäss FAV 2022 der Betrag von CHF 124'000 hinterlegt. Effektiv wurden im 2023 den Gemeinden pro gewichtetem Schulkind über dem kantonalen Mittelwert pro 1'000 Einwohnerinnen und Einwohner ein Betrag von rund CHF 6'700, resp. an Münchenstein CHF 496'000 ausgerichtet. Allfällige Veränderungen zum Vorjahr sind aufgrund des komplexen Berechnungsmodells und der fehlenden Grundlageninformationen durch die Gemeinde nicht zuverlässig zu ermitteln.

9300.4625 | Solidaritätsbeitrag (+e) (CHF 81'875/16%)

Seit 2019 werden Solidaritätsbeiträge an Gemeinden mit einer besonders hohen Sozialhilfequote ausgerichtet. Münchenstein erhielt im 2023 aufgrund der Finanzausgleichsverfügung 2023 (FAV) CHF 594'500. Die Solidaritätsbeiträge werden von allen Gemeinden solidarisch mit CHF 10 pro Einwohnerin und Einwohner alimentiert. Das Budget 2023 beruht gemäss Vorgaben des Kantons auf der FAV 2022.

9400 Ertragsanteile an Bundeseinnahmen

9400.4600 | Anteil an Bundeserträgen (-e) (CHF 145'833/22%)

Auf diesem Konto werden die Bundesentschädigungen aufgrund der im Mai 2019 per Volksabstimmung beschlossenen Vorlage über die Steuerreform und die AHV-Finanzierung (STAF) verbucht. Zur Abfederung der erwarteten Steuerausfälle bei den juristischen Personen erhöht der Bund den Bundessteueranteil an die Kantone. Davon erhalten die Baselbieter Gemeinden rund CHF 10 Mio. pro Jahr. Im Jahr 2023 wurde die Verteilung der Gelder zu 20% auf Basis der Steuerkraft der juristischen Personen der Jahre 2009–2018 und zu 80% gemäss aktueller Einwohnerzahl auf die einzelnen Gemeinden vorgenommen. Die effektive Zahlung für 2023 belief sich auf CHF 505'000, budgetiert waren gem. Vorgabe des Kantons CHF 651'000.

9610 Zinsen

9610.3401 | Verzinsung Finanzverbindlichkeiten (+a) (CHF 59'746/11%)

Auf diesem Konto werden die Zinsen für die Fremdkapitalaufnahmen verbucht. Im 2023 liefen Darlehen in der Höhe von CHF 18 Mio. aus, welche refinanziert werden mussten. Die Gemeinde profitiert immer noch von Darlehensaufnahmen früherer Jahre, welche zu günstigen Konditionen abgeschlossen werden konnten. Aufgrund der steigenden Inflation in den letzten beiden Jahren hat sich das Zinsumfeld an den Kapitalmärkten verändert. Die Nationalbanken erhöhten schrittweise die Leitzinsen zur Wahrung der Preisstabilität. Die höheren Zinssätze führten zu einem Anstieg bei den Zinskosten.

9631 Liegenschaften des FV vermietet

9631.3430 | Baulicher Unterhalt FV (+a) (CHF 62'164/18%)

Auf diesem Konto werden die laufenden baulichen Unterhaltskosten der Liegenschaften im Finanzvermögen verbucht. Für die jährlichen Instandhaltungsarbeiten an den Wohnliegenschaften an der Kaspar Pfeiffer-Strasse wurden CHF 369'000 aufgewendet. Budgetiert waren CHF 309'000. Die Mehrausgaben resultierten in erster Linie durch einen Wasserschaden an zwei Steigsträngen, welche präventiv ersetzt werden mussten sowie einem ungeplanten Boilerersatz aufgrund altersbedingter Abnutzungserscheinungen.

9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge

9950.4390 | Übriger Ertrag (+e) (CHF 51'138/ -)

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

8.2 Investitionsrechnung

Bei der Investitionsrechnung wird auf Abweichungen von +/- CHF 100'000 und über +/- 10 % näher eingegangen. Sie sind im Zahlenteil der Rechnung in der funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung ab [Seite 108](#) mit einem * markiert.

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

0220 Allgemeine Dienste

0220.5060.03 | Informatik-Plattform Update 2023–2024 (-a)
(CHF 164'845/92 %)

Mit diesem Kredit wird die fünf Jahre alte Informatik-Infrastruktur in den Jahren 2023 und 2024 schrittweise erneuert. Dies beinhaltet den Ersatz aller produktiven physischen Server sowie der zugehörigen Speicher (Storage). Zusätzlich werden die virtuellen Desktops auf Windows Server 2022 und Office 365 aktualisiert. Aufgrund zeitlichen Verzögerungen erfolgt ein Grossteil der Beschaffung erst im 2024.

2171 Schulliegenschaften Primarschule

2171.5040.11 | Sanierung Turnhallendächer Lange Heid (inkl. Absturzsicherung) (-a) (CHF 488'921/98 %)

Die Turnhallendächer beim Schulhaus Lange Heid sind altersbedingt undicht geworden. Die Ausführungsplanung für die Sanierung der Turnhallendächer ist mittlerweile abgeschlossen. Die Ausschreibung der Unternehmerleistungen erfolgt im ersten Halbjahr 2024, die bauliche Umsetzung ist während den Schulsommerferien 2024 geplant. Bei der Budgetierung wurde bereits mit einer Ausführung im 2023 gerechnet.

3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen

3414.5030.00 | Sanierungen Sportplätze (+a) (CHF 840'253/300 %)

Die Gemeindeversammlung hat am 22. März 2021 das Sport- und Freizeitanlagenkonzept und die damit einhergehende Sondervorlage genehmigt. Eines der grössten Projekte aus dem Konzept ist die Erneuerung der Fussball Sportanlage Au. Die Bauarbeiten wurden im 2023 abgeschlossen. Im 2024 ist der Bau einer Platzbeleuchtung beim Sportplatz Welschmatt 1 vorgesehen.

3414.5040.01 | Heizungsersatz Gebäude Au (-a) (CHF 200'000/100 %)

Die dazugehörige Sondervorlage wurde von der Gemeindeversammlung im September 2022 genehmigt. Als Heizungsersatz für die bestehende Ölheizung war eine Wärmepumpe mit Solarstrom vorgesehen. Während der Planung hat die Primeo Energie mitgeteilt, dass sie den Ausbau des Fernwärmenetzes, welches am Garderobengebäude Au direkt vorbeiführt, zeitnah realisieren. Aufgrund dieser neuen Option hat der Gemeinderat beschlossen, dass Garderobengebäude an das Fernwärmenetz anzuschliessen. Die Wärmelieferung erfolgt ab Januar 2025.

3420 Freizeit

3420.5040.01 | Erneuerungen Spielplätze (-a) (CHF 817'765/77%)

Die Spielplätze sind ebenfalls Teil des von der Gemeindeversammlung genehmigten Sport- und Freizeitanlagenkonzepts. Im Jahr 2023 wurde der Spielplatz Schlossfelsen fertiggestellt, ein neuer Spielplatz bei der Sportanlage Au realisiert sowie die Aufwertung des Teufelsgrabenbachs abgeschlossen. Die Auslegeordnung hat aufgezeigt, dass pro Jahr maximal zwei bis drei Projekte realisiert werden können. Deshalb wurde die ursprüngliche Umsetzungsplanung überarbeitet und auf mehrere Jahre verteilt. Für das Jahr 2024 sind die Aufwertungen der Spielplätze Ameisenhölzli und Dillacker Plaza vorgesehen. Zudem soll die Planung für die Welschmatt 2 intensiviert werden.

6150 Gemeindestrassen /Werkhof

6150.5010.45 | Bahnhofstrasse Umgestaltung (-a) (CHF 234'872/94%)

Die Bahnhofstrasse im Bereich des Neubaus auf der Parzelle Nr. 799 muss an die neuen Nutzungsbedingungen angepasst werden. Die Zugänge zu den Liegenschaften bzw. zu den bestehenden Parkplätzen auf der Fahrbahn korrespondieren nicht mit den neuen Liegenschaften. Ebenfalls müssen Fahrbahn und Entwässerung der Strasse erneuert werden. Die Projektarbeiten wurden im Frühling 2023 gestartet. Die Bauarbeiten sollen im Sommer 2024 beginnen und bis Ende 2024 beendet sein.

6150.5010.46 | Dammstrasse Erneuerung Fahrbahn (-a)
(CHF 402'786/81%)

Die Dammstrasse im Abschnitt Langackerstrasse bis Haus Nr. 28 ist sanierungsbedürftig. Die Strassenentwässerung ist mangelhaft, die Fahrbahnoberfläche weist grossflächige Frostschäden auf, die Strassenbeleuchtung muss auf den aktuellen Stand gebracht werden. Das Projekt wurde im Frühling 2023 gestartet. Baubeginn ist im Frühling 2024, Bauende ist für Frühling 2025 vorgesehen.

7101 Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)

7101.5030.19 | Neubau Wasserleitung am Dych (-a) (CHF 148'705/74%)

Für die neu geplante «Wohn- und Gewerbeüberbauung Dychrain Ost» sind die bestehenden Leitungen und Löschwasservorrichtungen ungenügend, weshalb die bestehenden Leitungen und Hydranten ersetzt und ergänzt werden müssen. Die Leitungsarbeiten werden mit den Bauarbeiten der Überbauung Dychrain Ost koordiniert und ausgeführt. Erste Arbeiten erfolgten im 2022, die weiteren Etappen werden voraussichtlich noch bis Ende 2024 andauern.

7101.5030.21 | Massnahmen Schutzzone PW Brüglingen (-a)
(CHF 150'000/100%)

Aufgrund der neuen Grundwasserschutz zonen beim Grundwasserpumpwerk Brüglinger Ebene entstehen kostenwirksame Massnahmen für Sanierungen für bereits bestehende, ursprünglich rechtmässig erstellte Anlagen, um die Gefährdung fürs Grundwasser zu minimieren. Die Ausführung der Massnahmen ist verteilt über die Jahre 2024 bis 2027 vorgesehen.

7101.5030.22 | Dammstrasse Wasserleitungersatz (-a)
(CHF 183'091/52%)

Die bestehende Gussleitung (Ø 150 mm, Baujahr 1979), Abschnitt Emil Frey-Strasse bis Nollenrain ist sanierungsbedürftig und wird durch eine Kunststoffleitung ersetzt. Baustart ist im 2023 erfolgt, die Finalisierung ist bis Ende 2024 vorgesehen.

7101.5040.04 | Neues Pumpwerk Brüglinger Ebene (-a)
(CHF 167'881/52%)

An der Gemeindeversammlung vom 28. Oktober 2020 wurde die Sondervorlage für den Neubau des Grundwasserpumpwerks Brüglinger Ebene genehmigt. Das Pumpwerk wird als Ersatz für das Pumpwerk «Ehinger» erstellt. Die zugehörigen Bauarbeiten starteten im Herbst 2021. Das neue Pumpwerk wurde Ende 2022 fertiggestellt. Bis zur Erteilung der definitiven Betriebsbewilligung, welche vorbehältlich der Genehmigung der neuen Schutzzone erfolgt, können noch kleinere Anpassungen an den Anlagen notwendig werden. Der Kredit wird erst mit der definitiven Inbetriebnahme geschlossen.

7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)

7201.5030.11 | Projekt Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse – Baumgartenweg Etappe D (-a) (CHF 167'864/99%)

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. Im 2022 wurde die Etappe D Baumgartenweg bis Karl Loeliger-Strasse realisiert. Das Projekt wurde Ende 2022 abgeschlossen. Die Schlussabrechnungen erfolgten im 2023.

7201.5030.16 | Walenbach; Rückhaltesysteme/Entlastungsleitung (-a)
(CHF 137'699/92%)

Bei starken Regenereignissen sind die hydraulischen Kapazitäten des Walenbaches und der Einlaufbauwerke deutlich überschritten. Das Volumen der Rückhaltesysteme soll durch Anpassungen/Erhöhungen vergrössert werden. Vorstudie und Vorprojekt wurden bereits erarbeitet und zur Vorprüfung beim Kanton Basel-Landschaft eingereicht. Der Beginn der Arbeiten ist in Absprache mit den kantonalen Behörden für Ende 2024 geplant.

7201.5030.19 | Rückhaltebecken Schlucht mit Versickerung (-a)
(CHF 199'970/57%)

Im Herbst 2023 wurde in einer 1. Etappe das Rückhaltebecken am unteren Ende der Schlucht instandgesetzt. Bei den beiden Retentionsbecken im oberen Bereich werden im Frühling 2024 die vorhandenen Ablagerungen abgetragen und so das ursprüngliche Speichervolumen wiederhergestellt.

7201.6370.00 | Kanalisationsanschlussbeiträge (+e) (CHF 136'071 / 25%)

Die Kanalisationsanschlussbeiträge richten sich nach den realisierten Bauprojekten. Das Budget beruht auf einem langfristigen Durchschnittswert. Im 2023 konnten mehr Anschlussgebühren in Rechnung gestellt werden, da grössere Bauprojekte finalisiert werden konnten.

7710 Friedhof und Bestattung

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

Der nördliche Teil der Urnenwand hat sich über die Jahre abgesenkt und muss folglich instand gestellt werden. Die Urnenwand soll wieder in Betrieb genommen und zugleich aufgewertet werden. Das Vorprojekt ist im 2023 gestartet worden, die Ausführung ist im zweiten Halbjahr 2024 geplant.

Kennzahl		Rechnung 2023		Rechnung 2022	ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	-Gesamt	217%	-	56%	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	209%	-	91%	N/V	
	-Spezialfinanzierung Wasser	N/V	-	9%	N/V	
	-Spezialfinanzierung Abwasser	N/V	-	-39%	N/V	
Zinsbelastungsanteil		0.3%	Gut	0.1%	0.2%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		4.7%	Geringe Belastung	4.8%	5.3%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		8%	Schlecht	7%	4%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		6%	Schwache Investitionstätigkeit	13%	7%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoverschuldungsquotient		-73%	Gut	-69%	-80%	<100: Gut 100%-150%: Genügend >150%: Schlecht
Nettoschuld in Fr. pro Einwohner		-2'416	Nettovermögen	-2'160	-2'373	<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		134%	Mittel	143%	139%	<50%: Sehr gut 50%-100%: Gut 100%-150%: Mittel 150%-200%: Schlecht >200%: Kritisch

ERGEBNISUEBERSICHT

1.1.2023 - 31.12.2023

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>
ERFOLGSRECHNUNG	65'706'739.56	69'840'021.41	64'811'286.00	63'160'699.00	61'595'940.34	80'431'286.03
Betriebliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss				5'057'841.00		946'473.22
Ertragsüberschuss	897'518.01					
Ergebnis aus Finanzierung						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	2'521'417.34		2'697'300.00		2'785'036.36	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Aufwandüberschuss				2'360'541.00		
Ertragsüberschuss	3'418'935.35				1'838'563.14	
Ausserordentliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	714'346.50		709'954.00		16'996'782.55	
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
Aufwandüberschuss				1'650'587.00		
Ertragsüberschuss	4'133'281.85				18'835'345.69	
	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>
INVESTITIONSRECHNUNG	4'110'335.02	1'561'882.53	7'240'000.00	1'353'333.00	8'648'172.76	696'428.66
Zunahme der Nettoinvestitionen		2'548'452.49		5'886'667.00		7'951'744.10
Abnahme der Nettoinvestitionen						
	<u>Aktiven</u>	<u>Passiven</u>			<u>Aktiven</u>	<u>Passiven</u>
BILANZ	173'832'442.51	173'832'442.51			169'691'085.64	169'691'085.64
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)		42'173'279.28				38'039'997.43
PK-Bilanzfehlbetrag						

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
FUNKTIONALE GLIEDERUNG	65'706'739.56	69'840'021.41	64'811'286.00	63'160'699.00	61'595'940.34	80'431'286.03
Aufwandüberschuss				1'650'587.00		
Ertragsüberschuss	4'133'281.85				18'835'345.69	
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'366'235.58	965'440.69	5'654'069.00	1'089'846.00	5'313'298.55	10'994'175.51
Nettoaufwand		4'400'794.89		4'564'223.00		
Nettoertrag					5'680'876.96	
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	2'971'756.96	1'985'862.40	2'681'177.00	1'676'621.00	2'601'201.26	1'573'986.61
Nettoaufwand		985'894.56		1'004'556.00		1'027'214.65
2 BILDUNG	19'537'390.52	2'569'503.61	18'567'448.00	2'338'470.00	18'394'157.39	8'431'889.60
Nettoaufwand		16'967'886.91		16'228'978.00		9'962'267.79
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	1'779'536.76	435'886.43	1'846'483.00	519'470.00	1'588'776.86	447'743.06
Nettoaufwand		1'343'650.33		1'327'013.00		1'141'033.80
4 GESUNDHEIT	5'200'121.93	431'389.00	5'176'130.00	440'000.00	5'279'524.61	443'619.70
Nettoaufwand		4'768'732.93		4'736'130.00		4'835'904.91
5 SOZIALE SICHERHEIT	15'629'391.68	7'259'855.38	16'106'772.00	6'108'509.00	14'689'236.35	6'016'990.16
Nettoaufwand		8'369'536.30		9'998'263.00		8'672'246.19
6 VERKEHR	4'487'152.03	1'145'834.37	4'478'348.00	955'100.00	4'177'717.28	1'181'815.84
Nettoaufwand		3'341'317.66		3'523'248.00		2'995'901.44
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	7'095'396.78	5'640'041.39	7'236'420.00	5'668'599.00	6'681'684.38	5'358'393.37
Nettoaufwand		1'455'355.39		1'567'821.00		1'323'291.01
8 VOLKSWIRTSCHAFT	19'836.45	338'169.80	19'323.00	342'400.00	19'589.65	291'548.41
Nettoertrag	318'333.35		323'077.00		271'958.76	
9 FINANZEN UND STEUERN	3'619'920.87	49'068'038.34	3'045'116.00	44'021'684.00	2'850'754.01	45'691'123.77
Nettoertrag	45'448'117.47		40'976'568.00		42'840'369.76	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	65'706'739.56	69'840'021.41	64'811'286.00	63'160'699.00	61'595'940.34	80'431'286.03
	Aufwandüberschuss				1'650'587.00		
	Ertragsüberschuss	4'133'281.85				18'835'345.69	
3	Aufwand	65'706'739.56		64'811'286.00		61'595'940.34	
30	Personalaufwand	28'569'190.82		28'244'697.00		27'350'205.27	
300	Behörden und Kommissionen	416'331.75		424'600.00		429'824.50	
3000	Behörden und Kommissionen	416'331.75		424'600.00		429'824.50	
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'267'128.85		11'398'871.00		10'824'494.95	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'267'128.85		11'398'871.00		10'824'494.95	
302	Löhne der Lehrpersonen	12'009'765.90		11'561'333.00		11'445'543.95	
3020	Löhne der Lehrpersonen	12'009'765.90		11'561'333.00		11'445'543.95	
304	Zulagen	299'710.90		320'541.00		266'550.35	
3040	Erziehungszulagen	299'710.90		320'541.00		264'140.35	
3049	Übrige Zulagen					2'410.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	4'299'246.79		4'263'503.00		4'062'221.49	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'493'349.19		1'477'399.00		1'454'212.19	
3052	Pensionskassen	2'210'229.35		2'186'662.00		2'131'194.40	
3053	Unfallversicherungen	139'816.75		142'206.00		142'822.45	
3054	Familienausgleichskasse	286'999.50		287'742.00		221'619.45	
3055	Krankentaggeldversicherungen	168'852.00		169'494.00		112'373.00	
306	Arbeitgeberleistungen	93'090.90		68'934.00		71'938.20	
3064	Überbrückungsrenten	93'090.90		68'934.00		71'938.20	
309	Übriger Personalaufwand	183'915.73		206'915.00		249'631.83	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	120'900.49		111'215.00		85'468.65	
3091	Personalrekrutierung	5'672.90		9'850.00		90'398.65	
3099	Sonstiger Personalaufwand	57'342.34		85'850.00		73'764.53	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'007'432.32		8'466'564.00		7'963'224.23	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310	Material- und Warenaufwand	1'267'341.97		1'245'429.00		1'193'953.46	
3100	Büromaterial	114'970.43		109'250.00		118'816.86	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	697'055.16		664'950.00		584'290.19	
3102	Drucksachen, Publikationen	165'956.18		159'700.00		161'181.47	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	58'478.18		65'112.00		58'229.78	
3104	Lehrmittel	227'640.82		239'117.00		240'901.86	
3105	Lebensmittel	1'226.55		4'000.00		26'770.05	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'014.65		3'300.00		3'763.25	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	564'158.61		555'056.00		558'021.15	
3110	Büromöbel und -geräte	70'233.32		66'699.00		80'026.15	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	247'471.42		254'941.00		288'694.83	
3112	Dienstkleider	33'484.30		34'821.00		33'073.09	
3113	Hardware	89'140.07		89'700.00		71'293.39	
3118	Immateriellen Anlagen	85'949.86		96'095.00		79'967.89	
3119	Übrige Anschaffungen	37'879.64		12'800.00		4'965.80	
312	Ver- und Entsorgung	1'189'170.76		945'600.00		886'396.25	
3120	Ver- und Entsorgung	1'189'170.76		945'600.00		886'396.25	
313	Dienstleistungen und Honorare	2'811'958.28		2'980'821.00		2'771'379.82	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'255'267.43		1'315'689.00		1'336'470.94	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	170'948.19		194'400.00		103'997.26	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	930'472.28		1'016'740.00		907'309.48	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	245'547.85		239'700.00		231'523.65	
3134	Sachversicherungsprämien	140'992.70		133'342.00		136'109.65	
3137	Steuern und Gebühren	45'925.68		47'840.00		37'667.39	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	22'804.15		33'110.00		18'301.45	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'501'706.57		1'341'500.00		1'102'501.92	
3140	Unterhalt an Grundstücken	228'404.80		220'500.00		196'563.13	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	271'293.68		294'400.00		233'243.49	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	252'807.49		370'500.00		358'386.47	
3144	Unterhalt Hochbauten	744'045.30		451'500.00		309'290.28	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'155.30		4'600.00		5'018.55	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	622'402.05		606'322.00		520'786.79	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte			2'550.00		3'790.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz..	296'012.47		302'672.00		276'425.69	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'760.96		12'000.00		7'036.29	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	316'628.62		280'050.00		226'361.61	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen			9'050.00		7'173.20	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	424'079.04		424'296.00		404'911.82	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	359'049.90		344'979.00		336'828.50	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	29'077.16		36'430.00		27'556.21	
3162	Raten für operatives Leasing	35'951.98		42'887.00		40'527.11	
317	Spesenentschädigungen	218'604.06		210'240.00		187'274.18	
3170	Reisekosten und Spesen	194'652.26		166'540.00		149'241.88	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	23'951.80		43'700.00		38'032.30	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	400'819.80		105'000.00		217'600.95	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	10'000.00				-35'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	57'299.94				38'781.70	
3182	Werberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	72'000.00				-8'000.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürlich..	227'163.51		100'000.00		240'206.55	
3184	Wertberichtigung Steuerguthaben juristische Personen	12'000.00				-29'000.00	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristisch..	22'356.35		5'000.00		10'612.70	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	7'191.18		52'300.00		120'397.89	
3190	Schadenersatzleistungen	1'585.93				4'650.02	
3199	Übriger Betriebsaufwand	5'605.25		52'300.00		115'747.87	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'542'342.10		2'640'614.00		2'457'702.95	
330	Abschreibungen Sachanlagen	2'361'724.40		2'409'156.00		2'336'103.10	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'361'724.40		2'409'156.00		2'336'103.10	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	180'617.70		231'458.00		121'599.85	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	180'617.70		231'458.00		121'599.85	
34	Finanzaufwand	1'168'812.73		1'035'470.00		1'027'555.18	
340	Zinsaufwand	620'586.40		555'270.00		464'990.99	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			300.00			
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	589'267.17		529'970.00		432'557.60	
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	31'319.23		25'000.00		32'433.39	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
342	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	3'823.20				6'950.00	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	3'823.20				6'950.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	544'403.13		480'200.00		552'701.52	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	402'914.04		340'750.00		371'697.46	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	55'087.85		75'200.00		50'565.65	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	86'401.24		64'250.00		130'438.41	
349	Verschiedener Finanzaufwand					2'912.67	
3499	Übriger Finanzaufwand					2'912.67	
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	366'128.02		369'815.00		196'028.00	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigen..	366'128.02		369'815.00		196'028.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	365'679.52		359'815.00		196'028.00	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	448.50		10'000.00			
36	Transferaufwand	22'964'205.62		22'829'219.00		21'414'204.56	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	5'491'663.46		5'371'860.00		5'239'012.05	
3610	Entschädigungen an Bund			24'160.00			
3611	Entschädigungen an Kanton	2'114'531.19		1'918'000.00		1'978'553.51	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	102'590.07		94'700.00		78'876.04	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	3'274'542.20		3'335'000.00		3'181'582.50	
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'721'005.00		1'599'671.00		1'229'657.00	
3622	Ressourceausgleich	1'598'625.00		1'478'291.00		1'108'277.00	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	122'380.00		121'380.00		121'380.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	15'331'648.26		15'437'798.00		14'499'789.21	
3631	Beiträge an Kanton	1'496'876.00		1'586'703.00		1'794'234.20	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	359'321.90		310'000.00		373'070.00	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	37'052.00		36'643.00		6'143.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'823'791.12		1'688'252.00		1'978'037.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000'441.80		400'200.00		500'306.10	
3637	Beiträge an private Haushalte	10'614'165.44		11'416'000.00		9'847'998.91	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	419'888.90		419'890.00		445'746.30	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	419'888.90		419'890.00		445'746.30	
39	Interne Verrechnung	1'088'627.95		1'224'907.00		1'187'020.15	
391	Dienstleistungen	299'634.00		380'500.00		425'675.40	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	299'634.00		380'500.00		425'675.40	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	95'538.00		126'200.00		118'094.85	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskost..	95'538.00		126'200.00		118'094.85	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	630'845.95		699'907.00		630'534.90	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskost..	630'845.95		699'907.00		630'534.90	
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	62'610.00		18'300.00		12'715.00	
3940	Interne Verrechnungen von kalkulatorische Zinsen und Fin..	62'610.00		18'300.00		12'715.00	
4	Ertrag		69'840'021.41		63'160'699.00		80'431'286.03
40	Fiskalertrag		41'020'062.82		36'595'000.00		38'427'633.25
400	Steuern natürliche Personen		35'045'960.75		33'321'000.00		34'098'200.55
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		29'931'162.20		28'912'000.00		29'279'244.15
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		3'293'445.35		2'735'000.00		3'171'537.95
4002	Quellensteuern natürliche Personen		1'821'353.20		1'674'000.00		1'647'418.45
401	Steuern juristische Personen		5'974'102.07		3'274'000.00		4'329'432.70
4010	Ertragsteuern juristische Personen		4'086'749.85		2'821'000.00		3'479'872.10
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		1'887'352.22		453'000.00		849'560.60
41	Regalien und Konzession		363'947.78		380'100.00		328'024.46
410	Regalien		4'100.00		4'100.00		2'700.00
4100	Regalien		4'100.00		4'100.00		2'700.00
412	Konzessionen		359'847.78		376'000.00		325'324.46
4120	Konzessionen		359'847.78		376'000.00		325'324.46
42	Entgelte		12'279'867.28		11'814'850.00		11'402'699.15

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
420	Ersatzabgaben		859'787.95		816'000.00		751'332.20
4200	Ersatzabgaben		859'787.95		816'000.00		751'332.20
421	Gebühren für Amtshandlungen		183'205.09		214'500.00		286'015.41
4210	Gebühren für Amtshandlungen		183'205.09		214'500.00		286'015.41
423	Schul- und Kursgelder		558'923.30		530'000.00		547'865.60
4231	Kursgelder		558'923.30		530'000.00		547'865.60
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'212'455.83		5'371'450.00		5'136'387.61
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'212'455.83		5'371'450.00		5'136'387.61
425	Erlös aus Verkäufen		134'920.02		88'600.00		115'482.62
4250	Verkäufe		134'920.02		88'600.00		115'482.62
426	Rückerstattungen		4'793'890.79		4'212'300.00		4'054'004.05
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'793'890.79		4'212'300.00		4'054'004.05
427	Bussen		536'684.30		582'000.00		511'611.66
4270	Bussen		536'684.30		582'000.00		511'611.66
43	Verschiedene Erträge		93'903.39				
439	Übriger Ertrag		93'903.39				
4390	Übriger Ertrag		93'903.39				
44	Finanzertrag		3'690'230.07		3'732'770.00		3'812'591.54
440	Zinsertrag		410'962.90		402'330.00		379'946.60
4400	Zinsen flüssige Mittel				500.00		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		833.30		1'830.00		4'671.85
4403	Verzugszinsen Steuern		410'129.60		400'000.00		375'274.75
441	Realisierte Gewinne Finanzvermögen						196'749.00
4411	Realisierte Gewinne aus Sachanlagen						196'749.00
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		2'537'635.45		2'555'335.00		2'512'723.55
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		2'499'877.45		2'519'835.00		2'477'717.15
4432	Vergütung für Benützungen Liegenschaften Finanzvermögen		6'406.50		14'000.00		7'831.70

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4439	Übriger Liegenschaftsertrag Finanzvermögen		31'351.50		21'500.00		27'174.70
445	Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsver..						1'200.00
4451	Erträge aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen						1'200.00
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		722'021.95		755'605.00		694'546.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		429'892.00		426'355.00		430'459.00
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		290'569.95		311'250.00		262'527.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen		1'560.00		18'000.00		1'560.00
449	Übriger Finanzertrag		19'609.77		19'500.00		27'426.39
4499	Übriger Finanzertrag		19'609.77		19'500.00		27'426.39
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		1'227'391.78		547'249.00		495'858.64
450	Entnahmen aus Fonds Fremdkapital		275'028.30				
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		275'028.30				
451	Entnahmen aus Fonds und Spezfinanzierungen im Eige..		952'363.48		547'249.00		495'858.64
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		682'974.83		547'249.00		495'858.64
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		269'388.65				
46	Transferertrag		9'361'643.84		8'155'869.00		7'780'676.29
460	Anteil an Bundeserträgen		504'694.30		650'527.00		595'514.15
4600	Anteil an Bundeserträgen		504'694.30		650'527.00		595'514.15
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		3'922'477.08		3'406'800.00		3'293'027.95
4610	Entschädigungen vom Bund		1'074.00				19'935.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		3'815'028.79		3'280'500.00		3'150'585.80
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände		106'374.29		126'300.00		122'507.15
462	Finanz- und Lastenausgleich		2'293'127.00		1'571'403.00		1'525'754.00
4621	Lastenabgeltungen		1'698'624.00		1'058'775.00		1'013'126.00
4625	Solidaritätsbeitrag		594'503.00		512'628.00		512'628.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		2'626'625.51		2'520'803.00		2'347'506.36
4630	Beiträge vom Bund		18'464.60		17'000.00		18'409.60
4631	Beiträge von Kantonen		2'487'208.45		2'363'803.00		2'217'834.05

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		120'952.46		140'000.00		111'262.71
469	Verschiedener Transferertrag		14'719.95		6'336.00		18'873.83
4699	Rückverteilungen		14'719.95		6'336.00		18'873.83
48	Ausserordentlicher Ertrag		714'346.50		709'954.00		16'996'782.55
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		714'346.50		709'954.00		16'996'782.55
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		714'346.50		709'954.00		16'996'782.55
49	Interne Verrechnungen		1'088'627.95		1'224'907.00		1'187'020.15
491	Dienstleistungen		299'634.00		380'500.00		425'675.40
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		299'634.00		380'500.00		425'675.40
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		95'538.00		126'200.00		118'094.85
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskost..		95'538.00		126'200.00		118'094.85
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		630'845.95		699'907.00		630'534.90
4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskost..		630'845.95		699'907.00		630'534.90
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		62'610.00		18'300.00		12'715.00
4940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		62'610.00		18'300.00		12'715.00

Erfolgsrechnung

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Einwohnergemeinde Münchenstein

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	65'706'739.56	69'840'021.41	64'811'286.00	63'160'699.00	61'595'940.34	80'431'286.03
	Aufwandüberschuss				1'650'587.00		
	Ertragsüberschuss	4'133'281.85				18'835'345.69	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'366'235.58	965'440.69	5'654'069.00	1'089'846.00	5'313'298.55	10'994'175.51
	Nettoaufwand		4'400'794.89		4'564'223.00		
	Nettoertrag					5'680'876.96	
01	Legislative und Exekutive	474'927.40		482'250.00		457'850.32	88.00
	Nettoaufwand		474'927.40		482'250.00		457'762.32
011	Legislative	170'510.70		159'350.00		161'369.92	88.00
	Nettoaufwand		170'510.70		159'350.00		161'281.92
0110	Legislative	170'510.70		159'350.00		161'369.92	88.00
3000	Behörden und Kommissionen	36'906.80		42'100.00		47'012.40	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	389.65		200.00		793.35	
3054	Familienausgleichskasse	74.50		100.00		151.60	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	62'206.05		35'000.00		42'675.40	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					2'627.90	
3130	Dienstleistungen Dritter	50'384.00		56'100.00		41'711.22	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	18'608.40		20'000.00		21'109.45	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					471.50	
3170	Reisekosten und Spesen	1'941.30		650.00		1'114.10	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten			2'200.00		3'703.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten			2'000.00			
4250	Verkäufe						88.00
012	Exekutive	304'416.70		322'900.00		296'480.40	
	Nettoaufwand		304'416.70		322'900.00		296'480.40
0120	Exekutive	304'416.70		322'900.00		296'480.40	
3000	Behörden und Kommissionen	279'582.00		295'000.00		268'991.90	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'912.65		16'900.00		16'573.90	
3054	Familienausgleichskasse	1'585.10		3'800.00		1'589.35	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	106.60		400.00		113.20	
3102	Drucksachen, Publikationen			300.00		208.10	
3118	Immateriellen Anlagen					157.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	590.00				2'390.00	
3170	Reisekosten und Spesen	5'585.35		5'500.00		5'864.95	
3199	Übriger Betriebsaufwand	55.00				60.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten			1'000.00		532.00	
02	Allgemeine Dienste	4'891'308.18	965'440.69	5'171'819.00	1'089'846.00	4'855'448.23	10'994'087.51
	Nettoaufwand		3'925'867.49		4'081'973.00		

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung Nettoertrag	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
						6'138'639.28	
022	Allgemeine Dienste	4'454'063.63	913'773.54	4'654'485.00	1'041'786.00	4'341'843.49	946'084.31
	Nettoaufwand		3'540'290.09		3'612'699.00		3'395'759.18
0220	Allgemeine Dienste	4'454'063.63	913'773.54	4'654'485.00	1'041'786.00	4'341'843.49	946'084.31
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'448'530.75		2'610'895.00		2'411'755.70	
3040	Erziehungszulagen	42'219.85		39'032.00		34'732.00	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	157'619.75		168'847.00		162'280.65	
3052	Pensionskassen	263'193.65		280'746.00		257'855.85	
3053	Unfallversicherungen	26'312.50		24'755.00		24'249.45	
3054	Familienausgleichskasse	30'310.95		32'174.00		19'060.75	
3055	Krankentaggeldversicherungen	34'862.75		40'056.00		30'081.40	
3064	Überbrückungsrenten	93'090.90		53'934.00		71'938.20	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	30'426.41		25'500.00		36'161.04	
3091	Personalrekrutierung	3'273.90		6'000.00		84'784.10	
3099	Sonstiger Personalaufwand	45'697.06		62'000.00		53'788.49	
3100	Büromaterial	33'805.51		44'400.00		40'171.09	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'686.20		10'250.00		7'581.20	
3102	Drucksachen, Publikationen	81'152.50		88'500.00		85'488.65	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	4'294.54		4'750.00		3'886.85	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand			50.00		67.70	
3110	Büromöbel und -geräte	14'601.55		13'800.00		8'600.59	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					94.90	
3113	Hardware	28'969.77		36'000.00		47'423.83	
3118	Immateriellen Anlagen	15'799.20		25'300.00		9'057.90	
3130	Dienstleistungen Dritter	153'845.87		153'689.00		139'816.14	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	11'429.45		24'000.00		9'693.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	191'906.87		180'500.00		189'345.25	
3134	Sachversicherungsprämien	58'624.15		58'574.00		57'588.60	
3137	Steuern und Gebühren	772.50		910.00		1'814.55	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000.00		580.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			3'000.00		368.85	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	8'938.11				820.49	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	229'550.74		193'000.00		170'256.67	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften					1'351.65	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'846.35		900.00		3'281.95	
3162	Raten für operatives Leasing	14'344.40		21'050.00		18'095.55	
3170	Reisekosten und Spesen	11'445.80		14'900.00		9'642.40	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					29'447.60	
3199	Übriger Betriebsaufwand	220.00		500.00		75'988.20	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	61'009.35		61'009.00		62'550.35	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	104'059.30		129'195.00		42'436.70	
3611	Entschädigungen an Kanton	205'610.00		210'000.00		139'710.00	
3631	Beiträge an Kanton	2'813.00		2'769.00		-4.80	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	30'800.00		30'500.00			
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten			1'000.00			

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten			1'000.00			
4210	Gebühren für Amtshandlungen		122'073.69		135'000.00		189'030.61
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'320.85				3'194.70
4250	Verkäufe		688.40		1'000.00		931.45
4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		64'776.45		145'000.00		22'621.50
4270	Bussen				1'000.00		300.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		249.60				4'074.80
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände		74'354.00		80'000.00		76'986.75
4630	Beiträge vom Bund		18'464.60		17'000.00		18'409.60
4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		630'845.95		662'786.00		630'534.90
029	Verwaltungsliegenschaften	437'244.55	51'667.15	517'334.00	48'060.00	513'604.74	10'048'003.20
	Nettoaufwand		385'577.40		469'274.00		
	Nettoertrag					9'534'398.46	
0290	Verwaltungsliegenschaften	437'244.55	51'667.15	517'334.00	48'060.00	513'604.74	10'048'003.20
3010	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	104'191.25		154'362.00		168'021.90	
3040	Erziehungszulagen	400.80		2'777.00			
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'885.85		10'126.00		9'921.35	
3052	Pensionskassen	9'533.10		8'967.00		10'562.90	
3053	Unfallversicherungen	1'002.35		1'679.00		2'495.95	
3054	Familienausgleichskasse	1'318.20		1'930.00		1'170.75	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'781.60		2'364.00		108.90	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	750.00					
3099	Sonstiger Personalaufwand			100.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'033.70		4'600.00		14'567.92	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'286.55		3'700.00		1'289.25	
3112	Dienstkleider	100.00				100.00	
3120	Ver- und Entsorgung	25'244.05		59'500.00		22'908.25	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'141.55		2'200.00		2'480.10	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'249.30		9'200.00		16'806.05	
3134	Sachversicherungsprämien	2'536.05		2'250.00		2'380.70	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'746.75					
3144	Unterhalt Hochbauten	26'178.50		18'300.00		11'308.17	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	827.70		1'500.00			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	115'716.00		110'000.00		115'716.00	
3170	Reisekosten und Spesen	542.40					
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	123'778.85		123'779.00		133'766.55	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'214.40		5'500.00		5'883.20
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'000.00		
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		40'560.00		40'560.00		40'560.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen		1'560.00				1'560.00
4631	Beiträge von Kantonen		1'332.75				
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen						10'000'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	2'971'756.96	1'985'862.40	2'681'177.00	1'676'621.00	2'601'201.26	1'573'986.61
	Nettoaufwand		985'894.56		1'004'556.00		1'027'214.65

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
11	Polizei	602'879.43	556'144.90	634'286.00	649'521.00	580'928.88	544'317.11
	Nettoaufwand		46'734.53				36'611.77
	Nettoertrag			15'235.00			
111	Polizei	602'879.43	556'144.90	634'286.00	649'521.00	580'928.88	544'317.11
	Nettoaufwand		46'734.53				36'611.77
	Nettoertrag			15'235.00			
1110	Polizei	602'879.43	556'144.90	634'286.00	649'521.00	580'928.88	544'317.11
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	378'307.25		420'843.00		370'268.85	
3040	Erziehungszulagen	13'158.50		9'447.00		8'052.00	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'051.50		27'607.00		24'322.65	
3052	Pensionskassen	33'073.00		43'318.00		36'941.85	
3053	Unfallversicherungen	3'184.95		3'903.00		3'519.00	
3054	Familienausgleichskasse	4'789.85		5'261.00		2'966.60	
3055	Krankentaggeldversicherungen	5'850.20		6'303.00		4'424.75	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'550.00		3'000.00		4'100.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand					30.00	
3100	Büromaterial	5'872.60		4'000.00		1'413.70	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'191.18		7'000.00		6'507.50	
3102	Drucksachen, Publikationen	463.25		200.00		1'083.15	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	172.00		300.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'028.20		9'000.00		9'743.80	
3112	Dienstkleider	6'258.40		4'000.00		6'812.15	
3113	Hardware	2'880.80				389.68	
3118	Immateriellen Anlagen	180.95					
3120	Ver- und Entsorgung			300.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	37'790.65		34'620.00		41'190.05	
3134	Sachversicherungsprämien	836.35		836.00		835.60	
3137	Steuern und Gebühren	1'629.00		1'380.00		1'384.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'571.90		7'700.00		9'932.20	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	22'670.15		20'000.00		20'970.10	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften			400.00			
3170	Reisekosten und Spesen	1'701.00		200.00		148.45	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	24'667.75		24'668.00		25'892.80	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		17'415.00		30'000.00		19'250.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'095.60		10'500.00		13'755.45
4270	Bussen		536'634.30		581'000.00		511'311.66
4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten				28'021.00		
14	Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen	1'065'416.50	54'420.60	932'388.00	79'500.00	913'618.45	108'133.30
	Nettoaufwand		1'010'995.90		852'888.00		805'485.15
140	Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen	1'065'416.50	54'420.60	932'388.00	79'500.00	913'618.45	108'133.30
	Nettoaufwand		1'010'995.90		852'888.00		805'485.15

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400	Allgemeines Rechtswesen	72'080.70	50'818.20	78'248.00	62'500.00	52'206.80	91'690.80
3130	Dienstleistungen Dritter			500.00			
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	30'799.15		33'000.00		9'604.35	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	6'333.45		6'000.00		5'872.15	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien			2'000.00			
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	34'948.10		34'948.00		36'730.30	
3635	Beiträge an private Unternehmungen			1'800.00			
4120	Konzessionen		27'705.00		30'000.00		26'930.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen		23'113.20		32'500.00		64'760.80
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	993'335.80	3'602.40	854'140.00	17'000.00	861'411.65	16'442.50
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	393'465.50		413'012.00		342'976.90	
3040	Erziehungszulagen	2'262.00		2'260.00		2'196.00	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'009.50		26'930.00		22'807.50	
3052	Pensionskassen	36'557.25		38'118.00		32'468.55	
3053	Unfallversicherungen	3'274.50		3'808.00		3'114.65	
3054	Familienausgleichskasse	4'973.20		5'131.00		2'358.30	
3055	Krankentaggeldversicherungen	6'571.25		6'231.00		4'182.10	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'150.00		5'000.00		70.00	
3091	Personalrekrutierung	694.65		250.00		797.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand			250.00		500.00	
3100	Büromaterial	36.00		500.00		95.50	
3102	Drucksachen, Publikationen			250.00		55.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	655.00		400.00		647.00	
3110	Büromöbel und -geräte			2'000.00			
3130	* Dienstleistungen Dritter	96'532.05		35'500.00		72'649.60	
3132	* Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	64'448.80		2'000.00		1'861.15	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	175.00					
3170	Reisekosten und Spesen	1'609.20		2'500.00		1'562.40	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	352'921.90		310'000.00		373'070.00	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'602.40		17'000.00		16'442.50
15	Feuerwehr	855'174.39	1'084'209.60	939'711.00	936'000.00	861'261.52	907'794.20
	Nettoaufwand				3'711.00		
	Nettoertrag	229'035.21				46'532.68	
150	Feuerwehr	855'174.39	1'084'209.60	939'711.00	936'000.00	861'261.52	907'794.20
	Nettoaufwand				3'711.00		
	Nettoertrag	229'035.21				46'532.68	
1500	Feuerwehr	855'174.39	1'084'209.60	939'711.00	936'000.00	861'261.52	907'794.20
3000	Behörden und Kommissionen			1'000.00		803.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	354'568.45		323'486.00		360'407.80	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'601.80		9'499.00		11'874.65	
3052	Pensionskassen	724.75		37.00		878.30	
3053	Unfallversicherungen	106.40		81.00		166.25	
3054	Familienausgleichskasse	1'837.85		1'994.00		67.90	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055	Krankentaggeldversicherungen	155.05		116.00		7.65	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			250.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand			1'000.00			
3100	Büromaterial	1'909.89		1'500.00		1'418.12	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'323.49		15'530.00		19'340.26	
3102	Drucksachen, Publikationen	365.77		300.00		185.70	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		1'000.00		1'088.11	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	74.15				271.10	
3110	Büromöbel und -geräte			200.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	54'249.65		73'921.00		77'474.87	
3112	Dienstkleider	2'776.55		4'321.00		2'291.65	
3113	Hardware	2'776.79		500.00		-240.65	
3119	Übrige Anschaffungen					69.95	
3120	Ver- und Entsorgung	1'875.50		1'000.00		1'906.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	13'018.35		11'525.00		22'222.61	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'801.40		5'750.00		1'695.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand			3'000.00			
3134	Sachversicherungsprämien	5'345.40		3'442.00		4'190.75	
3137	Steuern und Gebühren	837.00		3'000.00		432.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	16'473.60		27'110.00		18'041.45	
3144	Unterhalt Hochbauten	19'440.40		22'900.00		1'901.10	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	47'077.60		49'332.00		36'319.85	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'863.10		4'100.00		6'361.74	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften			300.00		570.80	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	120.00				150.00	
3162	Raten für operatives Leasing	516.95					
3170	Reisekosten und Spesen	12'079.65		3'000.00		1'448.60	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	6'874.55				7'853.35	
3190	Schadenersatzleistungen					750.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	3'359.50		16'500.00		7'087.96	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	106'209.80		139'210.00		107'387.15	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	169'111.00		214'807.00		166'838.00	
4200	Ersatzabgaben		859'787.95		806'000.00		751'332.20
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		97'060.65		80'000.00		103'102.00
4250	* Verkäufe		55'000.00				
4631	Beiträge von Kantonen		43'861.00		40'000.00		40'205.00
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		28'500.00		10'000.00		13'155.00
16	Militär und Bevölkerungsschutz	448'286.64	291'087.30	174'792.00	11'600.00	245'392.41	13'742.00
	Nettoaufwand		157'199.34		163'192.00		231'650.41
161	Militär	48'145.45	3'921.00	39'293.00	1'800.00	132'506.81	550.00
	Nettoaufwand		44'224.45		37'493.00		131'956.81
1611	Schiesswesen	48'145.45	3'921.00	39'293.00	1'800.00	132'506.81	550.00
3000	Behörden und Kommissionen	3'239.25		1'000.00		2'860.90	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'766.40		1'850.00		10'346.75	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-55.75		121.00		221.00	
3053	Unfallversicherungen	122.10		32.00		168.15	
3054	Familienausgleichskasse	11.00		24.00			
3055	Krankentaggeldversicherungen	14.25				11.40	
3100	Büromaterial			50.00		85.90	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	607.65		500.00		1'157.53	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					169.85	
3119	Übrige Anschaffungen			500.00			
3120	Ver- und Entsorgung	14'414.15		9'300.00		9'090.40	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					16'504.28	
3134	Sachversicherungsprämien	1'506.95		1'450.00		1'415.00	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten			3'000.00		6'666.20	
3144	Unterhalt Hochbauten	13'231.30		13'300.00		74'901.20	
3170	Reisekosten und Spesen	122.25					
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'165.90		8'166.00		8'908.25	
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		3'921.00		1'800.00		550.00
162	Bevölkerungsschutz Nettoaufwand	400'141.19	287'166.30	135'499.00	9'800.00	112'885.60	13'192.00
			112'974.89		125'699.00		99'693.60
1620	Zivilschutz	391'235.89	287'166.30	125'738.00	9'800.00	101'215.79	13'192.00
3000	Behörden und Kommissionen	2'485.00				600.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	32'680.75		49'812.00		35'112.85	
3040	Erziehungszulagen	723.60		362.00		702.60	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'057.60		2'940.00		2'414.50	
3052	Pensionskassen	1'987.80		1'939.00		2'315.90	
3053	Unfallversicherungen	251.55		416.00		499.70	
3054	Familienausgleichskasse	393.40		560.00		263.40	
3055	Krankentaggeldversicherungen	564.30		704.00		282.35	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
3100	Büromaterial			400.00		44.70	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'060.60		4'000.00		3'639.75	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	278.40		500.00		421.95	
3112	Dienstkleider	847.02		1'000.00		2'553.59	
3118	Immateriellen Anlagen	1'000.00		3'500.00		7'668.35	
3120	Ver- und Entsorgung	11'749.10		11'200.00		11'306.30	
3130	Dienstleistungen Dritter	5'121.50		6'500.00		4'713.55	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	99.00		100.00		99.00	
3134	Sachversicherungsprämien	791.50		1'550.00		1'736.65	
3137	Steuern und Gebühren			100.00		66.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	5'680.55					
3144	* Unterhalt Hochbauten	283'999.85		7'000.00		684.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'788.87		1'640.00		1'000.05	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	856.20		3'000.00		856.20	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	6'200.00		18'500.00		18'538.25	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	145.40		3'000.00			
3170	Reisekosten und Spesen	1'559.30		1'000.00		33.60	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'514.60		5'515.00		5'662.55	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	6'400.00					
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'438.00		500.00		1'092.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'400.00				2'800.00
4501 *	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		275'028.30				
4631	Beiträge von Kantonen		9'300.00		9'300.00		9'300.00
1621	Gemeindeführungsstab	8'905.30		9'761.00		11'669.81	
3000	Behörden und Kommissionen	7'886.00		6'000.00		10'613.50	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'200.00			
3054	Familienausgleichskasse			361.00			
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	1'019.30		500.00		217.60	
2	BILDUNG	19'537'390.52	2'569'503.61	18'567'448.00	2'338'470.00	18'394'157.39	8'431'889.60
	Nettoaufwand		16'967'886.91		16'228'978.00		9'962'267.79
21	Obligatorische Schule	19'537'390.52	2'569'503.61	18'567'448.00	2'338'470.00	18'394'157.39	8'431'889.60
	Nettoaufwand		16'967'886.91		16'228'978.00		9'962'267.79
211	Kindergarten	2'899'528.62	59'733.20	2'827'490.00	25'000.00	2'790'922.16	39'051.60
	Nettoaufwand		2'839'795.42		2'802'490.00		2'751'870.56
2110	Kindergarten	2'899'528.62	59'733.20	2'827'490.00	25'000.00	2'790'922.16	39'051.60
3020	Löhne der Lehrpersonen	2'374'227.55		2'291'305.00		2'245'353.10	
3040	Erziehungszulagen	31'638.65		26'881.00		25'860.70	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	149'289.60		145'646.00		142'594.60	
3052	Pensionskassen	246'910.90		244'824.00		237'538.55	
3053	Unfallversicherungen	3'347.50		3'691.00		3'617.30	
3054	Familienausgleichskasse	28'963.05		28'453.00		27'791.00	
3055	Krankentaggeldversicherungen	449.75				22.15	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			3'500.00			
3091	Personalrekrutierung			400.00		276.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	69.10		200.00			
3100	Büromaterial	927.15		1'500.00		523.70	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	486.15		400.00		1'183.55	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	101.13		800.00		28.30	
3104	Lehrmittel	36'345.50		50'240.00		58'065.91	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	171.00				428.05	
3110	Büromöbel und -geräte	16'424.80		15'000.00		40'021.20	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'329.70				465.00	
3113	Hardware	2'061.95		1'200.00		1'640.35	
3130	Dienstleistungen Dritter	5'668.59		7'300.00		4'775.50	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	150.00		4'700.00			
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte			250.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					59.50	
3162	Raten für operatives Leasing	655.90				655.90	
3170	Reisekosten und Spesen	410.65					
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	-100.00		1'200.00		21.80	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		36'548.60		25'000.00		31'360.00
4631	Beiträge von Kantonen		23'184.60				7'691.60
212	Primarschule	9'618'714.37	261'413.05	9'261'469.00	230'000.00	9'039'891.86	184'226.65
	Nettoaufwand		9'357'301.32		9'031'469.00		8'855'665.21
2120	Primarschule	9'618'714.37	261'413.05	9'261'469.00	230'000.00	9'039'891.86	184'226.65
3000	Behörden und Kommissionen	2'000.00					
3020	Löhne der Lehrpersonen	7'683'077.30		7'345'285.00		7'214'043.90	
3040	Erziehungszulagen	88'597.95		90'527.00		87'801.40	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	486'140.42		459'577.00		455'644.54	
3052	Pensionskassen	715'486.05		679'140.00		671'526.00	
3053	Unfallversicherungen	10'291.95		10'796.00		10'647.90	
3054	Familienausgleichskasse	94'914.10		90'455.00		88'815.65	
3055	Krankentaggeldversicherungen	28.40					
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'033.00		8'300.00		945.20	
3091	Personalrekrutierung			1'000.00		1'828.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	7'257.10		4'500.00		4'445.65	
3100	Büromaterial	35'807.80		29'200.00		43'904.47	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'711.45		1'500.00		5'530.80	
3102	Drucksachen, Publikationen	566.32		250.00		261.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'811.80		2'358.00		1'626.50	
3104	Lehrmittel	190'163.20		186'877.00		182'644.61	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'312.10		1'800.00		2'365.75	
3110	Büromöbel und -geräte	30'516.42		23'199.00		5'199.02	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'837.47		6'520.00		6'987.05	
3113	Hardware	30'797.35		30'000.00		3'530.75	
3118	Immateriellen Anlagen	15'156.20		12'000.00		12'471.95	
3119	Übrige Anschaffungen			150.00		89.95	
3130	Dienstleistungen Dritter	31'630.65		11'300.00		19'629.85	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	28'818.40		30'000.00		22'422.80	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand			6'000.00			
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte			100.00		3'210.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'599.30		6'000.00		2'750.50	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	192.80		9'000.00		6'215.80	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen					9.90	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	120.00		300.00		247.70	
3162	Raten für operatives Leasing	13'972.25		13'000.00		13'922.20	
3170	Reisekosten und Spesen	71'688.14		75'000.00		70'227.87	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	24'051.80		42'500.00		38'010.50	
3199	Übriger Betriebsaufwand	-17'600.00		16'100.00		18'200.00	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	44'734.65		44'735.00		44'734.65	
3610	Entschädigungen an Bund			20'000.00			
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten			2'000.00			
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten			2'000.00			
4231	Kursgelder		540.00				
4250	Verkäufe		16'195.49				
4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		97'694.85		170'000.00		93'159.15
4390	Übriger Ertrag		26'905.06				
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände				20'000.00		10'960.00
4631	* Beiträge von Kantonen		120'077.65		40'000.00		80'107.50
214	Musikschulen	1'927'186.32	606'967.51	1'861'469.00	558'000.00	1'923'401.81	570'661.40
	Nettoaufwand		1'320'218.81		1'303'469.00		1'352'740.41
2140	Musikschulen	1'927'186.32	606'967.51	1'861'469.00	558'000.00	1'923'401.81	570'661.40
3000	Behörden und Kommissionen	6'049.20		6'000.00		14'079.90	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'316.30		53'278.00		53'516.45	
3020	Löhne der Lehrpersonen	1'374'324.45		1'350'000.00		1'429'231.90	
3040	Erziehungszulagen	13'455.65		14'725.00		12'321.30	
3049	Übrige Zulagen					2'410.00	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	90'659.57		85'495.00		94'753.55	
3052	Pensionskassen	158'058.45		155'787.00		159'443.55	
3053	Unfallversicherungen	2'134.00		2'517.00		2'717.50	
3054	Familienausgleichskasse	17'422.50		17'666.00		17'595.75	
3055	Krankentaggeldversicherungen	663.85		868.00		480.65	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'344.20		5'000.00		426.00	
3091	Personalrekrutierung			1'000.00		807.75	
3099	Sonstiger Personalaufwand	1'308.83		1'000.00		1'125.25	
3100	Büromaterial	1'987.19		2'000.00		1'072.30	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'970.51		800.00		764.72	
3102	Drucksachen, Publikationen	769.05				112.20	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	568.00		554.00		554.00	
3104	Lehrmittel	1'132.12		2'000.00		191.34	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	51.20					
3110	Büromöbel und -geräte	393.90		500.00		282.10	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	78.90				538.50	
3113	Hardware	1'539.98				1'180.00	
3119	Übrige Anschaffungen	31'927.09		8'000.00		4'424.80	
3120	Ver- und Entsorgung	12'004.35		10'000.00		13'496.55	
3130	Dienstleistungen Dritter	5'669.65		12'000.00		5'883.05	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'666.65				200.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	8'154.58		200.00			
3134	Sachversicherungsprämien	808.70		800.00		760.15	
3144	Unterhalt Hochbauten	19'411.95		21'400.00		1'257.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'974.95		9'500.00		7'176.65	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'072.15		1'300.00		2'155.20	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'092.85		2'200.00		1'700.00	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien					198.35	
3162	Raten für operatives Leasing	1'082.70		1'400.00		1'382.80	
3170	Reisekosten und Spesen	703.85		2'000.00		723.30	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	12'478.50		12'479.00		13'035.70	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	32'087.55		20'000.00		20'086.50	
3637	Beiträge an private Haushalte	48'310.95		50'000.00		51'100.05	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	6'512.00		10'000.00		6'217.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten			1'000.00			
4231	Kursgelder		558'383.30		530'000.00		547'865.60
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'250.00				
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'307.05		8'000.00		
4390	Übriger Ertrag		15'745.63				
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände		16'281.53		20'000.00		22'795.80
217	Schulliegenschaften	2'644'770.45	911'569.25	2'255'212.00	898'470.00	2'237'593.25	6'891'668.70
	Nettoaufwand		1'733'201.20		1'356'742.00		
	Nettoertrag					4'654'075.45	
2170	Schulliegenschaften Kindergarten	557'123.36	221'080.00	437'144.00	221'080.00	441'256.55	3'221'080.00
3010	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	110'929.80		46'432.00		49'525.00	
3040	Erziehungszulagen	267.00		2'052.00		128.10	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'298.10		3'045.00		3'101.15	
3052	Pensionskassen	7'188.75		2'242.00		3'347.00	
3053	Unfallversicherungen	978.50		488.00		680.60	
3054	Familienausgleichskasse	1'215.80		581.00		355.60	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'820.15		731.00		195.90	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'276.51		7'000.00		7'269.34	
3110	Büromöbel und -geräte	674.25		2'000.00		16'939.24	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'118.95		1'700.00		58.15	
3120	Ver- und Entsorgung	43'986.35		30'100.00		32'681.35	
3130	Dienstleistungen Dritter	-171.10					
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			10'000.00			
3134	Sachversicherungsprämien	2'236.80		5'670.00		1'122.90	
3144	Unterhalt Hochbauten	52'797.85		39'300.00		40'278.42	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	73'729.05		41'900.00		40'030.80	
3170	Reisekosten und Spesen	570.45				100.45	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	245'206.15		243'903.00		245'442.55	
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		215'080.00		215'080.00		3'215'080.00
2171	Schulliegenschaften Primarschule	2'087'647.09	559'555.25	1'818'068.00	546'456.00	1'796'336.70	3'539'654.70
3010	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	607'758.30		490'674.00		488'271.00	
3040	Erziehungszulagen	9'478.80		18'306.00		2'305.80	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'875.65		32'188.00		28'636.25	
3052	Pensionskassen	39'394.55		29'735.00		35'106.00	
3053	Unfallversicherungen	6'245.50		5'871.00		6'210.45	
3054	Familienausgleichskasse	7'442.65		6'133.00		3'321.10	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055	Krankentaggeldversicherungen	10'088.85		7'441.00		2'579.25	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'697.55		2'000.00		7'755.77	
3099	Sonstiger Personalaufwand					30.00	
3100	Büromaterial	933.47				939.03	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	61'966.36		51'400.00		52'243.07	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	181.00		200.00		181.00	
3110	Büromöbel und -geräte	4'172.05					
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'591.85		20'000.00		19'519.20	
3112	Dienstkleider	2'875.25		2'600.00		1'518.79	
3113	Hardware	682.29					
3120	* Ver- und Entsorgung	430'938.35		302'700.00		316'405.30	
3130	Dienstleistungen Dritter	5'900.55		1'250.00		1'452.20	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	9'693.00		10'000.00			
3134	Sachversicherungsprämien	30'124.55		24'500.00		28'270.05	
3140	Unterhalt an Grundstücken			2'000.00			
3144	Unterhalt Hochbauten	82'339.12		104'400.00		92'285.14	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'518.40		21'600.00		10'804.25	
3170	Reisekosten und Spesen	3'495.75		2'000.00		1'179.30	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	684'253.25		683'070.00		696'183.75	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten					1'140.00	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'495.10		4'500.00		2'280.40
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'697.65				20'733.80
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		66'648.00		65'232.00		65'586.00
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		5'220.00		1'350.00		-7'440.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen				18'000.00		
4631	Beiträge von Kantonen		1'120.00				1'120.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		457'374.50		457'374.00		3'457'374.50
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	1'336'089.96	716'829.15	1'238'141.00	626'500.00	1'315'838.36	744'422.35
			619'260.81		611'641.00		571'416.01
2180	Leitung und Koordination Tagesstrukturen	387'740.30	1'074.00	417'064.00		364'812.50	25'134.80
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	217'824.70		255'781.00		215'135.30	
3040	Erziehungszulagen	8'780.00		4'886.00		4'663.25	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'462.10		16'779.00		15'045.65	
3052	Pensionskassen	27'083.90		28'454.00		25'707.20	
3053	Unfallversicherungen	1'874.20		2'420.00		2'524.65	
3054	Familienausgleichskasse	2'764.55		3'197.00		1'766.30	
3055	Krankentaggeldversicherungen	3'907.40		4'282.00		2'321.45	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	487.50		1'965.00		-1'535.00	
3100	Büromaterial	1'347.00		1'500.00		3'466.85	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					22.60	
3102	Drucksachen, Publikationen	819.45		1'000.00		501.15	
3110	Büromöbel und -geräte			2'000.00			

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118	Immateriellen Anlagen	11'089.40		11'200.00		11'089.40	
3120	Ver- und Entsorgung	103.00		600.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	2'294.85		2'700.00		2'368.80	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'539.75		2'000.00		722.35	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'357.00		7'800.00			
3170	Reisekosten und Spesen	1'099.90		500.00		608.20	
3631	Beiträge an Kanton	-503.00				1'045.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	90'408.60		70'000.00		79'359.35	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						5'199.80
4610	Entschädigungen vom Bund		1'074.00				19'935.00
2181	Tagesfamilien	187'121.10	148'127.40	124'562.00	110'000.00	136'922.09	118'159.20
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	109'445.00		70'668.00		81'304.30	
3040	Erziehungszulagen	5'326.20		8'437.00			
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'637.15		4'636.00		5'129.60	
3052	Pensionskassen	3'357.60				1'413.40	
3053	Unfallversicherungen	897.20		655.00		1'345.95	
3054	Familienausgleichskasse	1'269.05		883.00		540.30	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'806.65		1'183.00		64.75	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	60.00		1'050.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand			200.00		341.29	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	250.00		500.00		250.00	
3102	Drucksachen, Publikationen			500.00		33.85	
3130	Dienstleistungen Dritter	451.20		350.00		709.40	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	200.00					
3170	Reisekosten und Spesen	18'690.20		10'500.00		14'115.65	
3637	Beiträge an private Haushalte	38'730.85		25'000.00		31'673.60	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		148'127.40		110'000.00		118'159.20
2182	Mittagstisch			15'000.00		106'357.55	109'052.00
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					56'859.75	
3040	Erziehungszulagen					957.90	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					5'617.20	
3052	Pensionskassen					5'302.85	
3053	Unfallversicherungen					742.90	
3054	Familienausgleichskasse					1'073.95	
3055	Krankentaggeldversicherungen					652.00	
3064	Überbrückungsrenten			15'000.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					192.80	
3105	Lebensmittel					26'196.05	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					-500.00	
3120	Ver- und Entsorgung					40.00	
3130	Dienstleistungen Dritter					143.85	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften					8'400.00	
3170	Reisekosten und Spesen					678.30	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						156.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen						5'000.00

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen						103'896.00
2183	Schulergänzende Betreuung	761'228.56	567'627.75	681'515.00	516'500.00	707'746.22	492'076.35
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	472'325.30		439'451.00		408'212.50	
3040	Erziehungszulagen	6'338.05		4'402.00		3'352.20	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'378.00		28'828.00		29'418.90	
3052	Pensionskassen	33'837.10		29'605.00		29'791.65	
3053	Unfallversicherungen	4'150.60		4'099.00		5'701.30	
3054	Familienausgleichskasse	5'808.30		5'494.00		3'339.05	
3055	Krankentaggeldversicherungen	7'400.20		7'201.00		2'759.10	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	192.50		2'000.00		330.00	
3091	Personalrekrutierung					301.55	
3099	Sonstiger Personalaufwand			350.00		70.00	
3100	Büromaterial	1'984.45		1'000.00		2'167.60	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	140'114.33		119'000.00		72'945.72	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'424.35					
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	3.00		600.00		120.20	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	217.60		600.00		102.50	
3110	Büromöbel und -geräte	1'313.70		1'500.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'346.75		1'500.00		38'610.45	
3113	Hardware	558.21		3'200.00			
3119	Übrige Anschaffungen	21.00		1'900.00			
3120	Ver- und Entsorgung	4'706.55		3'600.00		899.10	
3130	Dienstleistungen Dritter	5'978.80		1'585.00		2'215.55	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					200.00	
3144	Unterhalt Hochbauten	26'394.17		2'000.00		1'783.45	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	7'725.00		20'800.00		21'825.00	
3170	Reisekosten und Spesen	4'827.60		2'800.00		1'544.60	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					479.80	
3199	Übriger Betriebsaufwand	183.00					
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen					81'576.00	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		567'627.75		516'500.00		492'076.35
219	Übrige Obligatorische Schule Nettoaufwand	1'111'100.80	12'991.45	1'123'667.00	500.00	1'086'509.95	1'858.90
			1'098'109.35		1'123'167.00		1'084'651.05
2190	Schulleitung und Schulrat	946'765.94	1'296.00	958'330.00	500.00	931'366.31	1'568.00
3000	Behörden und Kommissionen	42'493.25		30'000.00		49'742.75	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	116'592.20		118'297.00		115'303.10	
3020	Löhne der Lehrpersonen	578'136.60		574'743.00		556'915.05	
3040	Erziehungszulagen	7'948.80		12'046.00		11'358.25	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'974.40		47'059.00		44'252.15	
3052	Pensionskassen	85'154.70		84'447.00		81'143.15	
3053	Unfallversicherungen	1'724.85		1'957.00		1'952.50	
3054	Familienausgleichskasse	9'059.25		9'069.00		7'844.70	
3055	Krankentaggeldversicherungen	2'098.50		1'980.00		1'605.80	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'836.20		3'000.00		320.00	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099	Sonstiger Personalaufwand	2'674.35		10'100.00		12'749.05	
3100	Büromaterial	5'932.45		6'000.00		3'361.75	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	689.00		1'000.00		887.23	
3102	Drucksachen, Publikationen	501.44		200.00		529.72	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'444.20		1'200.00		1'201.25	
3110	Büromöbel und -geräte					54.40	
3113	Hardware	3'122.40		1'000.00		862.75	
3118	Immateriellen Anlagen	2'543.90		1'925.00		1'035.59	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'816.60		11'700.00		5'777.95	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'764.80		7'500.00		11'288.25	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	4'890.65		12'900.00		4'891.00	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	223.90					
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	630.05		3'000.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'993.80		9'400.00		9'414.47	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	881.15				160.00	
3162	Raten für operatives Leasing	1'413.90		2'737.00		1'413.90	
3170	Reisekosten und Spesen	9'860.60		4'000.00		4'705.35	
3199	Übriger Betriebsaufwand	264.00				26.20	
3631	Beiträge an Kanton	2'100.00		2'570.00		2'570.00	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'296.00		500.00		1'568.00
2192	Volksschule, sonstiges	164'334.86	11'695.45	165'337.00		155'143.64	290.90
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	118'511.55		115'155.00		111'264.50	
3040	Erziehungszulagen	2'865.20		4'067.00		3'184.20	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'762.45		7'554.00		7'758.05	
3052	Pensionskassen	14'792.40		14'583.00		14'370.00	
3053	Unfallversicherungen	859.35		1'068.00		1'096.25	
3054	Familienausgleichskasse	1'293.05		1'439.00		848.75	
3055	Krankentaggeldversicherungen	2'016.50		1'928.00		1'545.45	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand			150.00			
3100	Büromaterial	45.40		500.00		803.85	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			250.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	659.30		600.00		809.30	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften			500.00			
3110	Büromöbel und -geräte			500.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			300.00			
3113	Hardware	2'193.06				463.94	
3130	Dienstleistungen Dritter	837.75		1'000.00		905.55	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	4'700.00		3'500.00		3'360.00	
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	168.85		500.00		212.80	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	6'252.00		6'143.00		6'143.00	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'695.45				290.90

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	1'779'536.76	435'886.43	1'846'483.00	519'470.00	1'588'776.86	447'743.06
	Nettoaufwand		1'343'650.33		1'327'013.00		1'141'033.80
31	Kulturerbe	55'001.50		65'030.00		46'399.35	
	Nettoaufwand		55'001.50		65'030.00		46'399.35
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	55'001.50		65'030.00		46'399.35	
	Nettoaufwand		55'001.50		65'030.00		46'399.35
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	55'001.50		65'030.00		46'399.35	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					135.55	
3120	Ver- und Entsorgung	31'651.10		25'500.00		25'173.35	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					9'105.10	
3144	Unterhalt Hochbauten	14'920.50		15'000.00		615.90	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'026.05		7'026.00		7'664.80	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00		500.00		100.00	
3637	Beiträge an private Haushalte			16'000.00		2'509.55	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	1'003.85		1'004.00		1'095.10	
32	Kultur allgemein	325'743.92	44'117.75	358'454.00	37'550.00	330'250.45	44'523.70
	Nettoaufwand		281'626.17		320'904.00		285'726.75
321	Bibliotheken und Literatur	292'662.47	39'308.15	320'854.00	37'550.00	301'088.99	37'733.70
	Nettoaufwand		253'354.32		283'304.00		263'355.29
3210	Bibliotheken und Literatur	292'662.47	39'308.15	320'854.00	37'550.00	301'088.99	37'733.70
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	140'937.50		157'036.00		153'024.15	
3040	Erziehungszulagen	3'340.35		6'543.00		128.10	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'370.70		10'302.00		9'876.60	
3052	Pensionskassen	7'036.25		5'839.00		7'092.20	
3053	Unfallversicherungen	1'164.35		1'475.00		2'047.05	
3054	Familienausgleichskasse	1'792.55		1'963.00		1'117.45	
3055	Krankentaggeldversicherungen	2'548.70		2'611.00		634.20	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	286.00		1'200.00		120.00	
3100	Büromaterial	3'613.89		3'500.00		2'114.80	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'433.98		2'300.00		2'251.25	
3102	Drucksachen, Publikationen	297.25		500.00		188.70	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	45'177.52		45'500.00		46'164.39	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	9.90					
3110	Büromöbel und -geräte	1'540.90		2'500.00		4'105.50	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					379.55	
3120	Ver- und Entsorgung	10'576.75		11'600.00		9'817.90	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'552.13		4'035.00		4'151.10	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'725.00		1'700.00		1'572.10	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	278.00					
3144	Unterhalt Hochbauten			6'000.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	91.40				93.70	

Erfolgsrechnung

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Einwohnergemeinde Münchenstein

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'956.45		7'000.00		6'968.15	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	48'604.00		47'000.00		48'604.00	
3170	Reisekosten und Spesen	2'289.20		2'250.00		563.10	
3199	Übriger Betriebsaufwand	39.70				75.00	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'877.65		35'700.00		34'583.80
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'180.50		1'000.00		1'949.90
4631	Beiträge von Kantonen		250.00		850.00		1'200.00
322	Konzert und Theater Nettoaufwand	14'250.00	14'250.00	20'000.00	20'000.00	9'975.00	9'975.00
3220	Konzert und Theater	14'250.00		20'000.00		9'975.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'250.00		20'000.00		9'975.00	
329	Kultur, sonstiges Nettoaufwand	18'831.45	4'809.60	17'600.00	17'600.00	19'186.46	6'790.00
			14'021.85				12'396.46
3290	Kultur, sonstiges	18'831.45	4'809.60	17'600.00		19'186.46	6'790.00
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					1'913.40	
3053	Unfallversicherungen					7.15	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	120.70				3'148.25	
3102	Drucksachen, Publikationen	672.45		1'000.00		482.20	
3119	Übrige Anschaffungen					381.10	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'420.00					
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen			400.00			
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'888.70		2'000.00		4'714.05	
3170	Reisekosten und Spesen	-877.40					
3199	Übriger Betriebsaufwand	1'807.00		2'000.00		1'696.31	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'800.00		10'000.00		5'250.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten			1'100.00		1'594.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten			1'100.00			
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'809.60				6'790.00
33	Medien Nettoertrag		6'276.78		11'000.00		10'600.00
		6'276.78		11'000.00		10'600.00	
332	Massenmedien Nettoertrag		6'276.78		11'000.00		10'600.00
		6'276.78		11'000.00		10'600.00	
3321	Antennen- und Kabelanlagen		6'276.78		11'000.00		10'600.00
4120	Konzessionen		6'276.78		11'000.00		10'600.00
34	Sport und Freizeit Nettoaufwand	1'378'397.34	385'491.90	1'406'169.00	470'920.00	1'195'297.06	392'619.36
			992'905.44		935'249.00		802'677.70
341	Sport Nettoaufwand	876'479.59	373'962.05	824'361.00	453'100.00	696'872.91	376'696.56
			502'517.54		371'261.00		320'176.35

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	259'832.29	2'854.80	279'510.00	18'600.00	186'290.12	12'388.10
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'277.30		43'984.00		39'814.55	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'867.90		2'886.00		2'593.80	
3052	Pensionskassen			1'272.00		1'252.70	
3053	Unfallversicherungen	285.55		432.00		575.45	
3054	Familienausgleichskasse	357.05		550.00		319.80	
3055	Krankentaggeldversicherungen	471.20		669.00		128.80	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33'053.64		35'400.00		10'720.42	
3102	Drucksachen, Publikationen					216.00	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	915.45		3'200.00		64.60	
3120	Ver- und Entsorgung	40'262.60		16'000.00		15'617.70	
3130	Dienstleistungen Dritter	534.20		500.00			
3134	Sachversicherungsprämien	1'434.30		1'400.00		1'345.35	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	27'934.15		50'100.00		12'422.95	
3144	Unterhalt Hochbauten	11'731.95		7'500.00		2'874.50	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	269.50		1'000.00			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	46'779.25		48'179.00		25'154.00	
3170	Reisekosten und Spesen	220.00				34.40	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	64'683.75		64'683.00		70'541.10	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	1'754.50		1'755.00		1'914.00	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen					700.00	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-478.65		12'000.00		7'588.10
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften		3'333.45		6'400.00		4'800.00
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten				100.00		
4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten				100.00		
3415	Kultur- und Sportzentrum	616'647.30	371'107.25	544'851.00	434'500.00	510'582.79	364'308.46
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	226'127.05		190'340.00		197'539.50	
3040	Erziehungszulagen	707.15					
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'759.65		12'486.00		12'395.45	
3052	Pensionskassen	17'644.55		17'754.00		16'937.40	
3053	Unfallversicherungen	1'965.35		1'929.00		2'074.45	
3054	Familienausgleichskasse	3'096.20		2'379.00		1'311.20	
3055	Krankentaggeldversicherungen	3'057.60		2'741.00		2'052.25	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
3100	Büromaterial			200.00		490.30	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'171.69		19'000.00		9'637.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	41.10					
3105	Lebensmittel	1'226.55		4'000.00		574.00	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'915.40		10'000.00		1'697.75	
3112	Dienstkleider	375.60		600.00		1'027.78	
3113	Hardware	7'072.05		15'000.00		1'140.99	
3120	Ver- und Entsorgung	137'357.20		110'000.00		111'256.30	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'185.05		3'500.00		2'872.25	
3134	Sachversicherungsprämien	7'717.75		7'300.00		7'242.60	
3144	Unterhalt Hochbauten	60'358.85		36'000.00		26'429.13	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'107.80		11'000.00		8'474.83	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen					47.10	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen			6'500.00		7'173.20	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	339.26		580.00		329.56	
3170	Reisekosten und Spesen	879.95		500.00		495.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	92'541.50		92'542.00		99'384.75	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		55'233.20		51'000.00		52'891.10
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		27'805.55		54'000.00		27'786.76
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		800.00		800.00		800.00
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		280'756.50		300'000.00		263'927.00
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		6'512.00		19'700.00		18'903.60
4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten				9'000.00		
342	Freizeit	501'917.75	11'529.85	581'808.00	17'820.00	498'424.15	15'922.80
	Nettoaufwand		490'387.90		563'988.00		482'501.35
3420	Freizeit	268'567.77	4'821.55	303'350.00	7'000.00	253'525.43	7'370.45
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	116'555.85		138'390.00		126'082.45	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'637.50		8'291.00		8'589.75	
3052	Pensionskassen	8'677.35		9'175.00		9'059.35	
3053	Unfallversicherungen	953.35		1'172.00		1'420.25	
3054	Familienausgleichskasse	1'645.80		1'580.00		976.35	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'983.30		1'952.00		1'249.80	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	61.00		700.00		20.00	
3100	Büromaterial	358.10		750.00		538.95	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'416.10		17'500.00		15'213.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	937.90		1'500.00		631.20	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand			400.00		56.25	
3110	Büromöbel und -geräte			500.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'062.08		11'200.00		4'720.95	
3119	Übrige Anschaffungen	44.40					
3120	Ver- und Entsorgung	10'303.65		9'000.00		8'976.15	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'124.55		2'250.00		1'725.30	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	6'065.39		7'500.00			
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	108.87					
3134	Sachversicherungsprämien	659.80		600.00		619.25	
3140	Unterhalt an Grundstücken	5'515.88		6'500.00		10'182.53	
3144	Unterhalt Hochbauten	11'057.20		20'800.00		4'835.75	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte			100.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'296.50		1'900.00		5'617.20	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	9'598.25		3'600.00		2'265.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien			750.00			
3170	Reisekosten und Spesen	4'762.65		6'800.00		5'366.20	
3199	Übriger Betriebsaufwand	2'570.00		200.00		258.75	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	22'480.20		22'480.00		22'480.20	
3610	Entschädigungen an Bund			4'160.00			

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22'692.10		22'600.00		22'640.80	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'235.00				2'246.00
4250	Verkäufe		1'463.55		2'300.00		3'895.40
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'123.00		2'700.00		1'229.05
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen				2'000.00		
3421	Jugendhaus	233'349.98	6'708.30	278'458.00	10'820.00	244'898.72	8'552.35
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	139'491.05		169'516.00		153'158.85	
3040	Erziehungszulagen	247.20		250.00			
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'334.20		10'700.00		10'435.35	
3052	Pensionskassen	7'262.30		7'565.00		7'679.90	
3053	Unfallversicherungen	1'256.30		1'522.00		2'297.55	
3054	Familienausgleichskasse	1'784.85		2'039.00		1'265.95	
3055	Krankentaggeldversicherungen	2'248.90		2'504.00		542.05	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	50.00		1'000.00			
3091	Personalrekrutierung	778.15		200.00		797.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand			100.00			
3100	Büromaterial	1'301.90		2'000.00		2'277.55	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'043.40		17'500.00		14'162.62	
3102	Drucksachen, Publikationen	882.00		1'500.00		2'049.90	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	338.45		900.00		327.20	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	133.50				196.80	
3110	Büromöbel und -geräte	234.90		1'000.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'191.20		2'200.00		2'470.50	
3112	Dienstkleider	353.80		500.00		358.00	
3113	Hardware	64.10				331.40	
3118	Immateriellen Anlagen	74.91		500.00			
3119	Übrige Anschaffungen	1'101.85		2'250.00			
3120	Ver- und Entsorgung	12'703.50		8'500.00		12'201.90	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'620.05		3'250.00		3'025.50	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'232.13		1'500.00		2'760.00	
3134	Sachversicherungsprämien	1'224.85		1'200.00		1'149.50	
3144	Unterhalt Hochbauten	9'020.59		13'500.00		5'596.80	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte			600.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'281.40		1'400.00		961.45	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen					484.55	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen			2'150.00			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften					207.40	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	215.40		2'650.00		350.40	
3170	Reisekosten und Spesen	167.35		2'250.00		488.70	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	17'711.75		17'712.00		19'321.90	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				1'000.00		
4250	Verkäufe		1'128.30		3'000.00		2'926.35
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'000.00		66.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		4'320.00		4'320.00		4'320.00
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		1'260.00		1'500.00		1'240.00

Erfolgsrechnung

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Einwohnergemeinde Münchenstein

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	20'394.00		16'830.00		16'830.00	
	Nettoaufwand		20'394.00		16'830.00		16'830.00
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	20'394.00		16'830.00		16'830.00	
	Nettoaufwand		20'394.00		16'830.00		16'830.00
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	20'394.00		16'830.00		16'830.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'564.00					
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	16'830.00		16'830.00		16'830.00	
4	GESUNDHEIT	5'200'121.93	431'389.00	5'176'130.00	440'000.00	5'279'524.61	443'619.70
	Nettoaufwand		4'768'732.93		4'736'130.00		4'835'904.91
41	Pflegeheime	3'285'152.20		3'346'400.00		3'189'572.50	
	Nettoaufwand		3'285'152.20		3'346'400.00		3'189'572.50
412	Pflegeheime	3'285'152.20		3'346'400.00		3'189'572.50	
	Nettoaufwand		3'285'152.20		3'346'400.00		3'189'572.50
4120	Pflegeheime	3'285'152.20		3'346'400.00		3'189'572.50	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	3'274'542.20		3'335'000.00		3'181'582.50	
3940	Interne Verrechnungen von kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	10'610.00		11'400.00		7'990.00	
42	Ambulante Krankenpflege	1'355'777.18		1'257'852.00		1'520'995.00	
	Nettoaufwand		1'355'777.18		1'257'852.00		1'520'995.00
421	Ambulante Krankenpflege	1'355'777.18		1'257'852.00		1'520'995.00	
	Nettoaufwand		1'355'777.18		1'257'852.00		1'520'995.00
4210	Ambulante Krankenpflege	1'355'777.18		1'257'852.00		1'520'995.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'321'507.13		1'221'452.00		1'487'582.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	27'850.05		29'500.00		28'688.00	
3940	Interne Verrechnungen von kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	6'420.00		6'900.00		4'725.00	
43	Gesundheitsprävention	555'778.60	431'389.00	557'678.00	440'000.00	560'348.50	443'619.70
	Nettoaufwand		124'389.60		117'678.00		116'728.80
431	Alkohol- und Drogenprävention	31'333.30		30'000.00		18'570.25	
	Nettoaufwand		31'333.30		30'000.00		18'570.25
4310	Alkohol- und Drogenprävention	31'333.30		30'000.00		18'570.25	
3611	Entschädigungen an Kanton	31'333.30		30'000.00		18'570.25	
433	Schulgesundheitsdienst	519'738.25	431'389.00	522'600.00	440'000.00	537'080.15	443'619.70
	Nettoaufwand		88'349.25		82'600.00		93'460.45

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330	Schulgesundheitsdienst	6'091.25		10'700.00		6'897.70	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	6'091.25		10'700.00		6'897.70	
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	513'647.00	431'389.00	511'900.00	440'000.00	530'182.45	443'619.70
3100	Büromaterial			400.00		324.70	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'619.80		1'500.00		1'178.60	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	515'757.30		510'000.00		528'679.15	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	-3'730.10					
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		345'984.55		370'000.00		359'477.75
4631	Beiträge von Kantonen		85'404.45		70'000.00		84'141.95
434	Lebensmittelkontrolle Nettoaufwand	4'707.05	4'707.05	5'078.00	5'078.00	4'698.10	4'698.10
4340	Lebensmittelkontrolle	4'707.05		5'078.00		4'698.10	
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	17.00		42.00		69.10	
3054	Familienausgleichskasse			56.00			
3055	Krankentaggeldversicherungen	70.05		65.00		9.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	120.00		120.00		120.00	
49	Übriges Gesundheitswesen Nettoaufwand	3'413.95	3'413.95	14'200.00	14'200.00	8'608.61	8'608.61
490	Übriges Gesundheitswesen Nettoaufwand	3'413.95	3'413.95	14'200.00	14'200.00	8'608.61	8'608.61
4900	Übriges Gesundheitswesen	3'413.95		14'200.00		8'608.61	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	-7'162.90				7'162.91	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'576.85		14'200.00		1'445.70	
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoaufwand	15'629'391.68	7'259'855.38	16'106'772.00	6'108'509.00	14'689'236.35	6'016'990.16
			8'369'536.30		9'998'263.00		8'672'246.19
53	Alter und Hinterlassene Nettoaufwand	2'593'167.13	587'994.10	2'312'627.00	238'809.00	2'473'921.74	387'368.00
			2'005'173.03		2'073'818.00		2'086'553.74
531	Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV Nettoaufwand	74'511.55	74'511.55	80'000.00	80'000.00	68'552.55	68'552.55
5310	Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV	74'511.55		80'000.00		68'552.55	
3637	Beiträge an private Haushalte	74'511.55		80'000.00		68'552.55	
532	Ergänzungsleistungen AHV Nettoaufwand	1'216'996.00	1'216'996.00	1'305'400.00	1'305'400.00	1'435'415.00	1'435'415.00

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'216'996.00		1'305'400.00		1'435'415.00	
3631	Beiträge an Kanton	1'216'996.00		1'305'400.00		1'435'415.00	
534	Wohnen im Alter Nettoertrag	160'509.00	160'509.00	160'509.00	160'509.00	160'509.00	160'509.00
5340	Wohnen im Alter		160'509.00		160'509.00		160'509.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		160'509.00		160'509.00		160'509.00
535	Leistungen an das Alter Nettoaufwand	1'301'659.58	427'485.10	927'227.00	78'300.00	969'954.19	226'859.00
			874'174.48		848'927.00		743'095.19
5350	Leistungen an das Alter	1'301'659.58	427'485.10	927'227.00	78'300.00	969'954.19	226'859.00
3000	Behörden und Kommissionen	5'561.25		5'500.00		5'946.25	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	86'005.70		84'497.00		85'488.15	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'496.60		5'543.00		5'887.35	
3052	Pensionskassen	11'556.60		11'583.00		10'484.00	
3053	Unfallversicherungen	698.25		784.00		830.65	
3054	Familienausgleichskasse	1'051.20		1'056.00		631.75	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'488.60		1'414.00		1'064.75	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	660.00		250.00		200.00	
3100	Büromaterial	1'656.50		200.00		147.64	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'662.50		100.00		1'807.25	
3102	Drucksachen, Publikationen	6'740.15		12'500.00		17'232.90	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	45.00					
3120	Ver- und Entsorgung	309.00		2'200.00		533.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'013.85		8'000.00		1'440.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	400.00		500.00		68.25	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	4'071.00		3'700.00		5'947.00	
3170	Reisekosten und Spesen	755.30		800.00		202.30	
3181	* Tatsächliche Forderungsverluste	50'336.90					
3199	Übriger Betriebsaufwand	14'348.70		17'000.00		12'119.55	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000.00		13'600.00		6'000.00	
3637	* Beiträge an private Haushalte	1'101'802.48		755'000.00		809'367.80	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten			2'000.00		4'555.60	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten			1'000.00			
4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		427'485.10		78'300.00		226'859.00
54	Familie und Jugend Nettoaufwand	1'308'226.63	413'878.95	1'218'073.00	495'300.00	1'247'900.22	404'554.75
			894'347.68		722'773.00		843'345.47
545	Leistungen an Familien Nettoaufwand	1'308'226.63	413'878.95	1'218'073.00	495'300.00	1'247'900.22	404'554.75
			894'347.68		722'773.00		843'345.47
5450	Leistungen an Familien, allgemein	79'249.65		87'438.00	1'500.00	82'895.85	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	64'850.00		66'556.00		67'805.10	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'344.60		4'366.00		4'512.05	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052	Pensionskassen	6'468.00		6'453.00		6'236.90	
3053	Unfallversicherungen	546.00		617.00		769.60	
3054	Familienausgleichskasse	830.40		832.00		494.40	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'176.60		1'114.00		636.00	
3100	Büromaterial			500.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00		19.95	
3102	Drucksachen, Publikationen			1'500.00		15.90	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	175.50		300.00			
3110	Büromöbel und -geräte			500.00		214.65	
3113	Hardware			500.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	418.55		2'300.00		725.10	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	200.00		1'000.00		1'200.00	
3170	Reisekosten und Spesen	240.00		400.00		266.20	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'500.00		
5451	Tagesheim Münchenstein	603'783.73	413'878.95	607'635.00	493'800.00	634'066.17	404'554.75
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	424'679.95		422'806.00		448'472.85	
3040	Erziehungszulagen			5'238.00			
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'487.80		27'178.00		31'052.00	
3052	Pensionskassen	23'297.15		23'464.00		34'717.55	
3053	Unfallversicherungen	3'910.00		3'870.00		5'179.15	
3054	Familienausgleichskasse	5'066.20		5'179.00		3'707.50	
3055	Krankentaggeldversicherungen	6'962.80		6'870.00		4'881.35	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'276.11		6'300.00		5'148.62	
3099	Sonstiger Personalaufwand	43.30		200.00		329.50	
3100	Büromaterial	751.75		250.00		1'452.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	53'749.09		51'500.00		35'410.97	
3102	Drucksachen, Publikationen	273.15		1'000.00		5.90	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	366.10		300.00		190.18	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	45.20		450.00		275.10	
3110	Büromöbel und -geräte	360.85		500.00		285.00	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	119.90				2'575.00	
3113	Hardware	1'492.33					
3120	Ver- und Entsorgung	5'552.00		7'500.00		2'160.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'037.30		1'630.00		1'670.90	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'500.00		1'000.00			
3144	Unterhalt Hochbauten			1'600.00			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	39'584.00		38'800.00		44'065.50	
3170	Reisekosten und Spesen	4'166.25		2'000.00		3'919.70	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					354.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand					88.90	
3637	Beiträge an private Haushalte	-6'937.50				-14'196.00	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen					22'320.00	
4250	Verkäufe		917.05				
4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		412'961.90		493'800.00		404'554.75

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5452	Übrige Kinderkrippen und Kinderhorte	552'571.25		423'000.00		446'164.95	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	4'710.00		3'000.00		420.00	
3637 *	Beiträge an private Haushalte	547'861.25		420'000.00		445'744.95	
5453	Spielgruppen	72'622.00		100'000.00		84'773.25	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	40'000.00		50'000.00		40'000.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	32'622.00		50'000.00		44'773.25	
55	Arbeitslosigkeit	102'561.60	66'886.85	217'076.00	37'000.00	173'718.16	17'010.41
	Nettoaufwand		35'674.75		180'076.00		156'707.75
559	Arbeitslosigkeit	102'561.60	66'886.85	217'076.00	37'000.00	173'718.16	17'010.41
	Nettoaufwand		35'674.75		180'076.00		156'707.75
5590	Arbeitslosigkeit	102'561.60	66'886.85	217'076.00	37'000.00	173'718.16	17'010.41
3010 *	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	68'582.85		154'620.00		116'646.70	
3040	Erziehungszulagen	2'913.20		3'942.00		3'220.80	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'232.95		10'143.00		7'213.25	
3052	Pensionskassen	9'004.40		17'591.00		12'240.20	
3053	Unfallversicherungen	229.45		2'258.00		1'788.85	
3054	Familienausgleichskasse	235.80		1'933.00		702.05	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'194.05		2'389.00		1'009.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand					70.30	
3100	Büromaterial			200.00		556.15	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'100.85		2'000.00		1'178.70	
3112	Dienstkleider			600.00		49.40	
3113	Hardware					429.01	
3130	Dienstleistungen Dritter	191.30		1'000.00		604.55	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	616.60				3'201.50	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					2'014.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	17'128.15		14'400.00		16'661.70	
3170	Reisekosten und Spesen	132.00		500.00		132.00	
3190	Schadenersatzleistungen					1'000.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten			5'000.00		5'000.00	
4260 *	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		66'520.85				2'184.25
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		366.00		35'500.00		13'543.96
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten				1'500.00		1'282.20
56	Sozialer Wohnungsbau	75'916.00		95'000.00		92'593.20	
	Nettoaufwand		75'916.00		95'000.00		92'593.20
560	Sozialer Wohnungsbau	75'916.00		95'000.00		92'593.20	
	Nettoaufwand		75'916.00		95'000.00		92'593.20
5601	Mietzinsbeiträge	75'916.00		95'000.00		92'593.20	
3637	Beiträge an private Haushalte	75'916.00		95'000.00		92'593.20	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	Sozialhilfe und Asylwesen Nettoaufwand	11'549'520.32	6'191'095.48	12'263'996.00	5'337'400.00	10'701'103.03	5'208'057.00
			5'358'424.84		6'926'596.00		5'493'046.03
572	Sozialhilfe Nettoaufwand	6'230'704.30	2'370'172.19	7'402'000.00	2'030'000.00	6'335'141.35	1'953'207.80
			3'860'532.11		5'372'000.00		4'381'933.55
5720	Sozialhilfe	5'833'727.05	2'269'453.09	6'990'500.00	1'960'000.00	6'009'962.54	1'911'625.35
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	-2'315.60					
3636 *	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	393'364.65		155'000.00		233'418.55	
3637 *	Beiträge an private Haushalte	5'441'328.00		6'750'000.00		5'729'989.79	
3910 *	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'134.00		72'500.00		38'115.85	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	126.00		7'500.00		5'034.80	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	90.00		5'500.00		3'403.55	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'022'388.99		1'850'000.00		1'812'311.25
4611 *	Entschädigungen vom Kanton		247'064.10		110'000.00		99'314.10
5722	Sozialhilfe Asylbereich	396'977.25	100'719.10	411'500.00	70'000.00	325'178.81	41'582.45
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	58'780.45		20'000.00		1'970.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	338'196.80		355'000.00		322'308.81	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen			28'000.00		508.55	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten			5'000.00		256.45	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten			3'500.00		135.00	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		52'019.65		50'000.00		31'752.45
4611	Entschädigungen vom Kanton		48'699.45		20'000.00		9'830.00
573	Asylwesen Nettoertrag	3'454'700.66	3'815'608.74	3'049'724.00	3'280'000.00	2'444'842.81	3'194'418.40
		360'908.08		230'276.00		749'575.59	
5730	Asylwesen	3'454'700.66	3'815'608.74	3'049'724.00	3'280'000.00	2'444'842.81	3'194'418.40
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'258.25		500.00		440.50	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					4'924.20	
3119	Übrige Anschaffungen	4'785.30					
3120	Ver- und Entsorgung	18'510.65		30'200.00		21'656.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	11'987.25		29'500.00		2'278.00	
3134	Sachversicherungsprämien	1'830.65		1'700.00		1'717.60	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen			5'000.00			
3144	Unterhalt Hochbauten	89'885.70		80'800.00		13'169.75	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			5'000.00		661.30	
3199	Übriger Betriebsaufwand	100.00					
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	66'435.95		72'024.00		72'475.60	
3636 *	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	399'992.45		65'000.00		136'397.35	
3637	Beiträge an private Haushalte	2'831'414.46		2'750'000.00		2'182'122.01	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	28'500.00		10'000.00		9'000.00	
4260 *	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		296'593.10		130'000.00		157'051.50
4611 *	Entschädigungen vom Kanton		3'519'015.64		3'150'000.00		3'037'366.90

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579	Übriges Sozialwesen Nettoaufwand	1'864'115.36	5'314.55	1'812'272.00	27'400.00	1'921'118.87	60'430.80
			1'858'800.81		1'784'872.00		1'860'688.07
5790	Übriges Sozialwesen	1'864'115.36	5'314.55	1'812'272.00	27'400.00	1'921'118.87	60'430.80
3000	Behörden und Kommissionen	25'850.25		27'000.00		25'024.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'360'593.10		1'302'813.00		1'186'853.05	
3040	Erziehungszulagen	19'402.85		19'466.00		21'680.50	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	87'973.95		86'483.00		80'670.20	
3052	Pensionskassen	125'094.30		119'754.00		109'167.90	
3053	Unfallversicherungen	12'602.80		12'014.00		11'417.90	
3054	Familienausgleichskasse	16'819.55		16'670.00		8'472.05	
3055	Krankentaggeldversicherungen	20'537.75		20'226.00		15'106.70	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'760.00		7'500.00		5'910.00	
3091	Personalrekrutierung	926.20		250.00		199.25	
3099	Sonstiger Personalaufwand	31.00				187.00	
3100	Büromaterial	13'887.58		4'500.00		10'189.28	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	749.95		2'720.00		1'579.65	
3102	Drucksachen, Publikationen	527.80		1'000.00		2'225.20	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	843.25		1'250.00		1'000.10	
3110	Büromöbel und -geräte			1'000.00		4'324.45	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	189.00		2'000.00		2'515.30	
3113	Hardware	2'738.58				10'610.51	
3118	Immateriellen Anlagen	20'720.85		22'600.00		29'634.75	
3120	Ver- und Entsorgung	1'263.25					
3130	Dienstleistungen Dritter	54'378.45		73'700.00		345'245.10	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	14'712.95		23'090.00		9'893.93	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	650.00		1'000.00		260.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	34'679.05		33'500.00		4'557.90	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	215.40					
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien			450.00			
3162	Raten für operatives Leasing	2'886.85		3'500.00		3'676.80	
3170	Reisekosten und Spesen	8'113.80		4'390.00		4'998.75	
3190	Schadenersatzleistungen	-1'166.05					
3199	Übriger Betriebsaufwand	39.90				147.00	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	8'896.40		8'896.00		9'705.20	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	448.50					
3611	Entschädigungen an Kanton			1'000.00			
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'748.10		14'000.00		15'866.40	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten			500.00			
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten			1'000.00			
4250	Verkäufe		255.10				
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'854.90		17'400.00		56'938.60
4390	Übriger Ertrag		114.55				
4611	Entschädigungen vom Kanton				500.00		
4631	Beiträge von Kantonen		3'000.00				
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		90.00		9'500.00		3'492.20

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	4'487'152.03	1'145'834.37	4'478'348.00	955'100.00	4'177'717.28	1'181'815.84
	Nettoaufwand		3'341'317.66		3'523'248.00		2'995'901.44
61	Strassenverkehr	3'580'618.69	1'024'881.91	3'605'389.00	815'100.00	3'253'198.78	1'070'553.13
	Nettoaufwand		2'555'736.78		2'790'289.00		2'182'645.65
615	Gemeindestrassen/Werkhof	3'580'618.69	1'024'881.91	3'605'389.00	815'100.00	3'253'198.78	1'070'553.13
	Nettoaufwand		2'555'736.78		2'790'289.00		2'182'645.65
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	3'580'618.69	1'024'881.91	3'605'389.00	815'100.00	3'253'198.78	1'070'553.13
3000	Behörden und Kommissionen			1'000.00		605.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'487'624.40		1'477'344.00		1'423'729.55	
3040	Erziehungszulagen	20'104.40		17'788.00		19'694.00	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	97'684.20		95'930.00		91'784.60	
3052	Pensionskassen	147'521.25		150'087.00		145'472.80	
3053	Unfallversicherungen	29'193.65		25'477.00		22'963.30	
3054	Familienausgleichskasse	18'676.15		18'279.00		10'063.75	
3055	Krankentaggeldversicherungen	21'276.90		21'231.00		16'098.90	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'931.27		20'350.00		23'438.82	
3091	Personalrekrutierung			500.00		608.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	161.60		5'000.00			
3100	Büromaterial	1'898.17		1'100.00		161.35	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	201'403.22		197'800.00		210'791.30	
3102	Drucksachen, Publikationen	476.10				187.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	867.69		2'200.00		783.70	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	34'180.11		35'100.00		37'621.25	
3112	Dienstkleider	16'382.35		15'900.00		13'884.35	
3113	Hardware	1'076.70		2'300.00		1'833.45	
3120	Ver- und Entsorgung	157'421.41		132'700.00		119'611.95	
3130	Dienstleistungen Dritter	111'691.45		116'000.00		54'014.37	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	53'261.65		65'000.00		10'705.30	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	25'906.75		34'000.00		5'260.30	
3134	Sachversicherungsprämien	20'549.75		17'488.00		21'143.95	
3137	Steuern und Gebühren	17'138.00		17'500.00		16'652.90	
3140	Unterhalt an Grundstücken	36'323.75		36'800.00		42'908.65	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	271'293.68		292'400.00		233'243.49	
3144	Unterhalt Hochbauten	15'436.06		23'000.00		23'144.83	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	92'817.70		90'100.00		96'028.39	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	69.23		3'150.00		1'179.28	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	435.00		50.00		485.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien			5'500.00		1'280.00	
3170	Reisekosten und Spesen	11'701.05		11'400.00		10'485.30	
3190	Schadenersatzleistungen	2'752.00				1'000.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	100.00					
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	668'110.75		662'763.00		592'712.85	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	152.30		152.00		166.10	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals			10'000.00			

Erfolgsrechnung

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Einwohnergemeinde Münchenstein

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen					3'455.00	
4200	Ersatzabgaben				10'000.00		
4210	Gebühren für Amtshandlungen		50.00				
4240	* Benützungsgebühren und Dienstleistungen		317'054.26		260'500.00		242'730.44
4250	Verkäufe		105.00				5'165.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		19'818.00		59'800.00		92'352.35
4270	Bussen		50.00				
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		16'200.00		16'200.00		16'200.00
4511	* Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		269'388.65				
4631	Beiträge von Kantonen		620.00		700.00		280.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		41'892.00		37'500.00		324'328.05
4910	* Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		270'678.00		325'500.00		291'588.24
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		89'026.00		104'900.00		97'909.05
62	Öffentlicher Verkehr	906'533.34	120'952.46	872'959.00	140'000.00	924'518.50	111'262.71
	Nettoaufwand		785'580.88		732'959.00		813'255.79
623	Agglomerationsverkehr	906'533.34	120'952.46	872'959.00	140'000.00	924'518.50	111'262.71
	Nettoaufwand		785'580.88		732'959.00		813'255.79
6230	Agglomerationsverkehr	906'533.34	120'952.46	872'959.00	140'000.00	924'518.50	111'262.71
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege			2'000.00			
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	9'566.30		9'566.00		9'566.30	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	497'573.99		462'000.00		490'035.00	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	399'393.05		399'393.00		424'917.20	
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		120'952.46		140'000.00		111'262.71
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	7'095'396.78	5'640'041.39	7'236'420.00	5'668'599.00	6'681'684.38	5'358'393.37
	Nettoaufwand		1'455'355.39		1'567'821.00		1'323'291.01
71	Wasserversorgung	1'968'226.28	1'968'226.28	1'967'300.00	1'967'300.00	1'688'944.91	1'688'944.91
710	Wasserversorgung	1'968'226.28	1'968'226.28	1'967'300.00	1'967'300.00	1'688'944.91	1'688'944.91
7101	Wasserversorgung (SF)	1'968'226.28	1'968'226.28	1'967'300.00	1'967'300.00	1'688'944.91	1'688'944.91
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	464'549.30		455'527.00		442'484.25	
3040	Erziehungszulagen	12'548.35		13'113.00		12'049.40	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'982.10		29'883.00		30'839.95	
3052	Pensionskassen	56'077.80		54'934.00		52'950.30	
3053	Unfallversicherungen	7'013.75		7'308.00		6'735.85	
3054	Familienausgleichskasse	5'543.10		5'694.00		3'377.50	
3055	Krankentaggeldversicherungen	7'155.00		6'715.00		5'382.05	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'509.65		2'700.00		1'819.70	
3100	Büromaterial	906.63		2'700.00		1'095.58	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'684.07		13'800.00		14'980.41	
3102	Drucksachen, Publikationen			200.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	90.00					

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	51'002.47		55'000.00		55'591.84	
3112	Dienstkleider	1'495.78		2'100.00		1'358.78	
3113	Hardware	1'113.71				587.19	
3118	Immateriellen Anlagen	8'852.95		8'220.00		8'852.95	
3120	Ver- und Entsorgung	183'574.06		134'000.00		122'234.33	
3130	Dienstleistungen Dritter	13'242.55		12'760.00		10'097.24	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	84'461.79		96'000.00		27'591.36	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	58'325.30		57'800.00		36'241.87	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	13'721.49		14'000.00		12'722.05	
3134	Sachversicherungsprämien	3'326.50		3'122.00		3'204.60	
3137	Steuern und Gebühren	15'177.02		16'000.00		13'861.78	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	169'204.86		177'900.00		213'792.62	
3144	Unterhalt Hochbauten	283.01		9'000.00		7'426.41	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	64'705.83		72'200.00		77'873.40	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	845.00		800.00		845.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien			100.00			
3162	Raten für operatives Leasing	1'079.03		1'200.00		1'379.96	
3170	Reisekosten und Spesen	2'123.26		2'400.00		2'477.09	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	198.04					
3190	Schadenersatzleistungen	-02				1'900.02	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	22'761.90		37'009.00		18'323.85	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	365'679.52		359'815.00		196'028.00	
3611	Entschädigungen an Kanton	39'625.81		45'000.00		39'721.74	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	59'925.67		60'500.00		57'343.84	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	40'800.00		40'800.00		40'800.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	167'641.00		169'000.00		166'974.00	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		7'799.80		5'000.00		5'665.80
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'827'515.17		1'881'000.00		1'618'038.72
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		116'178.55		75'000.00		52'275.79
4451	Erträge aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen						1'200.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände		15'738.76		6'300.00		11'764.60
4940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		994.00				
72	Abwasserbeseitigung	2'193'006.56	2'193'006.56	2'143'236.00	2'143'236.00	2'240'207.37	2'240'207.37
720	Abwasserbeseitigung	2'193'006.56	2'193'006.56	2'143'236.00	2'143'236.00	2'240'207.37	2'240'207.37
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	2'193'006.56	2'193'006.56	2'143'236.00	2'143'236.00	2'240'207.37	2'240'207.37
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	202'943.35		200'849.00		193'362.85	
3040	Erziehungszulagen	3'850.00		4'162.00		3'787.80	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'080.75		13'176.00		13'514.65	
3052	Pensionskassen	24'760.55		24'665.00		24'098.35	
3053	Unfallversicherungen	2'024.70		2'244.00		2'010.10	
3054	Familienausgleichskasse	2'508.50		2'511.00		1'479.85	
3055	Krankentaggeldversicherungen	3'302.55		3'090.00		2'479.80	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'190.10					
3099	Sonstiger Personalaufwand					39.00	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103	Fachliteratur, Zeitschriften			1'500.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'500.00			
3118	Immateriellen Anlagen			2'000.00			
3120	Ver- und Entsorgung	6'872.84		6'000.00		5'286.82	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'019.98		910.00		460.00	
3132	* Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	-17'050.24		85'200.00		39'924.38	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	13'721.49		12'000.00		12'722.05	
3137	Steuern und Gebühren	821.16		400.00		402.71	
3143	* Unterhalt übrige Tiefbauten	41'413.64		121'000.00		101'606.15	
3170	Reisekosten und Spesen	647.55				719.25	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			2'429.00		1'035.05	
3611	* Entschädigungen an Kanton	1'596'709.64		1'362'000.00		1'542'851.56	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	23'600.00		23'600.00		23'600.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	191'590.00		193'000.00		190'827.00	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		12'753.40		12'000.00		7'308.20
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'852'446.96		1'990'000.00		2'038'005.28
4510	* Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		288'099.20		141'236.00		194'893.89
4940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		39'707.00				
73	Abfallwirtschaft	1'171'091.08	1'161'092.85	1'227'663.00	1'217'063.00	1'100'651.64	1'091'396.24
	Nettoaufwand		9'998.23		10'600.00		9'255.40
730	Abfallwirtschaft	1'171'091.08	1'161'092.85	1'227'663.00	1'217'063.00	1'100'651.64	1'091'396.24
	Nettoaufwand		9'998.23		10'600.00		9'255.40
7300	Abfallbewirtschaftung	9'998.23		10'600.00		9'348.25	92.85
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	868.43		200.00		924.42	
3118	Immateriellen Anlagen	300.00		400.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	8'829.80		9'500.00		8'423.83	
4120	Konzessionen						92.85
7301	Abfallbeseitigung (SF)	1'161'092.85	1'161'092.85	1'217'063.00	1'217'063.00	1'091'303.39	1'091'303.39
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	162'666.55		162'418.00		158'784.70	
3040	Erziehungszulagen	650.15		863.00		764.20	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'570.60		10'655.00		10'986.15	
3052	Pensionskassen	19'617.05		18'756.00		18'476.05	
3053	Unfallversicherungen	1'665.80		1'850.00		1'658.75	
3054	Familienausgleichskasse	2'028.00		2'030.00		1'213.60	
3055	Krankentaggeldversicherungen	2'730.30		2'563.00		2'059.20	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			250.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'456.59		4'500.00		3'771.53	
3102	Drucksachen, Publikationen	2'789.32		8'700.00		493.83	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	37'243.59		6'500.00		11'587.10	
3130	* Dienstleistungen Dritter	397'693.96		453'865.00		380'242.87	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	35'245.68		29'000.00		24'814.71	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137	Steuern und Gebühren			50.00			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'124.24		1'000.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'117.02		9'500.00		8'762.12	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		600.00		600.00	
3170	Reisekosten und Spesen	3'398.56		3'700.00		1'507.12	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	356.50					
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'762.55		2'763.00		2'795.15	
3611	Entschädigungen an Kanton	241'252.44		270'000.00		237'699.96	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	110'000.00		110'000.00		110'000.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	17'500.00		17'500.00		17'500.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	97'623.95		100'000.00		97'586.35	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		702'171.09		728'750.00		687'862.22
4250	Verkäufe		59'167.13		82'300.00		102'476.42
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		394'875.63		406'013.00		300'964.75
4940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		4'879.00				
75	Arten- und Landschaftsschutz Nettoaufwand	242'674.02		261'396.00		200'223.40	
			242'674.02		261'396.00		200'223.40
750	Arten- und Landschaftsschutz Nettoaufwand	242'674.02		261'396.00		200'223.40	
			242'674.02		261'396.00		200'223.40
7500	Arten- und Landschaftsschutz	242'674.02		261'396.00		200'223.40	
3000	Behörden und Kommissionen	1'876.60		2'500.00		1'823.55	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'547.50		24'696.00		23'920.00	
3040	Erziehungszulagen	239.75		600.00		533.55	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'764.50		1'620.00		1'667.85	
3052	Pensionskassen	3'231.15		3'638.00		3'552.00	
3053	Unfallversicherungen	230.85		269.00		219.95	
3054	Familienausgleichskasse	342.85		309.00		185.00	
3055	Krankentaggeldversicherungen	395.10		356.00		289.10	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'406.85		9'200.00		5'719.65	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'594.85		1'000.00		1'679.10	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'450.00					
3130	Dienstleistungen Dritter			28'800.00		4'547.60	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	8'900.40		10'000.00		10'356.45	
3140	Unterhalt an Grundstücken	186'565.17		175'200.00		143'471.95	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	266.95		1'800.00		182.50	
3170	Reisekosten und Spesen	954.00		500.00		1'085.15	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	907.50		908.00		990.00	
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz Nettoaufwand	98'219.45	90'375.00	122'979.00	87'000.00	89'931.39	86'225.00
			7'844.45		35'979.00		3'706.39
762	Tierhaltung Nettoertrag	58'277.95	90'375.00	61'179.00	87'000.00	67'285.20	86'225.00
		32'097.05		25'821.00		18'939.80	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7620	Hundehaltung	58'277.95	90'375.00	61'179.00	87'000.00	67'285.20	86'225.00
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'357.40		8'323.00		7'786.35	
3040	Erziehungszulagen	362.40		723.00		351.60	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	502.15		546.00		546.45	
3052	Pensionskassen	993.60		967.00		908.55	
3053	Unfallversicherungen	68.10		77.00		76.20	
3054	Familienausgleichskasse	150.05		104.00		60.00	
3055	Krankentaggeldversicherungen	148.50		139.00		108.50	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'777.10		7'300.00		15'013.10	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			3'000.00		3'334.30	
3118	Immateriellen Anlagen			500.00			
3120	Ver- und Entsorgung	9'104.65		7'000.00		6'962.35	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
3170	Reisekosten und Spesen	24.00				16.80	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					350.00	
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	4'790.00		5'000.00		4'771.00	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		90'375.00		87'000.00		86'225.00
769	Übriger Umweltschutz Nettoaufwand	39'941.50	39'941.50	61'800.00	61'800.00	22'646.19	22'646.19
7690	Übriger Umweltschutz	39'941.50		61'800.00		22'646.19	
3000	Behörden und Kommissionen	260.00		500.00		280.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'400.00			
3102	Drucksachen, Publikationen					2'337.60	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					199.00	
3118	Immateriellen Anlagen	6'462.00					
3120	Ver- und Entsorgung	100.35		100.00		89.70	
3130	Dienstleistungen Dritter	27'120.00		42'200.00		14'063.29	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'422.75		16'000.00		5'101.45	
3134	Sachversicherungsprämien	576.40		600.00		575.15	
3144	Unterhalt Hochbauten			1'000.00			
77	Friedhof und Bestattung Nettoaufwand	688'847.05	227'340.70	749'230.00	244'000.00	643'776.99	251'619.85
			461'506.35		505'230.00		392'157.14
771	Friedhof und Bestattung Nettoaufwand	688'847.05	227'340.70	749'230.00	244'000.00	643'776.99	251'619.85
			461'506.35		505'230.00		392'157.14
7710	Friedhof und Bestattung	688'847.05	227'340.70	749'230.00	244'000.00	643'776.99	251'619.85
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	281'603.90		308'484.00		254'796.75	
3040	Erziehungszulagen	1'109.70		3'626.00		1'357.00	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'967.25		21'164.00		17'485.85	
3052	Pensionskassen	28'305.60		29'678.00		25'218.80	
3053	Unfallversicherungen	4'811.25		5'638.00		4'340.75	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054	Familienausgleichskasse	3'435.30		4'033.00		1'881.75	
3055	Krankentaggeldversicherungen	4'667.00		4'600.00		2'190.80	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'200.00			
3091	Personalrekrutierung			250.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	39.00				39.00	
3100	Büromaterial			400.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	45'021.85		57'200.00		44'111.90	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'055.80		6'700.00		3'512.62	
3112	Dienstkleider	2'019.55		3'200.00		3'118.60	
3113	Hardware					253.19	
3118	Immateriellen Anlagen			2'200.00			
3120	Ver- und Entsorgung	18'586.35		17'000.00		16'084.05	
3130	Dienstleistungen Dritter	111'782.25		110'300.00		97'368.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			1'000.00		4'392.80	
3134	Sachversicherungsprämien	862.25		860.00		811.25	
3137	Steuern und Gebühren	9'551.00		8'500.00		3'053.45	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	7'383.85		17'500.00		23'898.55	
3144	Unterhalt Hochbauten	7'558.30		8'700.00		917.78	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'742.70		8'500.00		7'055.95	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	125.80		2'000.00			
3170	Reisekosten und Spesen	2'741.85		2'600.00		982.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	5'579.65				296.95	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	63'896.85		63'897.00		68'509.20	
3637	Beiträge an private Haushalte					2'100.00	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		217'247.15		234'000.00		250'664.65
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'093.55		10'000.00		955.20
79	Raumordnung	733'332.34		764'616.00	10'000.00	717'948.68	
	Nettoaufwand		733'332.34		754'616.00		717'948.68
790	Raumordnung	733'332.34		764'616.00	10'000.00	717'948.68	
	Nettoaufwand		733'332.34		754'616.00		717'948.68
7900	Raumplanung	733'332.34		764'616.00	10'000.00	717'948.68	
3000	Behörden und Kommissionen	2'142.15		7'000.00		1'441.35	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	446'018.05		447'996.00		441'514.70	
3040	Erziehungszulagen	239.75		4'020.00		2'957.70	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'565.15		29'645.00		30'450.50	
3052	Pensionskassen	37'347.50		41'545.00		39'936.75	
3053	Unfallversicherungen	4'358.35		4'847.00		4'640.20	
3054	Familienausgleichskasse	6'040.90		5'664.00		3'366.10	
3055	Krankentaggeldversicherungen	7'155.35		6'632.00		5'119.95	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'710.00		5'000.00		258.50	
3102	Drucksachen, Publikationen	928.20		2'000.00		568.40	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	644.00		500.00		431.00	
3113	Hardware					18.29	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118	Immateriellen Anlagen	3'769.50		5'750.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	33'602.80		45'250.00		12'141.70	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	33'224.75		33'400.00		65'700.60	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	80'157.94		61'600.00		67'909.24	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	6'333.45		5'000.00		5'872.15	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	323.10				523.10	
3170	Reisekosten und Spesen	3'091.35		500.00		1'374.90	
3199	Übriger Betriebsaufwand	118.45					
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	32'561.60		58'267.00		32'561.55	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten					1'162.00	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				10'000.00		
8	VOLKSWIRTSCHAFT	19'836.45	338'169.80	19'323.00	342'400.00	19'589.65	291'548.41
	Nettoertrag	318'333.35		323'077.00		271'958.76	
81	Landwirtschaft	5'777.10		6'385.00		5'667.05	
	Nettoaufwand		5'777.10		6'385.00		5'667.05
812	Strukturverbesserungen			350.00			
	Nettoaufwand				350.00		
8120	Strukturverbesserungen			350.00			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften			350.00			
814	Produktionsverbesserungen	5'777.10		6'035.00		5'667.05	
	Nettoaufwand		5'777.10		6'035.00		5'667.05
8140	Produktionsverbesserungen	5'777.10		6'035.00		5'667.05	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'388.35		5'478.00		5'290.35	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	262.60		359.00		270.25	
3053	Unfallversicherungen	14.80		51.00		69.25	
3054	Familienausgleichskasse	50.30		68.00		35.00	
3055	Krankentaggeldversicherungen	61.05		79.00		2.20	
83	Jagd und Fischerei	1'176.00	4'100.00	610.00	4'100.00	1'176.00	2'700.00
	Nettoertrag	2'924.00		3'490.00		1'524.00	
830	Jagd und Fischerei	1'176.00	4'100.00	610.00	4'100.00	1'176.00	2'700.00
	Nettoertrag	2'924.00		3'490.00		1'524.00	
8300	Jagd und Fischerei	1'176.00	4'100.00	610.00	4'100.00	1'176.00	2'700.00
3631	Beiträge an Kanton	1'176.00		610.00		1'176.00	
4100	Regalien		4'100.00		4'100.00		2'700.00
84	Tourismus	5'155.30		4'600.00		5'018.55	
	Nettoaufwand		5'155.30		4'600.00		5'018.55

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
840	Tourismus	5'155.30		4'600.00		5'018.55	
	Nettoaufwand		5'155.30		4'600.00		5'018.55
8400	Tourismus	5'155.30		4'600.00		5'018.55	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'155.30		4'600.00		5'018.55	
87	Energie	7'728.05	334'069.80	7'728.00	338'300.00	7'728.05	288'848.41
	Nettoertrag	326'341.75		330'572.00		281'120.36	
871	Elektrizität		216'016.00		180'000.00		177'846.00
	Nettoertrag	216'016.00		180'000.00		177'846.00	
8710	Elektrizität		216'016.00		180'000.00		177'846.00
4120	Konzessionen		216'016.00		180'000.00		177'846.00
872	Gas		109'850.00		155'000.00		109'855.61
	Nettoertrag	109'850.00		155'000.00		109'855.61	
8720	Gas		109'850.00		155'000.00		109'855.61
4120	Konzessionen		109'850.00		155'000.00		109'855.61
873	Übrige Energie	7'728.05	8'203.80	7'728.00	3'300.00	7'728.05	1'146.80
	Nettoaufwand				4'428.00		6'581.25
	Nettoertrag	475.75					
8730	Übrige Energie	7'728.05	8'203.80	7'728.00	3'300.00	7'728.05	1'146.80
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'728.05		7'728.00		7'728.05	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'203.80		3'300.00		1'146.80
9	FINANZEN UND STEUERN	3'619'920.87	49'068'038.34	3'045'116.00	44'021'684.00	2'850'754.01	45'691'123.77
	Nettoertrag	45'448'117.47		40'976'568.00		42'840'369.76	
91	Steuern	364'839.09	41'430'192.42	130'000.00	36'995'000.00	246'252.64	38'802'908.00
	Nettoertrag	41'065'353.33		36'865'000.00		38'556'655.36	
910	Steuern	364'839.09	41'430'192.42	130'000.00	36'995'000.00	246'252.64	38'802'908.00
	Nettoertrag	41'065'353.33		36'865'000.00		38'556'655.36	
9100	Steuern aktuelles Jahr		38'041'136.83		36'595'000.00		36'742'494.00
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		29'409'154.15		28'912'000.00		28'247'368.45
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'752'468.65		2'735'000.00		2'833'659.75
4002	Quellensteuern natürliche Personen		1'821'353.20		1'674'000.00		1'647'418.45
4010	* Ertragsteuern juristische Personen		3'210'696.55		2'821'000.00		3'572'997.60
4011	* Kapitalsteuern juristische Personen		847'464.28		453'000.00		441'049.75
9101	Steuern Vorjahre	333'519.86	2'978'925.99	105'000.00		213'819.25	1'685'139.25
3182	* Werberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	72'000.00				-8'000.00	

Erfolgsrechnung

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Einwohnergemeinde Münchenstein

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3183	* Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	227'163.51		100'000.00		240'206.55	
3184	Wertberichtigung Steuerguthaben juristische Personen	12'000.00				-29'000.00	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristische Personen	22'356.35		5'000.00		10'612.70	
4000	* Einkommenssteuern natürliche Personen		522'008.05				1'031'875.70
4001	* Vermögenssteuern natürliche Personen		540'976.70				337'878.20
4010	* Ertragsteuern juristische Personen		876'053.30				-93'125.50
4011	* Kapitalsteuern juristische Personen		1'039'887.94				408'510.85
9102	Zinsendienst Steuern	31'319.23	410'129.60	25'000.00	400'000.00	32'433.39	375'274.75
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	31'319.23		25'000.00		32'433.39	
4403	Verzugszinsen Steuern		410'129.60		400'000.00		375'274.75
93	Finanz- und Lastenausgleich Nettoertrag	1'995'299.00	4'492'185.00	1'875'025.00	3'774'356.00	1'583'690.00	3'519'542.00
		2'496'886.00		1'899'331.00		1'935'852.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich Nettoertrag	1'995'299.00	4'492'185.00	1'875'025.00	3'774'356.00	1'583'690.00	3'519'542.00
		2'496'886.00		1'899'331.00		1'935'852.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'995'299.00	4'492'185.00	1'875'025.00	3'774'356.00	1'583'690.00	3'519'542.00
3622	Ressourceausgleich	1'598'625.00		1'478'291.00		1'108'277.00	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	122'380.00		121'380.00		121'380.00	
3631	Beiträge an Kanton	274'294.00		275'354.00		354'033.00	
4621	* Lastenabgeltungen		1'698'624.00		1'058'775.00		1'013'126.00
4625	* Solidaritätsbeitrag		594'503.00		512'628.00		512'628.00
4631	Beiträge von Kantonen		2'199'058.00		2'202'953.00		1'993'788.00
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen Nettoertrag	504'694.30	504'694.30	650'527.00	650'527.00	595'514.15	595'514.15
940	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen Nettoertrag	504'694.30	504'694.30	650'527.00	650'527.00	595'514.15	595'514.15
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		504'694.30		650'527.00		595'514.15
4600	* Anteil an Bundeserträgen		504'694.30		650'527.00		595'514.15
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoertrag	1'259'782.78	2'575'108.52	1'040'091.00	2'595'465.00	1'020'811.37	2'754'285.79
		1'315'325.74		1'555'374.00		1'733'474.42	
961	Zinsen Nettoaufwand	638'670.37	17'863.30	530'270.00	20'630.00	439'507.60	17'386.85
			620'807.07		509'640.00		422'120.75
9610	Zinsen	638'670.37	17'863.30	530'270.00	20'630.00	439'507.60	17'386.85
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			300.00			
3401	* Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	589'267.17		529'970.00		432'557.60	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	3'823.20				6'950.00	
3940	Interne Verrechnungen von kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	45'580.00					
4400	Zinsen flüssige Mittel				500.00		

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Münchenstein

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		833.30		1'830.00		4'671.85
4940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		17'030.00		18'300.00		12'715.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	567'531.76	2'537'635.45	494'821.00	2'555'335.00	594'350.43	2'709'472.55
	Nettoertrag	1'970'103.69		2'060'514.00		2'115'122.12	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens allgemein	24'244.33	1'214'195.35	15'000.00	1'246'923.00	86'011.46	1'382'576.90
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	12'096.63		5'000.00		28'023.31	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	12'147.70		10'000.00		57'988.15	
4411	Realisierte Gewinne aus Sachanlagen						196'749.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		1'214'195.35		1'246'923.00		1'185'827.90
9631	Liegenschaften des Finanzvermögens vermietet	543'287.43	1'323'440.10	479'821.00	1'308'412.00	508'338.97	1'326'895.65
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'616.20		8'702.00		13'244.05	
3040	Erziehungszulagen	534.60					
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	514.05		571.00		278.95	
3053	Unfallversicherungen	49.10		94.00		180.50	
3054	Familienausgleichskasse	98.40		108.00		37.60	
3055	Krankentaggeldversicherungen	141.05		146.00		3.55	
3100	Büromaterial	7.00					
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	71.60					
3144	Unterhalt Hochbauten					-119.05	
3430	* Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	402'914.04		340'750.00		371'697.46	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	55'087.85		75'200.00		50'565.65	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	74'253.54		54'250.00		72'450.26	
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		1'285'682.10		1'272'912.00		1'291'889.25
4432	Vergütung für Benützungen Liegenschaften Finanzvermögen		6'406.50		14'000.00		7'831.70
4439	Übriger Liegenschaftsertrag Finanzvermögen		31'351.50		21'500.00		27'174.70
969	Übriges Finanzvermögen	53'580.65	19'609.77	15'000.00	19'500.00	-13'046.66	27'426.39
	Nettoaufwand		33'970.88				
	Nettoertrag			4'500.00		40'473.05	
9690	Übriges Finanzvermögen	53'580.65	19'609.77	15'000.00	19'500.00	-13'046.66	27'426.39
3130	Dienstleistungen Dritter	43'580.65		15'000.00		19'040.67	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	10'000.00				-35'000.00	
3499	Übriger Finanzaufwand					2'912.67	
4499	Übriger Finanzertrag		19'609.77		19'500.00		27'426.39
97	Rückverteilungen		14'719.95		6'336.00		18'873.83
	Nettoertrag	14'719.95		6'336.00		18'873.83	

Erfolgsrechnung

01.01.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde Münchenstein

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

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoertrag		14'719.95		6'336.00		18'873.83
		14'719.95		6'336.00		18'873.83	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		14'719.95		6'336.00		18'873.83
4699	Rückverteilungen		14'719.95		6'336.00		18'873.83
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoertrag		51'138.15				
		51'138.15					
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge Nettoertrag		51'138.15				
		51'138.15					
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		51'138.15				
4390	* Übriger Ertrag		51'138.15				

Investitionsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	4'110'335.02	1'561'882.53	7'240'000.00	1'353'333.00	8'648'172.76	696'428.66
	Zunahme der Nettoinvestitionen		2'548'452.49		5'886'667.00		7'951'744.10
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	88'488.91		335'000.00		59'312.80	
	Nettoausgaben		88'488.91		335'000.00		59'312.80
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	101'889.35		10'000.00		246'728.00	
	Nettoausgaben		101'889.35		10'000.00		246'728.00
2	BILDUNG	187'667.20		715'000.00		190'516.85	
	Nettoausgaben		187'667.20		715'000.00		190'516.85
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	1'875'640.98		2'140'000.00		3'341'537.08	26'000.00
	Nettoausgaben		1'875'640.98		2'140'000.00		3'315'537.08
4	GESUNDHEIT		233'333.35		193'333.00		193'333.35
	Nettoeinnahmen	233'333.35		193'333.00		193'333.35	
5	SOZIALE SICHERHEIT	37'266.80		40'000.00		25'683.20	
	Nettoausgaben		37'266.80		40'000.00		25'683.20
6	VERKEHR	643'112.22		1'470'000.00		1'440'368.98	
	Nettoausgaben		643'112.22		1'470'000.00		1'440'368.98
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'135'007.56	1'328'549.18	2'480'000.00	1'160'000.00	3'344'025.85	477'095.31
	Nettoausgaben				1'320'000.00		2'866'930.54
	Nettoeinnahmen	193'541.62					
8	VOLKSWIRTSCHAFT	41'262.00		50'000.00			
	Nettoausgaben		41'262.00		50'000.00		

Investitionsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	4'110'335.02	1'561'882.53	7'240'000.00	1'353'333.00	8'648'172.76	696'428.66
5	Investitionsausgaben	4'110'335.02		7'240'000.00		8'648'172.76	
50	Sachanlagen	3'961'053.21		6'970'000.00		8'469'845.46	
5010	Strassen/Verkehrswege	377'123.67		1'100'000.00		1'269'769.78	
5030	Übrige Tiefbauten	2'064'460.64		2'245'000.00		4'422'683.24	
5040	Hochbauten	1'060'297.30		2'980'000.00		2'247'951.09	
5060	Mobilien	459'171.60		645'000.00		529'441.35	
52	Immaterielle Anlagen	149'281.81		270'000.00		178'327.30	
5200	Software	110'600.71		195'000.00		81'765.00	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	38'681.10		75'000.00		96'562.30	
6	Investitionseinnahmen		1'561'882.53		1'353'333.00		696'428.66
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		1'328'549.18		1'160'000.00		503'095.31
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		2'000.00		10'000.00		3'000.00
6350	Invest.Beitr.priv.Untern.						26'000.00
6370	Invest.Beitr.von priv.Haushalte		1'326'549.18		1'150'000.00		474'095.31
64	Rückzahlung von Darlehen		233'333.35		193'333.00		193'333.35
6460	Rückz.v.Darlehen an priv.Org.o.Erwerbsz.		233'333.35		193'333.00		193'333.35

Investitionsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	4'110'335.02	1'561'882.53	7'240'000.00	1'353'333.00	8'648'172.76	696'428.66
	Zunahme der Nettoinvestitionen		2'548'452.49		5'886'667.00		7'951'744.10
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	88'488.91		335'000.00		59'312.80	
	Nettoaussgaben		88'488.91		335'000.00		59'312.80
02	Allgemeine Dienste	88'488.91		335'000.00		59'312.80	
022	Allgemeine Dienste	88'488.91		335'000.00		59'312.80	
0220	Allgemeine Dienste	88'488.91		335'000.00		59'312.80	
5060.03 *	Informatik-Plattform Update 2023 - 2024	15'155.00		180'000.00			
5200.04	Erweiterung neue Webseite Gemeindeverwaltung	13'333.26					
5200.06	Migration neues ERP-System					59'312.80	
5200.07	Informatik Update Nest/Abacus	24'756.80		75'000.00			
5200.08	Controlling Projekte und Software / IKS	35'243.85		80'000.00			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	101'889.35		10'000.00		246'728.00	
	Nettoaussgaben		101'889.35		10'000.00		246'728.00
15	Feuerwehr	101'889.35		10'000.00		246'728.00	
150	Feuerwehr	101'889.35		10'000.00		246'728.00	
1500	Feuerwehr	101'889.35		10'000.00		246'728.00	
5040.00	Erdbebensicherheit Feuerwehrgebäude	10'416.75		10'000.00			
5060.03	Kombinierter Atemschutz- und Mannschaftstransporter	91'472.60				246'728.00	
2	BILDUNG	187'667.20		715'000.00		190'516.85	
	Nettoaussgaben		187'667.20		715'000.00		190'516.85
21	Obligatorische Schule	187'667.20		715'000.00		190'516.85	
212	Primarschule	176'588.30		215'000.00		115'994.90	
2120	Primarschule	176'588.30		215'000.00		115'994.90	
5060.04	Ersatz Informatik Hardware (iPad & Computer)	1'610.00		40'000.00		115'994.90	
5060.05	Informatik Hardware (iPad, Netzinfrastruktur, MacBook)	174'978.30		175'000.00			

Investitionsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
217	Schulliegenschaften	11'078.90		500'000.00		74'521.95	
2170	Schulliegenschaften Kindergarten					39'070.10	
5040.09	Sanierung Kindergarten Dillacker					39'070.10	
2171	Schulliegenschaften Primarschule	11'078.90		500'000.00		35'451.85	
5040.09	Sanierung Primarschule Dillacker					35'451.85	
5040.11 *	Sanierung Turnhallendächer Lange Heid (inkl. Absturzsicherung)	11'078.90		500'000.00			
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	1'875'640.98		2'140'000.00		3'341'537.08	26'000.00
	Nettoausgaben		1'875'640.98		2'140'000.00		3'315'537.08
34	Sport und Freizeit	1'875'640.98		2'140'000.00		3'341'537.08	26'000.00
341	Sport	1'633'406.42		1'080'000.00		3'152'952.09	
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	1'633'406.42		1'080'000.00		3'152'952.09	
5030.00 *	Sanierungen Sportplätze	1'120'253.22		280'000.00		3'107'028.82	
5040.01 *	Heizungsersatz Gebäude Au			200'000.00		8'626.77	
5040.02	Gesamtsanierung Gebäude Au	513'153.20		600'000.00		37'296.50	
342	Freizeit	242'234.56		1'060'000.00		188'584.99	26'000.00
3420	Freizeit	242'234.56		1'060'000.00		188'584.99	26'000.00
5040.01 *	Erneuerungen Spielplätze	242'234.56		1'060'000.00		188'584.99	
6350.00	Investitionsbeitrag Erneuerungen Spielplätze						26'000.00
4	GESUNDHEIT		233'333.35		193'333.00		193'333.35
	Nettoeinnahmen	233'333.35		193'333.00		193'333.35	
41	Kranken- und Pflegeheime		233'333.35		193'333.00		193'333.35
412	Kranken- und Pflegeheime		233'333.35		193'333.00		193'333.35
4120	Kranken- und Pflegeheime		233'333.35		193'333.00		193'333.35
6460.00	1. Darlehen Stiftung Hofmatt (jährliche Amortisation)		120'000.00		80'000.00		80'000.00
6460.01	3. Darlehen Stiftung Hofmatt (jährliche Amortisation)		113'333.35		113'333.00		113'333.35

Investitionsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	SOZIALE SICHERHEIT	37'266.80		40'000.00		25'683.20	
	Nettoausgaben		37'266.80		40'000.00		25'683.20
57	Sozialhilfe und Asylwesen	37'266.80		40'000.00		25'683.20	
573	Asylwesen					3'231.00	
5730	Asylwesen					3'231.00	
5040.01	Sanierung Wohnheim für Asylsuchende					3'231.00	
579	Übriges Sozialwesen	37'266.80		40'000.00		22'452.20	
5790	Übriges Sozialwesen	37'266.80		40'000.00		22'452.20	
5200.00	Digitalisierungspaket Dossierverwaltung SOD	37'266.80		40'000.00		22'452.20	
6	VERKEHR	643'112.22		1'470'000.00		1'440'368.98	
	Nettoausgaben		643'112.22		1'470'000.00		1'440'368.98
61	Strassenverkehr	553'079.37		1'350'000.00		1'436'488.23	
615	Gemeindestrassen/Werkhof	553'079.37		1'350'000.00		1'436'488.23	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	553'079.37		1'350'000.00		1'436'488.23	
5010.29	Bottmingerstrasse Strassenbau					362'902.90	
5010.34	Aufwertung Hauptstrasse (Gemeindeanteil)			30'000.00			
5010.36	Karl Geigy-Strasse Instandstellung					417'329.40	
5010.37	Im Kaspar Instandstellung und Einbau Deckbelag					149'658.75	
5010.38	Verkehrssicherheit Fusswege Grössere Reparaturarbeiten	29'178.35				49'806.85	
5010.39	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2021-2022					83'435.60	
5010.42	Projektierungskredit Passerelle Dreispitz zu Brüglingen	51'535.72		80'000.00		98'947.53	
5010.44	Ersatz Huber Leuchten 2022					107'688.75	
5010.45 *	Bahnhofstrasse Umgestaltung	15'127.90		250'000.00			
5010.46 *	Dammstrasse Erneuerung Fahrbahn	97'214.30		500'000.00			
5010.47	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2023-2024	76'463.75		80'000.00			
5010.48	Ersatz Huber Leuchten 2023	100'780.10		100'000.00			
5010.49	Projektierungskredit Tempo 30 flächendeckend	6'823.55		60'000.00			
5060.07	Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen, Gärtnerei 2022					166'718.45	
5060.08	Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen, Gärtnerei 2023	175'955.70		250'000.00			

Investitionsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
62	Öffentlicher Verkehr	90'032.85		120'000.00		3'880.75	
623	Agglomerationsverkehr	90'032.85		120'000.00		3'880.75	
6230	Agglomerationsverkehr	90'032.85		120'000.00		3'880.75	
5040.03	Behindertengerechte Bushaltestellen 2021-2023	90'032.85		120'000.00		3'880.75	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'135'007.56	1'328'549.18	2'480'000.00	1'160'000.00	3'344'025.85	477'095.31
	Nettoausgaben				1'320'000.00		2'866'930.54
	Nettoeinnahmen	193'541.62					
71	Wasserversorgung	615'070.13	642'478.27	1'285'000.00	610'000.00	2'500'334.35	226'709.55
710	Wasserversorgung	615'070.13	642'478.27	1'285'000.00	610'000.00	2'500'334.35	226'709.55
7101	Wasserversorgung (SF)	615'070.13	642'478.27	1'285'000.00	610'000.00	2'500'334.35	226'709.55
5030.15	Bottmingerstrasse Erneuerung Wasserleitung					189'406.27	
5030.18	Grabenackerstrasse Erneuerung Wasserleitung					162'486.22	
5030.19 *	Neubau Wasserleitung am Dych	51'294.57		200'000.00		76'038.53	
5030.20	Neubau Wasserleitung Lehengasse	161'117.23		100'000.00		140'594.20	
5030.21 *	Masnahmen Schutzzone PW Brüglingen			150'000.00			
5030.22 *	Dammstrasse Wasserleitungersatz	166'909.34		350'000.00			
5030.23	Turnerstrasse Wasserleitungersatz	83'629.95		165'000.00			
5040.04 *	Neues Pumpwerk Brüglinger Ebene	152'119.04		320'000.00		1'931'809.13	
6310.00	Wasserleitungen Subventionen Hydranten durch BGV		2'000.00		10'000.00		3'000.00
6370.00	Wasseranschlussbeiträge		640'478.27		600'000.00		223'709.55
72	Abwasserbeseitigung	481'256.33	686'070.91	1'000'000.00	550'000.00	747'129.20	250'385.76
720	Abwasserbeseitigung	481'256.33	686'070.91	1'000'000.00	550'000.00	747'129.20	250'385.76
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	481'256.33	686'070.91	1'000'000.00	550'000.00	747'129.20	250'385.76
5030.11 *	Projekt Tramstr.–Lehenrain–Hauptstr.–Baumg.weg	2'136.49		170'000.00		658'958.92	
5030.15	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz Etappe 2022	9'503.99				88'170.28	
5030.16 *	Walenbach; Rückhaltesysteme / Entlastungsleitung	12'300.74		150'000.00			
5030.17	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz Etappe 2023	179'824.98		200'000.00			
5030.18	Umlegung Mischwasserkanalisation Rigiweg/Tunnelweg	127'459.66		130'000.00			
5030.19 *	Rückhaltebecken Schlucht mit Versickerung	150'030.47		350'000.00			

Investitionsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Ausgaben	Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Ausgaben	Ausgaben	Einnahmen
6370.00 *	Kanalisationsanschlussbeiträge		686'070.91		550'000.00			250'385.76
77	Friedhof und Bestattung			120'000.00				
771	Friedhof und Bestattung			120'000.00				
7710	Friedhof und Bestattung			120'000.00				
5040.01 *	Sanierung Urnenwand bei Aufbahrliegenschaft			120'000.00				
79	Raumordnung	38'681.10		75'000.00			96'562.30	
790	Raumordnung	38'681.10		75'000.00			96'562.30	
7900	Raumplanung	38'681.10		75'000.00			96'562.30	
5290.02	Planung QP Zollweiden	16'231.35		30'000.00			23'992.35	
5290.05	Studienauftrag Stöckacker	21'339.65					35'727.85	
5290.07	Planung QP Bruckfeld	1'110.10		45'000.00			36'842.10	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	41'262.00		50'000.00				
	Nettoausgaben		41'262.00		50'000.00			
87	Energie	41'262.00		50'000.00				
873	Übrige Energie	41'262.00		50'000.00				
8730	Übrige Energie	41'262.00		50'000.00				
5040.04	Photovoltaikanlage Garderoben Au	41'262.00		50'000.00				

Einwohnergemeinde Münchenstein		Bilanz			
Bilanzkonten Zusammenzug		Bestand per 01.01.2023	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2023
1	AKTIVEN	169'691'085.64	250'100'831.73	245'959'474.86	173'832'442.51
10	FINANZVERMÖGEN	120'712'264.95	245'990'496.71	241'336'798.88	125'365'962.78
14	VERWALTUNGSVERMÖGEN	48'978'820.69	4'110'335.02	4'622'675.98	48'466'479.73
	Allgemeiner Haushalt	44'312'919.26	3'014'008.56	3'268'602.35	44'058'325.47
	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	3'886'887.99	615'070.13	665'240.17	3'836'717.95
	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	695'322.44	481'256.33	686'070.91	490'507.86
	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	83'691.00		2'762.55	80'928.45
2	PASSIVEN	169'691'085.64	206'077'921.91	201'936'565.04	173'832'442.51
20	FREMDKAPITAL	94'284'264.21	201'578'512.04	200'269'855.06	95'592'921.19
29	EIGENKAPITAL	75'406'821.43	4'499'409.87	1'666'709.98	78'239'521.32
	Allgemeiner Haushalt	59'345'994.60	4'133'730.35	983'735.15	62'495'989.80
	<i>Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag</i>	<i>38'039'997.43</i>	<i>4'133'281.85</i>		<i>42'173'279.28</i>
	<i>Vorfinanzierungen</i>	<i>18'766'144.87</i>		<i>714'346.50</i>	<i>18'051'798.37</i>
	<i>Fonds und privatrechtliche Zweckbindungen</i>	<i>2'539'852.30</i>	<i>448.50</i>	<i>269'388.65</i>	<i>2'270'912.15</i>
	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	4'135'277.05	365'679.52		4'500'956.57
	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	10'622'152.86		288'099.20	10'334'053.66
	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	1'303'396.92		394'875.63	908'521.29

Bilanz

1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Bilanz Detaildarstellung	Bestand per 01.01.2023	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2023
	Aktiven	169'691'085.64	250'100'831.73	245'959'474.86	173'832'442.51
10	Finanzvermögen	120'712'264.95	245'990'496.71	241'336'798.88	125'365'962.78
100	Flüssige Mittel u.kurzfrist.Geldanlagen	4'425'602.62	110'837'927.33	110'582'020.74	4'681'509.21
1000	Kasse	34'701.70	91'202.60	98'338.15	27'566.15
10000	Kasse	34'701.70	91'202.60	98'338.15	27'566.15
1001	Post	4'100'267.23	85'079'829.11	84'945'363.80	4'234'732.54
10010	Post	4'100'267.23	85'079'829.11	84'945'363.80	4'234'732.54
1002	Bank	290'633.69	25'613'865.62	25'495'254.79	409'244.52
10020	Bank	290'633.69	25'613'865.62	25'495'254.79	409'244.52
1009	Übrige flüssige Mittel		53'030.00	43'064.00	9'966.00
10090	Übrige flüssige Mittel		53'030.00	43'064.00	9'966.00
101	Forderungen	20'509'540.54	117'902'144.86	118'479'336.74	19'932'348.66
1010	Forder.a.Lieferung.an Leist.ggü.Dritten	2'675'595.15	11'042'458.38	10'886'925.80	2'831'127.73
10100	Forderungen aus Liefer.und Leist.	2'707'175.15	11'042'458.38	10'876'505.80	2'873'127.73
10101	Wertberichtigung aus Ford.und Leist.	-32'000.00		10'000.00	-42'000.00
10102	Forderungen Verrrechnungssteuer	420.00		420.00	
1012	Steuerforderungen	14'580'788.65	54'919'683.76	54'817'792.78	14'682'679.63
10120	Forderungen Gemeindesteuern	15'568'788.65	54'914'683.76	54'728'792.78	15'754'679.63
10121	Wertberichtigung auf Forderungen Gemeindest.	-988'000.00	5'000.00	89'000.00	-1'072'000.00
1015	Durchlaufkonto		51'747'634.52	51'747'634.52	
10150	Durchlaufkonto		51'747'634.52	51'747'634.52	
1019	Übrige Forderungen	3'253'156.74	192'368.20	1'026'983.64	2'418'541.30
10190	Übrige Forderungen	2'917'064.40	61'987.99	550'511.09	2'428'541.30
10191	Wertberichtigungen übrige Forderungen	-10'000.00			-10'000.00
10192	MWST-Vorsteuerguthaben	346'092.34	130'380.21	476'472.55	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	12'249'116.23	17'250'424.52	12'275'441.40	17'224'099.35

Bilanz

1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Bilanz Detaildarstellung	Bestand per 01.01.2023	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2023
1042	Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern	10'024'718.45	15'064'353.20	10'024'718.45	15'064'353.20
10420	Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern	10'024'718.45	15'064'353.20	10'024'718.45	15'064'353.20
1045	Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	2'224'397.78	2'186'071.32	2'250'722.95	2'159'746.15
10450	Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	2'224'397.78	2'186'071.32	2'250'722.95	2'159'746.15
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	83'528'004.56			83'528'004.56
1080	Grundstücke	51'746'981.00			51'746'981.00
10800	Grundstücke ohne Baurechte	18'441'074.00			18'441'074.00
10801	Grundstücke mit Baurechten	33'305'907.00			33'305'907.00
1084	Überbaute Liegenschaften	31'781'023.56			31'781'023.56
10840	Überbaute Liegenschaften	31'781'023.56			31'781'023.56
14	Verwaltungsvermögen	48'978'820.69	4'110'335.02	4'622'675.98	48'466'479.73
140	Sachanlagen	42'975'277.90	3'961'053.21	3'690'273.58	43'246'057.53
1400	Grundstücke	933'429.00			933'429.00
14000	Allgemeiner Haushalt	933'429.00			933'429.00
1401	Strassen / Verkehrswege	7'172'105.14	377'123.67	484'784.40	7'064'444.41
14010	Strassen / Verkehrswege	7'172'105.14	377'123.67	484'784.40	7'064'444.41
1403	Übrige Tiefbauten	5'487'858.11	2'064'460.64	1'361'559.58	6'190'759.17
14030	Allgemeiner Haushalt	3'274'597.67	1'120'253.22	18'705.15	4'376'145.74
14031	Wasserversorgung	1'434'247.00	462'951.09	654'020.97	1'243'177.12
14032	Abwasserbeseitigung	695'322.44	481'256.33	686'070.91	490'507.86
14033	Abfallbeseitigung	83'691.00		2'762.55	80'928.45
1404	Hochbauten	26'811'831.58	1'060'297.30	1'423'459.85	26'448'669.03
14040	Allgemeiner Haushalt	24'490'163.61	908'178.26	1'423'459.85	23'974'882.02
14041	Wasserversorgung	2'321'667.97	152'119.04		2'473'787.01

Bilanz

1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Bilanz Detaildarstellung	Bestand per 01.01.2023	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2023
1406	Mobilien	2'570'054.07	459'171.60	420'469.75	2'608'755.92
14060	Allgemeiner Haushalt	2'469'081.05	459'171.60	409'250.55	2'519'002.10
14061	Wasserversorgung	100'973.02		11'219.20	89'753.82
142	Immaterielle Anlagen	1'647'126.79	149'281.81	180'617.70	1'615'790.90
1420	Software	552'178.09	110'600.71	112'955.70	549'823.10
14200	Allgemeiner Haushalt	552'178.09	110'600.71	112'955.70	549'823.10
1429	Planwerke	1'094'948.70	38'681.10	67'662.00	1'065'967.80
14290	Allgemeiner Haushalt	1'094'948.70	38'681.10	67'662.00	1'065'967.80
144	Darlehen	1'829'937.25		331'895.80	1'498'041.45
1446	Darl.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'829'937.25		331'895.80	1'498'041.45
14460	Darl.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'829'937.25		331'895.80	1'498'041.45
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	2'496'478.75		419'888.90	2'076'589.85
1461	Investitionsbeiträge an Kantone	2'275'856.30		399'393.05	1'876'463.25
14610	Investitionsbeiträge an Kantone	2'275'856.30		399'393.05	1'876'463.25
1465	Invbeiträge an priv.Unternehmungen	18'662.45		3'665.85	14'996.60
14650	Invbeiträge an priv.Unternehmungen	18'662.45		3'665.85	14'996.60
1466	Invbeitr.an priv.Org.o.Erwerbszweck	201'960.00		16'830.00	185'130.00
14660	Invbeitr.an priv.Org.o.Erwerbszweck	201'960.00		16'830.00	185'130.00

Bilanz

1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Bilanz Detaildarstellung	Bestand per 01.01.2023	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2023
	Passiven	169'691'085.64	206'077'921.91	201'936'565.04	173'832'442.51
20	Fremdkapital	94'284'264.21	201'578'512.04	200'269'855.06	95'592'921.19
200	Laufende Verbindlichkeiten	19'278'792.20	172'914'245.19	173'303'227.20	18'889'810.19
2000 20000	Kreditoren Kreditoren	3'357'159.68 3'357'159.68	33'973'141.10 33'973'141.10	34'138'888.10 34'138'888.10	3'191'412.68 3'191'412.68
2001 20010	Kontokorrente mit Dritten Kontokorrente mit Dritten	81'710.65 81'710.65	1'880'435.80 1'880'435.80	1'919'801.85 1'919'801.85	42'344.60 42'344.60
2002 20020 20022	Steuern Steuer Guthaben der Steuerpflichtigen Steuerschulden MWST	15'562'289.73 15'353'041.63 209'248.10	15'532'019.23 15'356'810.45 175'208.78	15'739'790.31 15'353'041.63 386'748.68	15'354'518.65 15'356'810.45 -2'291.80
2005 20050	Durchlaufkonto Durchlaufkonto		117'674'414.60 117'674'414.60	117'674'414.60 117'674'414.60	
2006 20060	Depotgelder und Kautionen Depotgelder und Kautionen	30'160.00 30'160.00	1'020.00 1'020.00	1'760.00 1'760.00	29'420.00 29'420.00
2009 20090	Übrige laufende Verbindlichkeiten Übrige laufende Verbindlichkeiten	247'472.14 247'472.14	3'853'214.46 3'853'214.46	3'828'572.34 3'828'572.34	272'114.26 272'114.26
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		6'000'000.00	6'000'000.00	
2010 20102	Verbindlichkeiten ggü.Finanzintermediären Verbindlichkeiten gegenüber Banken		6'000'000.00 6'000'000.00	6'000'000.00 6'000'000.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzung	2'146'257.81	2'336'563.85	2'151'408.61	2'331'413.05
2042 20420	Passive Rechnungsabgrenzungen Steuern Passive Rechnungsabgrenzungen Steuern	312'800.00 312'800.00	660'000.00 660'000.00	312'800.00 312'800.00	660'000.00 660'000.00
2045 20450	Übrige passive Rechnungsabgrenzungen Übrige passive Rechnungsabgrenzungen	1'833'457.81 1'833'457.81	1'676'563.85 1'676'563.85	1'838'608.61 1'838'608.61	1'671'413.05 1'671'413.05
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'630'248.50	319'163.00	433'088.50	1'516'323.00

Bilanz

1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Bilanz Detaildarstellung	Bestand per 01.01.2023	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2023
2050	Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	283'088.50	319'163.00	283'088.50	319'163.00
20500	Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	283'088.50	319'163.00	283'088.50	319'163.00
2052	Rückstellungen für Prozesse	1'272'160.00		75'000.00	1'197'160.00
20520	Rückstellungen für Prozesse	1'272'160.00		75'000.00	1'197'160.00
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	70'000'000.00	20'000'000.00	18'000'000.00	72'000'000.00
2064	Darlehen	70'000'000.00	20'000'000.00	18'000'000.00	72'000'000.00
20640	Darlehen	70'000'000.00	20'000'000.00	18'000'000.00	72'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	953'937.40		98'562.45	855'374.95
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	689'937.40		98'562.45	591'374.95
20890	Übrige langfristige Rückstellungen	689'937.40		98'562.45	591'374.95
209	Fonds im Fremdkapital	275'028.30	8'540.00	283'568.30	
2091	Fonds im Fremdkapital	275'028.30	8'540.00	283'568.30	
20910	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	275'028.30	8'540.00	283'568.30	
29	Eigenkapital	75'406'821.43	4'499'409.87	1'666'709.98	78'239'521.32
290	Spezialfinanzierungen	16'060'826.83	365'679.52	682'974.83	15'743'531.52
2900	Spezialfinanzierungen	16'060'826.83	365'679.52	682'974.83	15'743'531.52
29001	Wasserversorgung	4'135'277.05	365'679.52		4'500'956.57
29002	Abwasserbeseitigung	10'622'152.86		288'099.20	10'334'053.66
29003	Abfallbeseitigung	1'303'396.92		394'875.63	908'521.29
291	Fonds im Eigenkapital	2'539'852.30	448.50	269'388.65	2'270'912.15
2910	Fonds im Eigenkapital	479'742.85			479'742.85

Bilanz

1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Bilanz Detaildarstellung	Bestand per 01.01.2023	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2023
29100	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	479'742.85			479'742.85
2911	Privatrechtliche Zweckbindungen	2'060'109.45	448.50	269'388.65	1'791'169.30
29110	Privatrechtliche Zweckbindungen	68'220.80	448.50		68'669.30
29112	Depotgelder	269'388.65		269'388.65	
29113	Infrastruktureinnahmen	1'722'500.00			1'722'500.00
293	Vorfinanzierungen	18'766'144.87		714'346.50	18'051'798.37
2931	Vorfinanzierungen für bereits real. Investitionen	18'766'144.87		714'346.50	18'051'798.37
29310	Allgemeiner Haushalt	18'766'144.87		714'346.50	18'051'798.37
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	38'039'997.43	4'133'281.85		42'173'279.28
2999	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	38'039'997.43	4'133'281.85		42'173'279.28
29990	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	38'039'997.43	4'133'281.85		42'173'279.28

Einwohnergemeinde Münchenstein

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2023	Ausgaben 2023	Verbleibender Kredit per 31.12.2023	Schlussabrechnung
		Datum	Art						
	TOTAL			25'942'000	8'164'227.83	17'777'772.17	4'110'335.02	13'667'437.15	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			730'000	74'291.80	655'708.20	88'488.91	567'219.29	
0220.5060.03	Informatik-Plattform Update 2023 - 2024	19.12.2022	BU	230'000		230'000.00	15'155.00	214'845.00	
0220.5200.04	Erweiterung neue Webseite Gemeindeverwaltung	04.12.2017	BU	95'000	74'291.80	20'708.20	13'333.26	7'374.94	31.12.2023
0220.5200.07	Informatik Update Nest/Abacus	19.12.2022	BU	150'000		150'000.00	24'756.80	125'243.20	
0220.5200.08	Controlling Projekte und Software / IKS	19.12.2022	BU	80'000		80'000.00	35'243.85	44'756.15	
0220.5200.09	Kommunikation: Erweiterung Webseite, Tools Gemeinde	18.12.2023	BU	75'000		75'000.00		75'000.00	
0290.5040.05	Raumstudie Gemeindeverwaltung	18.12.2023	BU	100'000		100'000.00		100'000.00	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			450'000	246'728.00	203'272.00	101'889.35	101'382.65	
1500.5040.00	Erdbebensicherheit Feuerwehrgebäude	13.12.2021	BU	160'000		160'000.00	10'416.75	149'583.25	
1500.5060.03	Kombinierter Atemschutz- und Mannschaftstransporter Feuerwehr	13.12.2021	BU	290'000	246'728.00	43'272.00	91'472.60	-48'200.60	31.12.2023
2	BILDUNG			1'515'000	188'390.80	1'326'609.20	187'667.20	1'138'942.00	
2120.5060.04	Ersatz Informatik Hardware (iPad & Computer)	16.12.2019	BU	190'000	188'390.80	1'609.20	1'610.00	-0.80	31.12.2023
2120.5060.05	Informatik Hardware (iPad, Netzinfrastruktur, MacBook)	19.12.2022	BU	175'000		175'000.00	174'978.30	21.70	31.12.2023
2140.5040.01	Umbau/Ergänzung Pavillon ehem. Schachclub	18.12.2023	BU	500'000		500'000.00		500'000.00	
2170.5040.10	Projektierungskredit neue Kindergärten	18.12.2023	BU	150'000		150'000.00		150'000.00	
2171.5040.11	Sanierung Turnhallendächer Lange Heid (inkl. Absturzsicherung)	19.12.2022	BU	500'000		500'000.00	11'078.90	488'921.10	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT			7'770'000	3'412'197.53	4'357'802.47	1'875'640.98	2'482'161.49	
3414.5030.00	Sanierungen Sportplätze	22.03.2021	SV	3'990'000	3'177'689.27	812'310.73	1'120'253.22	-307'942.49	
3414.5040.01	Heizungersatz Gebäude Au	28.09.2022	SV	220'000	8'626.77	211'373.23		211'373.23	
3414.5040.02	Gesamtsanierung Gebäude Au	28.09.2022	SV	570'000	37'296.50	532'703.50	513'153.20	19'550.30	
3415.5040.00	Erneuerung technische Anlagen/Beleuchtung Kuspo	18.12.2023	BU	200'000		200'000.00		200'000.00	
3420.5040.01	Erneuerungen Spielplätze	22.03.2021	SV	2'740'000	188'584.99	2'551'415.01	242'234.56	2'309'180.45	
3500.5660.01	Sanierungsbeitrag reformierte Kirche	18.12.2023	GB	50'000		50'000.00		50'000.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT			240'000	103'404.10	136'595.90	37'266.80	99'329.10	
5730.5040.01	Sanierung Wohnheim für Asylsuchende	14.12.2020	BU	120'000	80'951.90	39'048.10		39'048.10	
5790.5200.00	Digitalisierungspaket Dossierverwaltung Soziale Dienste	13.12.2021	BU	120'000	22'452.20	97'547.80	37'266.80	60'281.00	
6	VERKEHR			4'935'000	250'969.64	4'684'030.36	643'112.22	4'040'918.14	
6150.5010.27	Brücke SBB Dammstrasse-Langackerstrasse 1	04.12.2017	BU	100'000		100'000.00		100'000.00	
6150.5010.34	Aufwertung Hauptstrasse (Gemeindeanteil)	16.12.2019	BU	150'000	516.96	149'483.04		149'483.04	31.12.2023
6150.5010.38	Verkehrssicherheit Fusswege Grössere Reparaturarbeiten	14.12.2020	BU	110'000	49'806.85	60'193.15	29'178.35	31'014.80	
6150.5010.42	Projektierungskredit Passerelle Dreispitz zu Brüglingen	30.10.2019	SV	120'000	182'770.83	-62'770.83	51'535.72	-114'306.55	31.12.2023

Einwohnergemeinde Münchenstein

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2023	Ausgaben 2023	Verbleibender Kredit per 31.12.2023	Schlussabrechnung
		Datum	Art						
6150.5010.43	Heiligholzstrasse Velomassnahmen 1	14.12.2020	BU	100'000		100'000.00		100'000.00	
6150.5010.45	Bahnhofstrasse Umgestaltung	19.12.2022	BU	350'000		350'000.00	15'127.90	334'872.10	
6150.5010.46	Dammstrasse Erneuerung Fahrbahn	19.12.2022	BU	950'000		950'000.00	97'214.30	852'785.70	
6150.5010.47	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2023-2024	19.12.2022	BU	160'000		160'000.00	76'463.75	83'536.25	31.12.2023
6150.5010.48	Ersatz Huber Leuchten 2023	19.12.2022	BU	100'000		100'000.00	100'780.10	-780.10	31.12.2023
6150.5010.49	Projektierungskredit Tempo 30 Zonen	19.12.2022	BU	60'000		60'000.00	6'823.55	53'176.45	
6150.5010.50	Pumpwerkstrasse Instandstellung Anteil Gde	18.12.2023	BU	120'000		120'000.00		120'000.00	
6150.5010.51	Heiligholzstrasse: Gustav Bay-Strasse bis Kreisel	18.12.2023	BU	300'000		300'000.00		300'000.00	
6150.5010.52	Schluchtstrasse, Erneuerung Fahrbahn Anteil Gde	18.12.2023	BU	830'000		830'000.00		830'000.00	
6150.5010.53	Sanierung Dorfplatz	18.12.2023	BU	150'000		150'000.00		150'000.00	
6150.5010.54	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2024-2025	18.12.2023	BU	180'000		180'000.00		180'000.00	
6150.5010.55	Tempo 30 Ergänzung bestehende Zonen	18.12.2023	BU	300'000		300'000.00		300'000.00	
6150.5010.56	Gustav Bay-Strasse, Umbau Leitungsnetz, Anteil Gde	18.12.2023	BU	160'000		160'000.00		160'000.00	
6150.5060.08	Mehrzweckträger Aebi KT 65	19.12.2022	BU	250'000		250'000.00	175'955.70	74'044.30	
6150.5060.09	Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen, Gärtnerei 2024	18.12.2023	BU	205'000		205'000.00		205'000.00	
6230.5040.03	Behindertengerechte Bushaltestellen (Hauptstr., Bahnhofstr., Gruthweg, Aliothstr. Nord)	14.12.2020	BU	240'000	17'875.00	222'125.00	90'032.85	132'092.15	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			9'552'000	3'888'245.96	5'663'754.04	1'135'007.56	4'528'746	
7101.5030.19	Neubau Wasserleitung am Dych (CHF 323'100 inkl. MwSt.)	13.12.2021	BU	300'000	76'038.53	223'961.47	51'294.57	172'666.90	
7101.5030.20	Neubau Wasserleitung Lehengase 240m1 (CHF 371'565 inkl. MwSt.)	13.12.2021	BU	345'000	140'594.20	204'405.80	161'117.23	43'288.57	31.12.2023
7101.5030.21	Masnahmen Schutzzone PW Brüglingen (CHF 646'200 inkl. MwSt.)	19.12.2022	BU	600'000		600'000.00		600'000.00	
7101.5030.22	Dammstrasse Wasserleitung ersetzen (CHF 432'400 inkl. MwSt.)	19.12.2022	BU	400'000		400'000.00	166'909.34	233'090.66	
7101.5030.23	Turnerstrasse Wasserleitung ersetzen (CHF 177'705 inkl. MwSt.)	19.12.2022	BU	165'000		165'000.00	83'629.95	81'370.05	
7101.5030.24	Reinacherstrasse Ersatz Wasserleitung (CHF 172'960 inkl. MwSt.)	18.12.2023	BU	160'000		160'000.00		160'000.00	
7101.5030.25	Amselstrasse, Ersatz Wasserleitung (CHF 432'400 inkl. MwSt.)	18.12.2023	BU	400'000		400'000.00		400'000.00	
7101.5040.04	Neues Pumpwerk Brüglinger Ebene (CHF 2'800'000 inkl. MwSt.)	28.10.2020	SV	2'600'000	2'411'391.43	188'608.57	152'119.04	36'489.53	
7101.5040.05	Sanierung Reservoir Weihermatt (CHF 1'016'140 inkl. MwSt.)	18.03.2024	SV	940'000		940'000.00		940'000.00	
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		174'000.00		174'000.00	

Einwohnergemeinde Münchenstein

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2023	Ausgaben 2023	Verbleibender Kredit per 31.12.2023	Schlussabrechnung
		Datum	Art						
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	658'958.92	-75'958.92	2'136.49	-78'095.41	31.12.2023
7201.5030.15	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz, Etappe 2022 (CHF 107'700 inkl. MwSt.)	13.12.2021	BU	100'000	88'170.28	11'829.72	9'503.99	2'325.73	31.12.2023
7201.5030.16	Walenbach; Rückhaltesysteme / Entlastungsleitung (CHF 807'750 inkl. MwSt.)	13.12.2021	BU	750'000		750'000.00	12'300.74	737'699.26	
7201.5030.17	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz, Etappe 2023 (CHF 215'400 inkl. MwSt.)	19.12.2022	BU	200'000		200'000.00	179'824.98	20'175.02	
7201.5030.18	Umlegung Mischwasserkanalisation Rigiweg/Tunnelweg (CHF 140'010 inkl. MwSt.)	19.12.2022	BU	130'000		130'000.00	127'459.66	2'540.34	
7201.5030.19	Rückhaltebecken Schlucht mit Versickerung (CHF 376'950 inkl. MwSt.)	19.12.2022	BU	350'000		350'000.00	150'030.47	199'969.53	
7201.5030.20	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz, Etappe 2024 (CHF 162'150 inkl. MwSt.)	18.12.2023	BU	150'000		150'000.00		150'000.00	
7710.5040.01	Friedhof: Sanierung Urnenwand bei Aufbahrungsliegenschaft	13.12.2021	BU	120'000		120'000.00		120'000.00	
7900.5290.02	Planung QP Zollweiden ¹	04.12.2017	BU	200'000	81'731.05	118'268.95	16'231.35	102'037.60	
7900.5290.05	Studienauftrag Stöckacker	05.12.2016	BU	460'000	361'272.45	98'727.55	21'339.65	77'387.90	31.12.2023
7900.5290.07	Planung QP Bruckfeld / Investorensuche	10.12.2018	BU	150'000	70'089.10	79'910.90	1'110.10	78'800.80	31.12.2023
7900.5290.08	Planung QP Stöckacker	18.12.2023	BU	100'000		100'000.00		100'000.00	
7900.5290.09	Planung Dreispitz	18.12.2023	BU	100'000		100'000.00		100'000.00	
7900.5290.10	Areal Bruckfeld / Investorensuche	18.12.2023	BU	75'000		75'000.00		75'000.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT			750'000	0.00	750'000.00	41'262.00	708'738.00	
8730.5040.04	Photovoltaikanlage Garderoben Au	28.09.2022	SV	55'000		55'000.00	41'262.00	13'738.00	
8730.5040.05	Photovoltaikanlage Schulhaus Lange Heid auf Neubau	18.12.2023	BU	275'000		275'000.00		275'000.00	
8730.5040.06	Photovoltaikanlage Werkhof	18.12.2023	BU	420'000		420'000.00		420'000.00	
BU = Beschlossener Budgetkredit GB = Gebundene Ausgabe SV = Beschlossene Sondervorlage ¹ Projekte, deren Ausführungsdauer die Gültigkeitsdauer eines Budgetkredits von 36 Monaten überragt. Aus diesem Grund wurde die Verlängerung des Kredits zusammen mit dem Budget 2024 durch die Gemeindeversammlung bestätigt.									

Einwohnergemeinde Münchenstein

Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2023	Ausgaben 2023	Verbleibender Kredit per 31.12.2023
		Datum	Art					
	TOTAL			0	0.00	0.00	0.00	0.00
	FINANZVERMÖGEN			0	0.00	0.00	0.00	0.00
	Keine Investitionen ins FV vorhanden.							

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		Buchwert per 01.01.2023	2023				Buchwert per 31.12.2023
					kategorisiert	verkürz. letztes Jahr	brutto	netto		Investitionen		Abschreibungen		
										Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausserplanm.	
14	Verwaltungsvermögen						80'816'548.84	75'431'865.08	48'978'820.69	4'110'335.02	1'561'882.53	3'060'793.45	0.00	48'466'479.73
140	Sachanlagen						66'358'584.19	63'816'245.88	42'975'277.90	3'961'053.21	1'328'549.18	2'361'724.40	0.00	43'246'057.53
1400	Grundstücke						933'430.00	933'430.00	933'429.00		0.00			933'429.00
14000	Allgemeiner Haushalt						933'430.00	933'430.00	933'429.00		0.00			933'429.00
14000.01	Wiese Welschenmatt	729	9'561	2014			1.00	1.00	0.00					0.00
14000.01	Acker Welschenmattstrasse	725	3'428	----			255'000.00	255'000.00	255'000.00					255'000.00
14000.01	Wiese Lärchenstrasse	1903	6'059	----			26'600.00	26'600.00	26'600.00					26'600.00
14000.01	Wiese Untere Loog	6204	5'175	----			9'400.00	9'400.00	9'400.00					9'400.00
14000.01	Wiese Heiligholz	4254	15'050	----					0.00					0.00
14000.01	Wiese Löffelmatt Gruthweg	3724	1'872	----					0.00					0.00
14000.01	Wiese Hofmatt	1733	823	----					0.00					0.00
14000.01	Schlossfelsen	1061	2'368	----					0.00					0.00
14000.01	Wald Mühlematt	5159	182	----					0.00					0.00
14000.01	Wald Mühlematt	5160	900	----					0.00					0.00
14000.01	Wiese in den Zollweiden	2803	9'983	----					0.00					0.00
14000.01	Heiligholz	3127	55	----					0.00					0.00
14000.01	Anlagen Schiffliparzelle	3681	3'650	----					0.00					0.00
14000.01	Ehingerpark	3916	7'359	----					0.00					0.00
14000.01	Ruchfeld/altes Tramstrasse	41	707	----					0.00					0.00
14000.01	Wiese Neumattstrasse	4806	1'204	----			5'500.00	5'500.00	5'500.00					5'500.00
14000.01	Steingrube Blinden	2126	19'127	----					0.00					0.00
14000.01	Bauland Stöckacker (Parkplatz)	4258	3'853	----			636'929.00	636'929.00	636'929.00					636'929.00
14001	Wasserversorgung								0.00					0.00
14001.01	Land für Reservoir Bruderholz	3857	6'099	----					0.00					0.00
1401	Strassen/Verkehrswege						11'695'556.83	11'535'976.78	7'172'105.14	377'123.67	0.00	484'784.40		7'064'444.41
14010	Strassen / Verkehrswege						11'695'556.83	11'535'976.78	7'172'105.14	377'123.67	0.00	484'784.40		7'064'444.41
14010.01	Tramstrasse			2014			17'422.65	17'422.65	4'878.40			958.25		3'920.15
14010.01	Anschluss Aliothstrasse an J18			2014			34'624.05	34'624.05	9'694.70			1'904.30		7'790.40
14010.01	Planungskredit Hauptstrasse			2014			6'166.05	6'166.05	1'726.50			339.15		1'387.35
14010.01	Strassenbeleuchtung			2014			552'963.70	552'963.70	154'829.90			30'413.00		124'416.90
14010.01	Strassensanierungen			2014			3'663'662.75	3'577'077.15	960'020.50			201'501.45		758'519.05
14010.01	Korrektion Steinweg			2014			37'000.00	37'000.00	10'360.00			2'035.00		8'325.00
14010.01	Sanierung / Unterhalt Brücken			2014			26'990.10	26'990.10	7'557.25			1'484.45		6'072.80
14010.01	Tempo 30-Zonen			2014			145'345.92	145'345.92	40'696.85			7'994.05		32'702.80
14010.01	Verkehrsberuhigungsmassnahmen			2014			52'259.45	52'259.45	14'632.70			2'874.25		11'758.45
14010.01	Projekt Verkehrsberuhigungsmassnahmen			2014			11'828.90	11'828.90	3'312.05			650.60		2'661.45
14010.01	Bahnhof SBB, neue Fussgängerunterführung			2014			135'500.00	135'500.00	37'940.00			7'452.50		30'487.50
14010.01	Parkierreglement			2014			51'762.75	51'762.75	14'493.55			2'846.95		11'646.60
14010.01	Parkplätze Lange Heid	5154	375	----					0.00					0.00
14010.01	Parkplätze Langackerstrasse	4073	372	----					0.00					0.00
14010.01	Parkplätze Langackerstrasse	4074	539	----					0.00					0.00
14010.01	Strassensanierungen 2014			2015	40		195'239.70	195'239.70	156'191.75			4'881.00		151'310.75
14010.01	Taxometer Parkraumbewirtschaftung			2015	15		62'884.80	62'884.80	29'346.25			4'192.30		25'153.95
14010.01	Fussgängergestaltung Gartenstadt			2015	40		11'461.55	11'461.55	9'169.20			286.55		8'882.65
14010.01	Eintrittsorte			2017	10		85'967.75	85'967.75	34'387.10			8'596.80		25'790.30
14010.01	Strassensanierungen 2015			2017	40		190'201.70	190'201.70	161'671.40			4'755.05		156'916.35
14010.01	Ausweitung Parkierzonen			2018	40		27'839.25	27'839.25	24'359.30			696.00		23'663.30
14010.01	Loogstrasse Sanierung Deckbelag			2016	40		318'013.30	268'060.15	220'004.90			6'666.80		213'338.10
14010.01	Ersatz ineff. Leuchtkörper LED 2015			2016	15		81'535.85	81'535.85	35'579.30			4'447.40		31'131.90
14010.01	Strassensanierungen 2016			2017	40		206'407.00	206'407.00	175'446.00			5'160.20		170'285.80
14010.01	Heiligholzstrasse 3. Teil			2018	40		323'176.90	300'135.60	262'088.05			7'488.25		254'599.80
14010.01	Ersatz ineff. Leuchtkörper LED 2016			2017	15		81'026.65	81'026.65	42'539.00			4'726.55		37'812.45
14010.01	Ersatz ineff. Leuchtkörper LED 2017			2018	15		81'254.05	81'254.05	50'002.50			5'000.25		45'002.25
14010.01	Beleuchtung Heiligholzstrasse			2018	40		36'490.30	36'490.30	31'929.05			912.25		31'016.80
14010.01	Huber-Leuchten, Ersatz 2017			2018	15		107'106.25	107'106.25	65'911.55			6'591.15		59'320.40
14010.01	Strassensanierungen 2017			2019	40		107'000.00	107'000.00	96'300.00			2'675.00		93'625.00
14010.01	Pumpwerkstrasse 2. Teil			2020	40		219'188.40	219'188.40	202'749.30			5'479.70		197'269.60
14010.01	Ersatz ineff. Leuchtkörper LED 2018			2019	15		71'536.90	71'536.90	52'460.30			4'769.10		47'691.20

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		Buchwert per 01.01.2023	2023				Buchwert per 31.12.2023
					katego- risiert	verkürz. letztes Jahr	brutto	netto		Investitionen		Abschreibungen		
										Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausserplanm.	
14010.01	Huber-Leuchten, Ersatz 2018			2019	15		95'499.30	95'499.30	70'032.85				6'366.60	63'666.25
14010.01	Pumpwerkstrasse Deckbelag			2020	40		102'074.55	102'074.55	94'419.00				2'551.85	91'867.15
14010.01	Bottmingerstrasse Strassenbau			2023	40		1'675'671.95	1'675'671.95	1'675'671.95				41'891.80	1'633'780.15
14010.01	Projekt Tramstr.-Lehenrain-Hauptstr.-Baumg.weg			2022	40		756'690.05	756'690.05	737'772.80				18'917.25	718'855.55
14010.01	Leuchtkörper mit LED, Ersatz 2019-20			2021	15		159'698.90	159'698.90	138'405.70				10'646.60	127'759.10
14010.01	Huber-Leuchten, Ersatz 2019			2020	15		99'623.75	99'623.75	79'698.95				6'641.60	73'057.35
14010.01	Bottmingerstrasse Beleuchtung			2023	15		178'159.75	178'159.75	178'159.75				11'877.30	166'282.45
14010.01	Huber-Leuchten, Ersatz 2020			2021	15		103'950.85	103'950.85	90'090.75				6'930.05	83'160.70
14010.01	Brücke SBB Dammstr.-Langackerstr.			2025	40		0.00	0.00	0.00					0.00
14010.01	Aufwertung Hauptstrasse (Gemeindeanteil)			2024	40		516.96	516.96	516.96					516.96
14010.01	Karl Geigy-Strasse Instandstellung			2023	40		417'329.40	417'329.40	417'329.40				10'433.25	406'896.15
14010.01	Im Kaspar Instandstellung und Einbau Deckbelag			2023	40		149'658.75	149'658.75	149'658.75				3'741.45	145'917.30
14010.01	Verkehrssicherheit Fusswege			2024	40		78'985.20	78'985.20	49'906.85	29'178.35				78'985.20
14010.01	Leuchtkörper mit LED, Ersatz 2021-22			2023	15		182'965.25	182'965.25	182'965.25				12'197.70	170'767.55
14010.01	Huber-Leuchten, Ersatz 2021			2022	15		114'470.60	114'470.60	106'839.25				7'631.40	99'207.85
14010.01	Proj.kredit Passerelle Dreispitz-Brüglingen			2024	40		234'306.55	234'306.55	182'770.83	51'535.72				234'306.55
14010.01	Heiligholzstrasse Velomassnahmen			2025	40		0.00	0.00	0.00					0.00
14010.01	Huber-Leuchten, Ersatz 2022			2023	15		107'688.75	107'688.75	107'688.75				7'179.25	100'509.50
14010.01	Bahnhofstrasse Umgestaltung			2025	40		15'127.90	15'127.90	0.00	15'127.90				15'127.90
14010.01	Dammstrasse Erneuerung Fahrbahn			2025	40		97'214.30	97'214.30	0.00	97'214.30				97'214.30
14010.01	Leuchtkörper mit LED, Ersatz 2023-24			2024	15		76'463.75	76'463.75	0.00	76'463.75				76'463.75
14010.01	Huber-Leuchten, Ersatz 2023			2024	15		100'780.10	100'780.10	0.00	100'780.10				100'780.10
14010.01	Projektkredit Tempo 30 Zonen			2025	40		6'823.55	6'823.55	0.00	6'823.55				6'823.55
14010.01	Pumpwerkstrasse Instandstellung Anteil Gde			2025	40		0.00	0.00	0.00					0.00
1403	Übrige Tiefbauten						8'189'265.48	6'498'103.79	5'487'858.11	2'064'460.64	1'328'549.18	33'010.40	6'190'759.17	
14030	Allgemeiner Haushalt						4'639'400.26	4'639'400.26	3'274'597.67	1'120'253.22	0.00	18'705.15	4'376'145.74	
14030.01	Bewässerungssystem Sportplätze			2014			105'026.22	105'026.22	29'407.35				5'776.45	23'630.90
14030.01	Bewässerungssystem Friedhof			2014			81'762.15	81'762.15	22'893.40				4'496.90	18'396.50
14030.01	Friedhof	1025	267	2014			4'165.70	4'165.70	1'166.40				229.10	937.30
14030.01	Friedhof / Gemeinschaftsgrab			2014			148'003.40	148'003.40	41'441.00				8'140.20	33'300.80
14030.01	Bewässerungssystem Friedhof			2015	40		2'500.30	2'500.30	2'000.25				62.50	1'937.75
14030.01	Sanierungen Sportplätze			2025	40		4'297'942.49	4'297'942.49	3'177'689.27	1'120'253.22				4'297'942.49
14031	Wasserversorgung						1'906'960.44	1'264'482.17	1'434'247.00	462'951.09	642'478.27	11'542.70	1'243'177.12	
14031.01	Bahnhofstr., Aliothstr. Ersatz			2022	50		132'886.78	5'262.35	127'624.43				127'624.43	0.00
14031.01	Bottmingerstrasse			2023	50		582'827.39	290'473.13	582'827.39				292'354.26	284'663.68
14031.01	Tramstr.-Lehenrain-Hauptstr.-B			2022	50		224'999.58	4'500.00	220'499.58				220'499.58	0.00
14031.01	Grabenackerstr. Erneuerung WL			2023	50		286'662.87	286'662.87	286'662.87				5'733.25	280'929.62
14031.01	Neubau Wasserleitung am Dych			2025	50		127'333.10	127'333.10	76'038.53	51'294.57				127'333.10
14031.01	Neubau WL Lehengasse			2024	50		301'711.43	299'711.43	140'594.20	161'117.23	2'000.00			299'711.43
14031.01	Masnahmen Schutzzone PW Brüglingen			2028	50		0.00	0.00	0.00					0.00
14031.01	Dammstrasse Ersatz WL			2025	50		166'909.34	166'909.34	0.00	166'909.34				166'909.34
14031.01	Turnerstrasse Ersatz WL			2025	50		83'629.95	83'629.95	0.00	83'629.95				83'629.95
14031.01	Reinacherstrasse Ersatz WL			2025	50		0.00	0.00	0.00					0.00
14032	Abwasserbeseitigung						1'540'226.33	491'542.91	695'322.44	481'256.33	686'070.91	0.00	490'507.86	
14032.01	Projekt Tramstr.-Lehenrain-Hauptstr.-Bg.weg Et. B			2022	50		311'840.80	1'035.05	50'716.68				50'716.68	0.00
14032.01	Projekt Tramstr.-Lehenrain-Hauptstr.-Bg.weg Et. D			2024	50		661'095.41	0.00	556'435.48	2'136.49			558'571.97	0.00
14032.01	Leitungsnetz Abwasser 2022			2024	50		97'674.27	20'892.01	88'170.28	9'503.99			76'782.26	20'892.01
14032.01	Walenbach: Entlastungsleitung			2024	50		12'300.74	12'300.74	0.00	12'300.74				12'300.74
14032.01	Leitungsnetz Abwasser 2023			2025	50		179'824.98	179'824.98	0.00	179'824.98				179'824.98
14032.01	Rigiweg/Tunnelweg Umliegung Mischwasserk.			2025	50		127'459.66	127'459.66	0.00	127'459.66				127'459.66
14032.01	Rückhaltebecken Schlucht mit Versickerung			2025	50		150'030.47	150'030.47	0.00	150'030.47				150'030.47
14032.01	Leitungsnetz Abwasser 2024			2025	50		0.00	0.00	0.00					0.00
14033	Abfallbeseitigung						102'678.45	102'678.45	83'691.00	0.00	2'762.55	0.00	80'928.45	
14033.01	Wertstoff-Sammelstellen			2014			6'520.35	6'520.35	1'956.60				358.60	1'598.00
14033.01	Wertstoffsammelstelle Pumpwerkstrasse			2017	40		96'158.10	96'158.10	81'734.40				2'403.95	79'330.45

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		Buchwert per 01.01.2023	2023				Buchwert per 31.12.2023
					katego- risiert	verkürz. letztes Jahr	brutto	netto		Investitionen		Abschreibungen		
										Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausserplanm.	
1404	Hochbauten						39'748'227.83	39'202'131.26	26'811'831.58	1'060'297.30	0.00	1'423'459.85	0.00	26'448'669.03
14040	Allgemeiner Haushalt						36'801'437.60	36'508'259.75	24'490'163.61	908'178.26	0.00	1'423'459.85		23'974'882.02
14040.01	Haus Loogstrasse 19 + 19 a	1894	1'275	2014			1'050'000.00	1'050'000.00	399'000.00			57'750.00		341'250.00
14040.01	Gemeindeverwaltung	1893	21'996	2014			869'496.15	869'496.15	243'458.90			47'822.30		195'636.60
14040.01	Kanalsanierungen Schulhäuser			2014			159'669.09	159'669.09	44'707.30			8'781.80		35'925.50
14040.01	Luftschutzkdo-Raum Löffelmatt	1033		----					0.00					0.00
14040.01	Feuerwehr Loogstrasse	1893		2014			26'085.80	26'085.80	7'304.00			1'434.70		5'869.30
14040.01	Zivilschutzanlage Welschenmatt	2462		----					0.00					0.00
14040.01	Schützenhaus	741		2014			148'471.20	148'471.20	41'571.90			8'165.90		33'406.00
14040.01	Zivilschutzanlage Ehingergut			----					0.00					0.00
14040.01	Zivilschutzräume Neue Welt	112		----					0.00					0.00
14040.01	Schulhaus Neue Welt Baselstrasse	49	2'039	2014			111'442.05	111'442.05	31'203.75			6'129.30		25'074.45
14040.01	Schulhaus Neue Welt Hardstrasse	112	6'460	2014			423'348.40	423'348.40	118'537.55			23'284.15		95'253.40
14040.01	Schulhaus Löffelmatt	1033	8'661	2014			263'877.40	263'877.40	73'885.65			14'513.25		59'372.40
14040.01	Schulhaus Loogstrasse	1893		2014			242'807.80	242'807.80	67'986.20			13'354.45		54'631.75
14040.01	Schulpavillons Dillacker Waidstein	2534	4'728	2014			264'114.15	264'114.15	73'952.00			14'526.30		59'425.70
14040.01	Kindergarten Ameisenhözli	3352	4'107	2014			11'771.10	11'771.10	3'295.95			647.40		2'648.55
14040.01	Schulhaus Lange Heid	3495	19'359	2014			927'538.15	927'538.15	259'710.65			51'014.60		208'696.05
14040.01	Kindergarten Teichweg	4053	1'197	2014			7'982.00	7'982.00	2'234.95			439.00		1'795.95
14040.01	Schulhaus Lange Heid Renovation	3495		2014			273'384.65	273'384.65	76'547.65			15'036.15		61'511.50
14040.01	Kindergarten-Pavillons Ehinger	111		2014			23'895.20	23'895.20	6'690.70			1'314.25		5'376.45
14040.01	Schulhaus Lange Heid Heizung	3945		2014			56'625.50	56'625.50	15'855.15			3'114.40		12'740.75
14040.01	Schulhaus Neue Welt Hardstrasse	112		2014			275'197.80	275'197.80	77'055.40			15'135.90		61'919.50
14040.01	Bibliothek			----					0.00					0.00
14040.01	Baselstrasse 8b	4849	582	----					0.00					0.00
14040.01	Robinson-Spielplatz	83	4'985	----					0.00					0.00
14040.01	Sportplatz Au Garderobengebäude	742		2014			8'807.80	8'807.80	2'466.20			484.45		1'981.75
14040.01	Sportplatz Au Garderobengebäude	742		2014			115'497.75	115'497.75	32'339.40			6'352.40		25'987.00
14040.01	Spielplatz Ameisenhözli	3352		----					0.00					0.00
14040.01	Kultur- und Sportzentrum Bruckfeld	3457	6'314	2014			1'343'425.17	1'343'425.17	376'159.05			73'888.40		302'270.65
14040.01	Kultur- und Sportzentrum Bruckfeld			2014			25'212.20	25'212.20	7'059.35			1'386.65		5'672.70
14040.01	Sanierung Schlossfels			2014			127'746.50	127'746.50	35'769.05			7'026.05		28'743.00
14040.01	Sportanlagen Welschenmatt Garderobengebäude			2014			720'645.45	720'645.45	201'780.70			39'635.50		162'145.20
14040.01	Loogstrasse 7 und 7a	1729	1'007	2014			68'749.75	68'749.75	19'249.90			3'781.25		15'468.65
14040.01	Holzbrücke Birs	740		----					0.00					0.00
14040.01	Vordach Dorfplatz 4	1021	949	----					0.00					0.00
14040.01	Werkhof Welschenmatt	2462	9'589	2014			78'445.50	78'445.50	21'964.75			4'314.50		17'650.25
14040.01	Bei der Kirche, Toiletten-Anlage	1024		----					0.00					0.00
14040.01	Friedhof, Kirchgasse 4, Gebäude	1553	3'194	2014			49'832.20	49'832.20	13'952.95			2'740.75		11'212.20
14040.01	Friedhof, Pfarrgasse 2, Schopf	2051	2'952	2014			46'056.55	46'056.55	12'895.80			2'533.10		10'362.70
14040.01	Friedhof, Kirchgasse 5, 5A, 7 Dienstgebäude	3723	8'488	2014			132'428.20	132'428.20	37'079.90			7'283.55		29'796.35
14040.01	Friedhof, Kirchgasse 15 Friedhofsgebäude	4477	28'002	2014			436'882.00	436'882.00	122'326.95			24'028.50		98'298.45
14040.01	Friedhof / Urnennischen 1. Etappe			2014			23'318.40	23'318.40	6'529.15			1'282.50		5'246.65
14040.01	Jugendhaus, Tramstrasse 29	1147	1'223	2014			322'031.80	322'031.80	90'168.90			17'711.75		72'457.15
14040.01	Doppelkindergarten Löffelmatt			2017	30		1'727'251.30	1'727'251.30	1'381'801.00			57'575.05		1'324'225.95
14040.01	Wohnheim für Asylbewerber	5794	1'839	2014			1'207'926.35	1'207'926.35	338'219.35			66'435.95		271'783.40
14040.01	Sportanlagen Welschenmatt	729	9'561	2014			3'653.35	3'653.35	1'022.95			200.95		822.00
14040.01	Sportanlagen Welschenmatt	4894	1'483	2014			24'300.00	24'300.00	6'804.00			1'336.50		5'467.50
14040.01	Sportanlagen Welschenmatt	1997	11'050	2014			193'567.00	193'567.00	54'198.80			10'646.20		43'552.60
14040.01	Gemeindehaus Neubau Planung			2018	15		86'113.45	86'113.45	57'408.95			5'740.90		51'668.05
14040.01	Photovoltaikanlage Löffelmatt			2017	15		56'181.30	10'351.30	5'419.30			602.15		4'817.15
14040.01	Erneuerung Beleuchtung/Audio-Visio Kuspo Bruckfeld			2015	15		178'755.60	178'755.60	83'419.25			11'917.05		71'502.20
14040.01	Schulhaus Löffelmatt	1033		2017	30		5'215'153.00	5'215'153.00	4'172'122.35			173'838.45		3'998'283.90
14040.01	Schulhaus Lange Heid	3495		2019	30		463'727.80	463'727.80	401'897.40			15'457.60		386'439.80
14040.01	Warenlift Werkhof			2015	15		168'664.20	168'664.20	79'453.30			11'350.45		68'102.85
14040.01	Kindergarten 1+2 Lange Heid			2019	30		5'052'390.05	5'052'390.05	4'378'738.05			168'413.00		4'210'325.05
14040.01	Schulhaus Lange Heid			2019	30		8'979'325.92	8'979'325.92	7'782'082.50			299'310.85		7'482'771.65
14040.01	Bauliche Massnahmen für Informatik			2016	15		218'554.25	218'554.25	116'562.20			14'570.30		101'991.90
14040.01	Erneuerung Bühnenzüge und Vorhänge			2016	10		53'494.35	53'494.35	16'048.25			5'349.40		10'698.85
14040.01	Photovoltaikanl. Feuerwehrmagazin			2016	15		87'173.75	42'253.75	19'633.95			2'454.25		17'179.70
14040.01	Photovoltaikanl. Asylunterkunft			2016	15		98'571.70	52'351.70	25'679.90			3'210.00		22'469.90

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		Buchwert per 01.01.2023	2023				Buchwert per 31.12.2023
					kategorisiert	verkürz. letztes Jahr	brutto	netto		Investitionen		Abschreibungen		
										Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausserplanm.	
14040.01	Ausstattung Aula Löffelmatt			2017	30		59'134.15	59'134.15	47'307.30			1'971.15		45'336.15
14040.01	Photovoltaikanlage Turnhalle SH Loog			2017	15		117'372.30	37'744.45	18'574.20			2'063.80		16'510.40
14040.01	Ausstattung Aulanutzung Lange Heid			2019	30		241'908.95	241'908.95	209'654.35			8'063.65		201'590.70
14040.01	Bodensanierung KIGA Lange Heid			2019	30		29'663.85	29'663.85	25'708.65			988.80		247'19.85
14040.01	Aufwertung Flächen SH Lange Heid			2021	30		674'405.74	674'405.74	629'445.34			22'480.20		606'965.14
14040.01	Dachsanierung Werkhof			2019	30		315'916.70	310'926.70	269'320.65			10'358.50		258'962.15
14040.01	Behindertengerechte Bushaltestellen			2019	30		103'892.50	103'892.50	90'040.10			3'463.10		86'577.00
14040.01	Dachsanierung, Spengler-/Maler			2021	30		206'065.56	190'475.56	177'777.16			6'349.20		171'427.96
14040.01	Gebäude Au, Teilsanierung			2022	30		7'539.00	7'539.00	7'287.70			251.30		7'036.40
14040.01	Salzsilo Werkhof			2021	30		124'457.29	124'457.29	116'160.09			4'148.55		112'011.54
14040.01	Bushaltestellen Gruthweg, Bahn			2021	30		179'677.50	179'677.50	167'699.00			5'989.25		161'709.75
14040.01	Sanierung Fassade Haus Nr. 15			2022	30		275'992.57	275'992.57	266'792.82			9'199.75		257'593.07
14040.01	Baul. Massn. für SOD Känelmattstr. 7			2021	30		275'186.84	245'186.84	228'841.04			8'172.90		220'668.14
14040.01	Bushaltestellen Florastr., Birshofklinik			2022	30		3'417.85	3'417.85	3'303.90			113.95		3'189.95
14040.01	Schulprovisorium SH Neuwelt			2022	30		421'182.35	421'182.35	407'142.95			14'039.40		393'103.55
14040.01	Erneuerungen Spielplätze			2028	30		430'819.55	404'819.55	162'584.99	242'234.56				404'819.55
14040.01	Bushaltestellen Hauptstr., Aliothstr.			2024	30		107'907.85	107'907.85	17'875.00	90'032.85				107'907.85
14040.01	Sanierung Wohnheim für Asylsuchende			2025	30		80'951.90	80'951.90	80'951.90					80'951.90
14040.01	Feuerwehrgebäude Erdbbensicherheit			2025	30		10'416.75	10'416.75	0.00	10'416.75				10'416.75
14040.01	Gebäude Au: Heizungersatz			2025	30		8'626.77	8'626.77	8'626.77					8'626.77
14040.01	Gebäude Au: Gesamtsanierung			2025	30		550'449.70	550'449.70	37'296.50	513'153.20				550'449.70
14040.01	Friedhof Sanierung Urnenwand			2025	30		0.00	0.00	0.00					0.00
14040.01	Kindergarten Dillacker			2023	30		39'070.10	39'070.10	39'070.10			1'302.35		37'767.75
14040.01	Schulhaus Dillacker			2023	30		35'451.85	35'451.85	35'451.85			1'181.75		34'270.10
14040.01	Gebäude Au: Photovoltaikanlage			2025	15		41'262.00	41'262.00	0.00	41'262.00				41'262.00
14040.01	Sanierung Turnhallendächer Lange Heid			2025	30		11'078.90	11'078.90	0.00	11'078.90				11'078.90
14040.01	Raumstudie Gemeindeverwaltung			2026	30		0.00	0.00	0.00					0.00
14041	Wasserversorgung						2'946'790.23	2'693'871.51	2'321'667.97	152'119.04	0.00	0.00		2'473'787.01
14041.01	Oberberg Brunnenstube	2172	71	---	---				0.00					0.00
14041.01	Pumpwerk Hofmatt	2763	655	---	---				0.00					0.00
14041.01	Hochzonenreservoir 1 Gemeindeholz	3020	633	2014	---		66'998.55	66'998.55	0.00					0.00
14041.01	Reservoir Weihermatt / Weihermattweg 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
14041.01	Hochzonenreservoir 2 Gruth	3020		2014	---		28'100.00	28'100.00	0.00					0.00
14041.01	Pumpwerk Weischenmatt	2462		---	---				0.00					0.00
14041.01	Pumpwerk Ehingergut 1 + 2	3916		---	---				0.00					0.00
14041.01	Pumpwerk Au (GB Reinach), In der Heid 25	1964		---	---				0.00					0.00
14041.01	Vorprojekt für neues Pumpwerk			2021	50		98'740.35	1'974.80	0.00					0.00
14041.01	Neues Pumpwerk Brüglinger Ebene			2025	50		2'564'050.78	2'473'787.01	2'321'667.97	152'119.04				2'473'787.01
14041.01	Sanierung Reservoir Weihermatt			2026	50		0.00	0.00	0.00					0.00
1406	Mobilien						5'792'101.05	5'646'601.05	2'570'054.07	459'171.60	0.00	420'469.75	0.00	2'608'755.92
14060	Allgemeiner Haushalt						5'679'908.78	5'534'408.78	2'469'081.05	459'171.60		409'250.55		2'519'002.10
14060.01	Fahrzeuge, Maschinen Strassen			2014			956'736.10	956'736.10	267'886.10			52'620.50		215'265.60
14060.01	EDV-Anlage			2014			308'200.02	308'200.02	86'296.00			16'951.00		69'345.00
14060.01	Möbiliar Verwaltung			2014			9'300.00	9'300.00	2'604.00			511.50		2'092.50
14060.01	Feuerwehrfahrzeuge			2014			209'398.55	209'398.55	58'631.65			11'516.90		47'114.75
14060.01	Zivilschutzfahrzeuge			2014			29'575.85	29'575.85	8'281.20			1'626.65		6'654.55
14060.01	Automatische Radarmessgeräte			2014			193'245.35	193'245.35	54'108.75			10'628.50		43'480.25
14060.01	Fahrzeuge, Anhänger, Maschinen 2014			2015	10		280'280.00	280'280.00	56'056.00			28'028.00		28'028.00
14060.01	Fahrzeuge, Maschinen Friedhof			2015	10		39'000.00	39'000.00	7'800.00			3'900.00		3'900.00
14060.01	Atemschutzgeräte			2015	10		49'835.50	49'835.50	9'967.10			4'983.55		4'983.55
14060.01	Tanklöschfahrzeug			2017	10		59'701.30	452'201.30	180'880.50			45'220.15		135'660.35
14060.01	Grundausrüstung Werkzeuge			2016	10		38'879.66	38'879.66	11'663.90			3'887.95		7'775.95
14060.01	Kommunalfahrzeug VM 1300 H45 E5			2016	10		136'499.00	136'499.00	40'949.70			13'649.90		27'299.80
14060.01	Schulmöbiliar Schulhaus Löffelmatt			2017	10		109'832.45	109'832.45	43'932.95			10'983.25		32'949.70
14060.01	Erneuerung Schulmöbiliar			2020	10		348'268.35	348'268.35	243'787.80			34'826.85		208'960.95
14060.01	Fahrzeuge, Maschinen 2016 Strassen			2017	10		50'653.65	50'653.65	20'261.50			5'065.40		15'196.10
14060.01	Fahrzeuge, Maschinen 2017 Strassen			2018	10		162'916.80	162'916.80	81'458.35			16'291.65		65'166.70
14060.01	Informatik-Plattform Upgrade			2021	5		220'291.81	220'291.81	132'175.11			44'058.35		88'116.76
14060.01	Fahrzeug Gemeindepolizei			2019	10		70'000.00	70'000.00	42'000.00			7'000.00		35'000.00

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		Buchwert per 01.01.2023	2023				Buchwert per 31.12.2023
					kategorisiert	verkürzt. letztes Jahr	brutto	netto		Investitionen		Abschreibungen		
										Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausserplanm.	
14060.01	Universallöschfahrzeug (ULF)			2019	10		430'544.75	430'544.75	258'326.85			43'054.50		215'272.35
14060.01	Fahrzeuge, Maschinen 2018 Strassen			2019	10		42'421.40	42'421.40	25'452.80			4'242.15		21'210.65
14060.01	Erneuerung Schulmobiliar			2020	10		99'077.89	99'077.89	69'354.49			9'907.80		59'446.69
14060.01	Ersatz Informatik Hardware Schule			2024	5		190'000.80	190'000.80	188'390.80	1'610.00				190'000.80
14060.01	Fahrzeuge, Anhänger, Maschinen 2019			2020	10		236'241.50	236'241.50	165'369.05			23'624.15		141'744.90
14060.01	FW: Komb. Atemschutz- u. Mannschaftstransporter			2024	10		338'200.60	338'200.60	246'728.00	91'472.60				338'200.60
14060.01	Fahrzeuge, Anhänger, Maschinen 2022			2023	10		166'718.45	166'718.45	166'718.45			16'671.85		150'046.60
14060.01	Informatik-Plattform Update 2023 - 2024			2025	10		15'155.00	15'155.00	0.00	15'155.00				15'155.00
14060.01	Informatik Hardware (iPad, Netzinfrastr., MacBook)			2024	10		174'978.30	174'978.30	0.00	174'978.30				174'978.30
14060.01	Mehrzweckträger Aebi KT 65			2025	10		175'955.70	175'955.70	0.00	175'955.70				175'955.70
14060.01	Fahrzeuge, Anhänger, Maschinen 2024			2025	10		0.00	0.00	0.00					0.00
14061	Wasserversorgung						112'192.27	112'192.27	100'973.02	0.00	0.00	11'219.20		89'753.82
14061.01	Lieferwagen 3.5t mit Kran			2022	10		112'192.27	112'192.27	100'973.02			11'219.20		89'753.82
1409	Übrige Sachanlagen						3.00	3.00	0.00					0.00
14090	Allgemeiner Haushalt						3.00	3.00	0.00					0.00
14090.01	Wandbilder Schössli Renovation			----					0.00					0.00
14090.01	Fischweidpacht			2014			1.00	1.00	0.00					0.00
14090.01	Jagdpatch			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
142	Immaterielle Anlagen						2'475'208.65	2'475'208.65	1'647'126.79	149'281.81	0.00	180'617.70		1'615'790.90
1420	Software						889'394.20	889'394.20	552'178.09	110'600.71	0.00	112'955.70		549'823.10
14200	Allgemeiner Haushalt						889'394.20	889'394.20	552'178.09	110'600.71	0.00	112'955.70		549'823.10
14200.01	KLIB (Klientenverwaltung)			2014			161'753.00	161'753.00	45'290.80			8'896.40		36'394.40
14200.01	Gesoft Anpassungen Tranche 2014			2019	5		21'727.35	21'727.35	4'345.45			4'345.45		0.00
14200.01	Webseite Gemeindeverwaltung, Erweiterung			2024	5		87'625.06	87'625.06	74'291.80	13'333.26				87'625.06
14200.01	Geschäftskontrolle, Archivierung			2020	5		82'944.55	82'944.55	33'177.85			16'588.95		16'588.90
14200.01	Umstellung auf neues ERP-System			2021	5		107'511.54	107'511.54	64'506.94			21'502.30		43'004.64
14200.01	Geschäftskontrolle Teil 2			2023	5		26'047.25	26'047.25	26'047.25			5'209.45		20'837.80
14200.01	Migration neues ERP System			2023	5		282'065.80	282'065.80	282'065.80			56'413.15		225'652.65
14200.01	SOD: Digitalisierungspaket Dossierverwaltung			2025	5		59'719.00	59'719.00	22'452.20	37'266.80				59'719.00
14200.01	Informatik Update Nest/Abacus			2026	5		24'756.80	24'756.80	0.00	24'756.80				24'756.80
14200.01	Controlling Projekte und Software / IKS			2025	5		35'243.85	35'243.85	0.00	35'243.85				35'243.85
14200.01	Kommunikation: Erweiterung Webseite, Tools Gde			2026	5		0.00	0.00	0.00					0.00
1429	Planwerke						1'585'814.45	1'585'814.45	1'094'948.70	38'681.10	0.00	67'662.00		1'065'967.80
14290	Allgemeiner Haushalt						1'585'814.45	1'585'814.45	1'094'948.70	38'681.10	0.00	67'662.00		1'065'967.80
14290.01	GIS Einwohnergemeinde ab 2014			2015	15		192'306.70	192'306.70	107'410.95			15'344.40		92'066.55
14290.01	Aufnahme Bau- und Strassenlinienplan			2014			2'768.65	2'768.65	775.25			152.30		622.95
14290.01	Gemeindeeigene Liegenschaften			2014			117'920.05	117'920.05	33'017.65			6'485.60		26'532.05
14290.01	Erneuerung Vermessungswerk			2014			185'029.65	185'029.65	51'808.20			10'176.65		41'631.55
14290.01	GIS Einwohnergemeinde			2014			53'480.50	53'480.50	14'974.50			2'941.45		12'033.05
14290.01	Planung QP Stöckacker Planungsfeld 1			2017	15		43'640.90	43'640.90	26'184.50			2'909.40		23'275.10
14290.01	Planung QP Stöckacker Planungsfeld 2			2019	15		122'118.15	122'118.15	89'553.35			8'141.20		81'412.15
14290.01	Studienauftrag Stöckacker			2024	15		376'723.60	376'723.60	361'272.45	21'339.65				382'612.10
14290.01	Studienauftrag Bruckfeld			2020	15		322'664.65	322'664.65	258'131.70			21'511.00		236'620.70
14290.01	Planung QP Zollweiden			2027	15		97'962.40	97'962.40	81'731.05	16'231.35				97'962.40
14290.01	Studienauftrag Loog			2023	15		0.00	0.00	0.00					0.00
14290.01	Planung QP Bruckfeld / Investorensuche			2024	15		71'199.20	71'199.20	70'089.10	1'110.10				71'199.20
14290.01	Planung QP Stöckacker			2026	15		0.00	0.00	0.00					0.00
144	Darlehen						5'227'449.00	2'385'103.55	1'829'937.25	0.00	233'333.35	98'562.45		1'498'041.45
1446	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck						5'227'449.00	2'385'103.55	1'829'937.25	0.00	233'333.35	98'562.45		1'498'041.45
14460	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck						5'227'449.00	2'385'103.55	1'829'937.25	0.00	233'333.35	98'562.45		1'498'041.45
14460.01	Darlehen 1 Stiftung Hofmatt			----			2'000'000.00	0.00	120'000.00			120'000.00		0.00
14460.01	Darlehen Spitex, Münchenstein			2014	15		1'527'449.00	1'478'437.00	689'937.35			98'562.45		591'374.90
14460.01	Darlehen 3 Stiftung Hofmatt			----			1'700'000.00	906'666.55	1'019'999.90			113'333.35		906'666.55

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr der 1. Abschr.	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		Buchwert per 01.01.2023	2023				Buchwert per 31.12.2023
					kategorisiert	verkürz. letztes Jahr	brutto	netto		Investitionen		Abschreibungen		
										Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausserplanm.	
145	Beteiligungen						30'000.00	30'000.00	30'000.00					30'000.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen						30'000.00	30'000.00	30'000.00					30'000.00
14540	Allgemeiner Haushalt								0.00					0.00
14540.01	BLT Baselland Transport			---					0.00					0.00
14541	Wasserversorgung						30'000.00	30'000.00	30'000.00					30'000.00
14541.01	Hardwasser AG			---			30'000.00	30'000.00	30'000.00					30'000.00
1456	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck								0.00					0.00
14560	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck								0.00					0.00
14560.01	Botanischer Garten			---					0.00					0.00
14560.01	Genossenschaft Schweizer Bibliotheksdienst			2014					0.00					0.00
146	Investitionsbeiträge						6'725'307.00	6'725'307.00	2'496'478.75	0.00		419'888.90		2'076'589.85
1461	Investitionsbeiträge an Kantone						6'406'205.40	6'406'205.40	2'275'856.30	0.00		399'393.05		1'876'463.25
14610	Investitionsbeiträge an Kantone						6'406'205.40	6'406'205.40	2'275'856.30	0.00		399'393.05		1'876'463.25
14610.01	Beiträge an BLT Linie 10			2014			4'274'060.60	4'274'060.60	1'196'736.95			235'073.35		961'663.60
14610.01	Beiträge an BLT Linie 11			2014			515'800.00	515'800.00	144'424.00			28'369.00		116'055.00
14610.01	Neues BLT - Tramdepot Ruchfeld			2014			231'977.00	231'977.00	64'953.60			12'758.75		52'194.85
14610.01	Strassen im Birstal / H18 Hagnau bis Angenstein			2014			30'321.65	30'321.65	8'490.10			1'667.70		6'822.40
14610.01	Beiträge an BLT Linie 58			2014			52'670.90	52'670.90	14'747.85			2'896.90		11'850.95
14610.01	Beiträge an Verkehrsbetriebe BLT Linie 11 ab 2014			2015	15		1'104'447.25	1'104'447.25	717'605.50			102'515.05		615'090.45
14610.01	Beitrag an BLT-Linie 58 Bushaltestelle Hofmatt			2016	40		196'928.00	196'928.00	128'898.30			16'112.30		112'786.00
1465	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen						66'651.60	66'651.60	18'662.45			3'665.85		14'996.60
14650	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen						66'651.60	66'651.60	18'662.45			3'665.85		14'996.60
14650.01	Beitrag an Birsrenaturierung			2014			16'500.00	16'500.00	4'620.00			907.50		3'712.50
14650.01	Beitrag an Regionale Eissporthalle St. Jakob			2014			31'900.00	31'900.00	8'932.00			1'754.50		7'177.50
14650.01	Beiträge an Renovationen im Dorfkern			2014			18'251.60	18'251.60	5'110.45			1'003.85		4'106.60
1466	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erw.zweck						252'450.00	252'450.00	201'960.00	0.00		16'830.00		185'130.00
14660	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erw.zweck						252'450.00	252'450.00	201'960.00	0.00		16'830.00		185'130.00
14660.01	Gemeindebeitrag Sanierung röm. kath.			2020	15		252'450.00	252'450.00	201'960.00			16'830.00		185'130.00
14660.01	Sanierungsbeitrag reformierte Kirche			2025	15		0.00	0.00	0.00					0.00

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Zone	Buchwert per 01.01.2023	Veränderung		Buchwert per 31.12.2023
						Zu-/Abgänge	Neubewertung	
	Anlagen des Finanzvermögens		187'937		83'528'005.56	0.00	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		83'528'004.56	0.00	0.00	83'528'004.56
1080	Grundstücke		174'178		51'746'981.00	0.00	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	LWZ/Wald	70'392.00			70'392.00
10800.01	Wiese Stationsweg	3474	1'713	Grünzone	8'565.00			8'565.00
10800.01	Wiese Mühlematt (GB Muttenz)	1019	1'647	LWZ	13'176.00			13'176.00
10800.01	Acker Welschenmattstrasse	2004	4'096	LWZ	32'768.00			32'768.00
10800.01	Acker Welschenmattstrasse	4447	1'038	LWZ	5'190.00			5'190.00
10800.01	Acker Bruckfeld	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 Weihermattweg	5776	68	W1b	68.00			68.00
10800.01	Weidland Klusstrasse	4279	2'098	Grünzone	10'490.00			10'490.00
10800.01	Grundstück Gruthweg 3	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

Einwohnergemeinde Münchenstein

Verzeichnis der Anlagen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Zone	Buchwert per 01.01.2023	Veränderung		Buchwert per 31.12.2023
						Zu-/Abgänge	Neubewertung	
10801	Grundstücke mit Baurechten		53'042		33'305'907.00	0.00	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
10801.01	Bauland Schauli	2542	1'100	W2a	191'657.00			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 Seyis	947	4'029	WG3	5'266'543.00			5'266'543.00
1084	Überbaute Liegenschaften		13'759		31'781'023.56	0.00	0.00	31'781'023.56
10840	Überbaute Liegenschaften		13'759		31'781'023.56	0.00	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	1'232'889.80			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 2023	Bestand per 01.01.2023	Veränderung	Bestand per 31.12.2023
201	Kurzfristige Verbindlichkeiten				0.00	0.00	0.00	0.00
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären				0.00	0.00	0.00	0.00
20102	Verbindlichkeiten gegenüber Banken				0.00	0.00	0.00	0.00
	Keine.					0.00	0.00	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
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten				542'212.30	70'000'000.00	2'000'000.00	72'000'000.00
2064	Darlehen				542'212.30	70'000'000.00	2'000'000.00	72'000'000.00
20640	Darlehen				542'212.30	70'000'000.00	2'000'000.00	72'000'000.00
20640.09	SUVA, Luzern	15.03.2013	15.03.2023	1.47%	8'940.80	3'000'000.00	-3'000'000.00	0.00
20640.10	Axa Leben, Winterthur	20.09.2013	20.09.2023	1.86%	67'010.95	5'000'000.00	-5'000'000.00	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
20640.16	Stiftung Auffangeinrichtung BVG	20.03.2020	20.03.2023	-0.15%	-1'298.65	4'000'000.00	-4'000'000.00	0.00
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%	-8'784.65	6'000'000.00	-6'000'000.00	0.00
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%	-1'500.00	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
20640.23	Stiftung Auffangeinrichtung BVG	04.02.2022	05.02.2024	-0.16%	-8'000.00	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
20640.24	Axa Versicherungen AG, Winterthur	04.02.2022	04.02.2030	0.44%	17'600.00	4'000'000.00	0.00	4'000'000.00
20640.25	PostFinance AG, Bern	21.09.2022	21.09.2026	2.05%	41'000.00	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
20640.26	PostFinance AG, Bern	10.10.2022	11.10.2027	1.80%	90'000.00	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
20640.27	PostFinance AG, Bern	18.01.2023	18.01.2027	1.62%	30'802.20	0.00	2'000'000.00	2'000'000.00
20640.28	PostFinance AG, Bern	18.01.2023	18.01.2028	1.66%	47'344.10	0.00	3'000'000.00	3'000'000.00
20640.29	Stiftung Auffangeinrichtung BVG (3 Jahre)	17.03.2023	17.03.2026	1.95%	46'319.20	0.00	3'000'000.00	3'000'000.00
20640.3	PostFinance AG, Bern	14.09.2023	14.09.2027	2.05%	18'197.25	0.00	3'000'000.00	3'000'000.00
20640.31	PostFinance AG, Bern	14.09.2023	14.09.2028	2.05%	12'131.50	0.00	2'000'000.00	2'000'000.00
20640.32	AXA Winterthur	18.09.2023	18.09.2030	2.04%	17'437.80	0.00	3'000'000.00	3'000'000.00
20640.33	PostFinance AG, Bern	28.11.2023	28.11.2029	1.69%	6'111.80	0.00	4'000'000.00	4'000'000.00

Einwohnergemeinde Münchenstein		Auflistung der Rückstellungen			
Konto	Bezeichnung / Zweck	Bestand per 01.01.2023	Veränderung	Bestand per 31.12.2023	Begründung
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'630'248.50	-113'925.50	1'516'323.00	
2050	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	283'088.50	36'074.50	319'163.00	
20500	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	283'088.50	36'074.50	319'163.00	
20500.00	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	283'088.50	36'074.50	319'163.00	Ferien- / Gleitzeitguthaben Personal
2052	Rückstellungen für Prozesse	1'272'160.00	-75'000.00	1'197'160.00	
20520	Rückstellungen für Prozesse	1'272'160.00	-75'000.00	1'197'160.00	
20520.00	Rückstellungen für Prozesse	1'272'160.00	-75'000.00	1'197'160.00	Parz. 2452: Prozesskosten CHF 100'000 / Schadenersatz für materielle Enteignung CHF 1.097 Mio.
2053	Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	75'000.00	-75'000.00	0.00	
20530	Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	75'000.00	-75'000.00	0.00	
20530.00	Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	75'000.00	-75'000.00	0.00	
208	Langfristige Rückstellungen	953'937.40	-98'562.45	855'374.95	
2083	Langfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	264'000.00	0.00	264'000.00	
20830	Langfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	264'000.00	0.00	264'000.00	
20830.00	Sanierung Kugelfänge Schiessanlage Au	264'000.00	0.00	264'000.00	Alllastensanierung (Sanierungspflicht bis 2020)
2089	Übrige langfristige Rückstellungen	689'937.40	-98'562.45	591'374.95	
20890	Übrige langfristige Rückstellungen	689'937.40	-98'562.45	591'374.95	
20890.01	Darlehen Spitex	689'937.40	-98'562.45	591'374.95	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.	2'400'000
Altlasten Steinweg Parzelle 2122	Aus dem Verkauf der Parz. 2122 am Steinweg resultiert eine potentielle Schadenersatzzahlung aufgrund der Sanierung von Altlasten. Die Schadenshöhe belauft 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 kantonaler 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 eingestellt wurde oder die fehlenden Mittel anderweitig nachgewiesen sind. In Summe wurden per 31.12.2023 subsidiäre Kostengutsprachen von CHF 107'500 gewährt.	107'500
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 einbezahlen 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		Auflistung der privatrechtlichen Zweckbindungen						
Konto	Bezeichnung	Verwendungszweck	Art der Verwendung	Zinssatz	Bestand per 01.01.2023	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2023
2911	Privatrechtliche Zweckbindungen				2'060'109.45	448.50	269'388.65	1'791'169.30
29110	Schenkungen und Legate				68'220.80	448.50	0.00	68'669.30
29110.00	Bedürftigen Fonds	Unterstützung von Bedürftigen	kapitalverzehend	0.60%	48'220.80	448.50		48'669.30
29110.01	Fritz Heiniger-Fonds	Unterstützung von Bedürftigen	ertragsverzehend	1.50%	20'000.00			20'000.00
29112	Anwänderbeiträge für Deckbeläge				269'388.65	0.00	269'388.65	0.00
29112.01	Depotgeld für Feinbelag Schlossmatt- und Gruthweg	Erstellung Deckbelag	kapitalverzehend	unverz.	25'500.85		25'500.85	0.00
29112.02	Depotgeld für Feinbelag Strasse im Kaspar	Erstellung Deckbelag	kapitalverzehend	unverz.	55'887.80		55'887.80	0.00
29112.03	Depotgeld für Sanierung Carl Geigy-Strasse	Erstellung Deckbelag	kapitalverzehend	unverz.	188'000.00		188'000.00	0.00
29113	Infrastruktureinnahmen				1'722'500.00	0.00	0.00	1'722'500.00
29113.00	Infrastruktureinnahmen Dychrain Ost	Investitionen in Infrastruktur	kapitalverzehend	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 31.12.2023	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	
		Wasserversorgung				14541		30'000.00		
Hardwasser AG	AG	Hardwasser AG, Pratteln (Interimsscheine 481-483) Regionales Wasserwerk, bereitet Trinkwasser für Gemeinden aus Baselland und Basel-Stadt auf.	5'000'000.00	0.6%	0.6%	14541.01	30'000.00	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 2023	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
KESB Birstal	Gemeinsame Amtsstelle	Kindes- und Erwachsenenschutz	Aesch, Arlesheim (Kopfgemeinde), Birsfelden, Duggingen, Münchenstein, Muttenz, Pfeffingen, Reinach	352'921.90	Zahlungspflicht für Verwaltungskosten und Vormundschaftskosten der eigenen Einwohner gemäss vertraglicher Regelung	D. Rehmann
Spitex Birseck	Verein	Ambulante Krankenpflege, Mütter- und Väaterberatung etc.	Arlesheim, Münchenstein	980'925.00	Zahlungsverpflichtung gemäss Leistungsvereinbarung	D. Rehmann

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission (RPK) zur Rechnung 2023

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 2023 wurde von der BDO AG im April durchgeführt. Die mündliche Berichterstattung durch die BDO AG erfolgte anschliessend am 11. April 2024 mit 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 Gebühren (ohne Spezialfinanzierungen) und das Submissionswesen.

Feststellungen zur Jahresrechnung 2023

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. Wie im letztjährigen Bericht erwartet, wurde im Sinne der Transparenz erneut auf das Instrument der Vorfinanzierungen verzichtet.

Die Gründe für die deutliche positive Abweichung zwischen Jahresergebnis 2023 und Budget 2023 konnten der RPK dargelegt werden. Die Abweichung basiert grösstenteils auf den hochgerechneten Steuererträgen. Die RPK weist darauf hin, dass trotz des guten Ergebnisses, aufgrund der nicht ausgeglichenen Geldflussrechnung die Verschuldung der Gemeinde um CHF 2 Mio. zunimmt.

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 2023 den gesetzlichen Bestimmungen sowie den allgemein anerkannten Grundsätzen der Buchführung entspricht. Die RPK empfiehlt deshalb der Gemeindeversammlung, die hier vorliegende Jahresrechnung 2023 zu genehmigen.

Münchenstein, 2. Mai 2024

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 2023**, umfassend die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung, die Bilanz und den Anhang, mit einem **Ertragsüberschuss** von **CHF 4'133'281.85** und **Nettoinvestitionen** von **CHF 2'548'452.49** zu genehmigen. Der Ertragsüberschuss der Jahresrechnung 2023 wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

Spezialfinanzierungen

Zusätzlich wird der Gemeindeversammlung beantragt, die Rechnungen 2023 der Spezialfinanzierungen mit folgenden Ergebnissen zu genehmigen:

7101 Wasserversorgung: Ertragsüberschuss von **CHF 365'679.52**
7201 Abwasserbeseitigung: Aufwandüberschuss von **CHF 288'099.20**
7301 Abfallbeseitigung: Aufwandüberschuss von **CHF 394'875.63**

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

Münchenstein, 30. April 2024

Stellenplan

Abteilung	Effektive Vollzeitstellen 31.12.2023	Budgetierte Vollzeitstellen 2023 (Ø)	Effektive Vollzeitstellen 31.12.2022	R23 vs. B23	R23 vs. R22
Geschäftsleitung					
Mitglieder der Geschäftsleitung	6.60	6.60	6.60	0.00	0.00
Total Geschäftsleitung	6.60	6.60	6.60	0.00	0.00
Stabsdienste					
Kommunikation/Administration	2.80	2.80	2.80	0.00	0.00
Personalwesen	1.10	0.85	0.70	0.25	0.40
Informatik	1.00	1.00	1.00	0.00	0.00
Gemeindepolizei	4.00	4.00	2.00	0.00	2.00
Total Stabsdienste	8.90	8.65	6.50	0.25	2.40
Bauverwaltung					
Administration	2.00	3.00	3.00	-1.00	-1.00
Immobilien	16.81	15.68	16.29	1.13	0.52
Raum & Umwelt	4.65	4.75	4.75	-0.10	-0.10
Tiefbau	3.00	2.80	2.80	0.20	0.20
Werkhof	20.50	20.60	21.50	-0.10	-1.00
Total Bauverwaltung	46.96	46.83	48.34	0.13	-1.38
Finanzen					
Finanzen & Controlling	4.00	4.00	3.00	0.00	1.00
Steuerbezug / Steuerarchiv	0.40	1.00	1.00	-0.60	-0.60
Total Finanzen	4.40	5.00	4.00	-0.60	0.40
Bevölkerungsdienste					
Einwohnerdienste	3.85	3.85	3.85	0.00	0.00
Administration u. Aktuariat SHB	2.50	2.70	2.70	-0.20	-0.20
Sozialhilfe / Asylwesen / Arbeitsagogik / Integration	9.32	9.90	9.92	-0.58	-0.60
Kindes- und Erwachsenenschutz (KES)	4.10	4.60	4.40	-0.50	-0.30
Jugend- & Familienberatung / Schulsozialarbeit	1.60	1.60	1.60	0.00	0.00
Koordination Altersfragen	0.70	0.70	0.70	0.00	0.00
Total Bevölkerungsdienste	22.07	23.35	23.17	-1.28	-1.10
Kind, Jugend, Familie & Bildung					
Administration	1.00	1.00	1.00	0.00	0.00
Kinder- und Jugendförderung	4.80	4.30	3.80	0.50	1.00
Bibliothek	1.75	1.75	1.36	0.00	0.39
Familienergänzende Betreuung (Tagesheim)	6.30	5.70	5.70	0.60	0.60
Schulergänzende Betreuung	7.10	6.15	5.60	0.95	1.50
Schulsekretariate	1.70	1.70	1.70	0.00	0.00
Total Kind, Jugend, Familie & Bildung	22.65	20.60	19.16	2.05	3.49
Total Verwaltung	111.58	111.03	107.78	0.56	3.81

Nicht enthalten im Stellenplan 2023 sind:

- Lernende insgesamt 13 Personen
 - Tagesfamilien insgesamt 5 Personen
- sowie Behörden- und Kommissionsmitglieder und Personen mit Feuerwehrfunktionen.

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

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Zone	Erw. datum (Jahr)	Buchwert (Verkehrswert) per 31.12.2023	Brutto-Rendite 2023 in CHF	Brutto-Rendite 2023 in %	Netto-Rendite 2023 in CHF	Netto-Rendite 2023 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	2'366'864.10		1'824'190.22		2'332'937.15		1'901'955.39	
10800	Grundstücke ohne Baurechte		22'361			17'888'800.00	0.00		0.00		0.00		0.00	
10800.01	Acker Bruckfeld	5232	6'959	ZQP	1991	5'567'200.00	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		1'087'047.00		1'080'801.60		1'080'801.60	
10801.01	Bauland Stöckacker	2237	11'593	G15	1964	6'509'811.00	227'843.00	3.50%	227'843.00	3.50%	227'843.00	3.50%	227'843.00	3.50%
10801.01	Bauland Stöckacker	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 Stöckacker	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 Stöckacker	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	4'029	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	1'279'817.10		737'143.22		1'252'135.55		821'153.79	
10840.01	Haus Gruthweg 3	1028	229	TZP	1962	854'888.00	62'890.15	7.36%	44'389.75	5.19%	59'370.56	6.94%	28'759.34	3.36%
10840.01	Haus und Schopf Münchstrasse 5 / 5a	1064/1065	391	TZP/GZ	1976	500'000.00	17'317.00	3.46%	15'660.70	3.13%	13'720.74	2.74%	8'104.85	1.62%
10840.01	Haus Tramstrasse 38	856	403	Z3b	1981	590'965.91	22'686.00	3.84%	-7'179.97	-1.21%	27'138.63	4.78%	12'318.28	2.17%
10840.01	Haus Hauptstrasse 50	1145	729	TZP	1942	1'232'889.80	10'277.50	0.83%	-12'026.27	-0.98%	9'406.46	0.85%	-15'111.22	-1.37%
10840.01	Haus Gartenstadt 2	1698	285	W2a	1969	977'279.85	42'929.30	4.39%	27'041.25	2.77%	41'800.05	4.29%	26'358.42	2.71%
10840.01	Liegenschaften Kaspar Pfeiffer-Strasse ¹	4453	11'722	QP	2020	27'625'000.00	1'123'717.15	4.07%	669'257.76	2.42%	1'100'699.11	3.98%	760'724.13	2.75%

¹ Ø Brutto/Netto-Rendite für die letzten 4 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 2020-2022 der durchschnittliche Erwerbspreis pro m2 für unbebautes Bauland bei rund CHF 1'400. 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. Werterhaltende Massnahmen (baulicher bzw. betrieblicher Unterhalt) werden über die Erfolgsrechnung verbucht und verändern demzufolge den Buchwert der Anlage nicht. Die Brutto- und Nettorenditen 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.