

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Läfelfingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Einwohnergemeinde	6'304'110.02 109'232.06	6'413'342.08	5'542'645	5'412'710 129'935	5'871'630.51	5'832'841.71 38'788.80
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	821'387.18	210'723.19 610'663.99	759'910	184'260 575'650	814'836.90	195'524.93 619'311.97
1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	757'847.26	493'895.01 263'952.25	677'620	450'670 226'950	947'423.95	497'482.90 449'941.05
2 BILDUNG	1'776'391.81	78'584.47 1'697'807.34	1'789'365	3'580 1'785'785	1'962'181.06	103'395.26 1'858'785.80
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT	62'427.90	5'000.00 57'427.90	72'870	5'000 67'870	83'808.75	5'000.00 78'808.75
4 GESUNDHEIT	483'919.10	2'280.00 481'639.10	411'250	1'500 409'750	408'256.85	1'120.10 407'136.75
5 SOZIALE SICHERHEIT	636'692.43	195'569.35 441'123.08	576'240	76'500 499'740	497'625.90	26'878.30 470'747.60
6 VERKEHR	376'032.28	59'866.00 316'166.28	425'040	57'350 367'690	491'302.77	52'704.06 438'598.71
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	760'938.13	613'978.05 146'960.08	690'210	593'070 97'140	704'715.18	631'201.55 73'513.63
8 VOLKSWIRTSCHAFT	55'084.25	13'067.30 42'016.95	51'140	13'280 37'860	54'443.75	13'276.10 41'167.65
9 FINANZEN UND STEUERN	573'389.68 4'166'989.03	4'740'378.71	89'000 3'938'500	4'027'500	92'964.60- 4'399'223.11	4'306'258.51

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Läfelfingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	821'387.18	210'723.19	759'910	184'260	814'836.90	195'524.93
0110	Legislative	14'776.25	0.00	15'610	0	13'918.75	0.00
0120	Exekutive	96'198.90	1'296.00	96'370	600	96'402.35	1'034.00
0220	Gemeindeverwaltung	516'289.03	140'503.69	506'000	125'660	542'213.50	132'472.98
0290	Gemeindehaus	125'121.70	24'402.55	125'220	22'900	139'411.75	26'917.95
0291	Sigristenhaus	36'208.35	25'020.95	2'770	15'600	2'030.90	15'600.00
0292	Feuerwehrmagazin	31'128.35	18'300.00	12'280	18'300	19'083.85	18'300.00
0299	Diverse Liegenschaften	1'664.60	1'200.00	1'660	1'200	1'775.80	1'200.00
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	757'847.26	493'895.01	677'620	450'670	947'423.95	497'482.90
1110	Polizei	7'714.10	619.25	4'720	500	6'310.20	161.55
1400	Allgemeines Rechtswesen	0.00	1'560.00	2'000	1'000	465.70	650.00
1401	Kinder- und Erwachsenenschutz	188'955.45	0.00	135'000	0	380'125.80	0.00
1500	Feuerwehr	99'399.85	69'033.20	111'220	60'000	97'168.65	67'833.40
1611	Schiesswesen	6'918.00	200.00	6'460	200	6'830.00	200.00
1620	Zivilschutz	41'299.15	8'921.85	36'310	7'060	34'194.20	6'308.55
1622	ZSO Oberes Baselbiet	376'160.95	376'160.95	350'210	350'210	387'076.90	387'076.90
1623	Regionaler Führungsstab	37'399.76	37'399.76	31'700	31'700	35'252.50	35'252.50
2	BILDUNG	1'776'391.81	78'584.47	1'789'365	3'580	1'962'181.06	103'395.26
2110	Kindergarten	253'593.01	0.00	228'340	0	356'680.55	0.00
2120	Primarstufe	929'567.31	27'411.05	885'805	0	1'078'888.09	60'151.90
2121	Logopädie Homburgertal	35'918.97	35'918.97	35'150	0	30'966.41	30'966.41
2140	Musikschulen	93'673.80	0.00	98'300	0	92'177.15	0.00
2170	Kindergarten Weidenmatt	39'913.60	0.00	39'100	0	32'309.65	0.00
2171	Schulhaus Herrenmatt	258'533.52	15'254.45	362'640	3'580	221'883.21	12'276.95
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	15'000.00	0.00	0	0	0.00	0.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	119'395.15	0.00	105'330	0	116'457.80	0.00
2192	Volksschule Sonstiges	30'796.45	0.00	34'700	0	32'818.20	0.00

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Läfelfingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT	62'427.90	5'000.00	72'870	5'000	83'808.75	5'000.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	7'039.00	0.00	6'000	0	15'000.00	0.00
3210	Bibliotheken ud Literatur	2'000.00	0.00	2'000	0	2'000.00	0.00
3220	Musik und Theater	5'000.00	0.00	5'000	0	5'000.00	0.00
3290	Übrige Kultur	12'246.60	0.00	23'900	0	6'048.60	0.00
3410	Sport	9'947.40	0.00	14'410	0	13'261.95	0.00
3420	Freizeit	26'194.90	5'000.00	21'560	5'000	42'498.20	5'000.00
4	GESUNDHEIT	483'919.10	2'280.00	411'250	1'500	408'256.85	1'120.10
4120	Pflegeheime	285'871.00	0.00	258'300	0	264'657.45	0.00
4210	Ambulante Krankenpflege	180'630.05	0.00	140'400	0	135'670.20	0.00
4330	Schulgesundheitsdienst	2'735.00	0.00	400	0	0.00	0.00
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	14'563.05	2'280.00	12'030	1'500	11'309.20	1'120.10
4900	Gesundheitswesen	120.00	0.00	120	0	3'380.00-	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	636'692.43	195'569.35	576'240	76'500	497'625.90	26'878.30
5310	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV	2'095.20	0.00	0	0	0.00	0.00
5320	Ergänzungsleistungen	149'478.00	0.00	164'000	0	194'657.00	0.00
5350	Leistungen an das Alter	77'184.00	0.00	70'700	0	52'323.88	0.00
5450	Leistungen an Familien	6'312.40	0.00	7'650	0	5'207.10	1'370.00
5720	Sozialhilfe	175'650.83	4'600.00	200'000	20'000	149'560.82	900.00
5722	Sozialhilfe Asylbereich	19'830.45	0.00	33'000	7'000	20'225.80	0.00
5730	Asylwesen	135'343.65	170'619.95	40'400	37'000	18'034.70	12'530.00
5790	Übriges Sozialwesen	70'797.90	20'349.40	60'490	12'500	57'616.60	12'078.30
6	VERKEHR	376'032.28	59'866.00	425'040	57'350	491'302.77	52'704.06
6150	Gemeindestrassen	339'939.64	30'076.00	378'730	27'150	455'210.13	29'034.06
6230	Agglomerationsverkehr	0.00	0.00	10'000	0	0.00	0.00
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	36'092.64	29'790.00	36'310	30'200	36'092.64	23'670.00

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Läuelfingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	760'938.13	613'978.05	690'210	593'070	704'715.18	631'201.55
7101	Wasserversorgung	212'656.65	212'656.65	238'000	238'000	233'662.25	233'662.25
7201	Abwasserbeseitigung	263'265.35	263'265.35	239'000	239'000	277'552.55	277'552.55
7300	Abfallwirtschaft allgemein	4'414.65	1'296.80	4'500	1'000	4'022.75	1'055.00
7301	Abfallbeseitigung	93'974.05	93'974.05	91'070	91'070	94'793.35	94'793.35
7500	Natur- und Landschaftsschutz	1'822.80	0.00	3'400	0	3'639.10	0.00
7610	Luftreinhaltung	1'036.05	608.00	1'500	1'000	0.00	760.00
7620	Hundehaltung	11'631.20	11'950.00	10'890	10'400	10'214.25	11'181.55
7690	Übriger Umweltschutz	74'675.95	0.00	6'450	0	4'637.60	0.00
7710	Friedhof und Bestattungen	41'168.88	6'382.45	49'710	12'600	53'907.28	12'196.85
7900	Raumordnung allgemein	56'292.55	23'844.75	45'690	0	22'286.05	0.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	55'084.25	13'067.30	51'140	13'280	54'443.75	13'276.10
8140	Produktionsverbesserungen	2'273.50	0.00	3'450	0	3'157.60	0.00
8200	Forstwirtschaft	32'604.90	0.00	32'620	0	29'190.35	0.00
8300	Jagd und Fischerei	2'812.00	5'385.00	1'060	5'380	1'058.50	5'385.00
8400	Tourismus	3'887.40	0.00	4'150	0	5'600.80	0.00
8710	Elektrizität allgemein	344.90	4'026.00	360	4'000	337.10	3'894.00
8731	Fernwärme	13'161.55	3'656.30	9'500	3'900	15'099.40	3'997.10
9	FINANZEN UND STEUERN	573'389.68	4'740'378.71	89'000	4'027'500	92'964.60-	4'306'258.51
9100	Steuern aktuelles Jahr	0.00	2'665'433.90	0	2'577'000	0.00	2'647'706.05
9101	Steuern Vorjahre	14'552.70	466'026.15	20'500	0	30'853.95	164'802.80
9102	Zinsdienst Steuern	2'480.55	29'008.05	2'000	10'000	2'113.20	21'395.85
9300	Finanz- und Lastenausgleich	49'508.00	1'421'215.00	50'700	1'381'500	46'117.00	1'419'503.00
9400	Ertragsanteile an Bundessteuern	0.00	36'730.70	0	36'800	0.00	31'834.10
9610	Zinsen	6'011.05	312.50	14'800	250	5'818.75	487.50
9630	Liegenschaften Finanzvermögen	0.00	119'956.50	0	19'950	0.00	19'956.50
9690	Übriges Finanzvermögen	837.38	0.00	1'000	0	937.00	0.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	1'695.91	0	2'000	0.00	572.71
9900	Finanzpolitische Reserve	500'000.00	0.00	0	0	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Läfelfingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0.00	0.00	0	0	178'804.50-	0.00

Bericht der Finanzverwalterin zur Jahresrechnung 2022

Jahresabschluss 2022

Die Rechnung der Einwohnergemeinde Läuelfingen schliesst im 2022 mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 109'232.06**.

Der Aufwand lag bei CHF 6'304'110.02, der Ertrag bei CHF 6'413'342.08. Budgetiert war ein Verlust von CHF 129'935.

Im 2022 konnte wiederum eine Einlage in die finanzpolitische Reserve über CHF 500'000 sowie eine Rückstellung über CHF 70'000 für Bodenuntersuchungen von belasteten Standorten getätigt werden. Im weiteren wurde die nicht mehr benötigte Rückstellung aus dem Verkauf des Kohlerareals (Absicherung möglicher Kosten für die Entsorgung von kontaminiertem Aushubmaterial) über CHF 100'000 aufgelöst.

Die finanzpolitische Reserve beläuft sich per Jahresende somit auf CHF 1.1 Mio und das Eigenkapital (Bilanzüberschuss) auf gute CHF 4.2 Mio (gerundet).

Zur Absicherung der Liquidität musste im Jahr 2022 kein weiteres Darlehen aufgenommen werden. Die langfristige Verschuldung beläuft sich auf CHF 2'000'000.

Laufende Rechnung 2022

Wesentliche Abweichungen zum Budget und allgemeine Erläuterungen:

0 Allgemeine Verwaltung

- Die Mehrkosten beim Verwaltungspersonal erfolgten insb. durch die genehmigte 50%-Stelle der Juristin per 01.09.2022.
- Höhere Erträge konnten für Baubewilligungsgebühren, Ausstellung von Identitätskarten und Inserate im Mitteilungsblatt erwirtschaftet werden.
- Im Sigristenhaus an der Ramsachstrasse wurde das Badezimmer nach einem Wasserschaden komplett saniert und der Boiler ersetzt. (Kosten CHF 29'700 / Versicherungsleistung CHF 9'400)

1 Öffentliche Sicherheit

- Bei den Mandatskosten der KESB fielen Mehrkosten in der Höhe von CHF 64'060 an. Dies ist insbesondere auf weitere KESB-Fälle und einige kostenintensive Fälle zurückzuführen.

2 Bildung

- Bei der Primarschule wurden die Mehrausgaben bei den Lehrerlöhnen mehrheitlich durch Versicherungsleistungen abgedeckt.
- Für den Gebäudeunterhalt Schulhaus und Mehrzweckhalle sind rund CHF 20'000 Mehrkosten entstanden. Verursacht wurden diese Kosten vor allem durch allgemeine Reparaturen, Reparatur der Eingangstüre, Glasschäden, Spenglerarbeiten und weiteres.
- Die Abschreibung der MZH über rund CHF 130'000 erfolgt erst ab 2023.
- Für die schulergänzende Tagesbetreuung von Kindern während Corona für die Jahre 2021 und 2022 (gemäss Kanton) wurden total CHF 15'000 abgegrenzt.

3 Kultur und Freizeit

- Die gewährte Defizit-Garantie an das Freilichttheater wurde nicht beansprucht.

4 Gesundheit

- Für die Spitex wurde ein zusätzlicher Beitrag über CHF 45'300 geleistet.
- Die Beiträge an die Alters- und Pflegeheime fielen mit Mehrkosten von CHF 27'300 höher aus als budgetiert. Diese Beiträge verändern sich je nachdem wie viele Personen sich in einem Pflegeheim befinden und anhand deren Pflegestufe.

5 Soziale Sicherheit

- Erfreulicherweise sind die Kosten im Bereich Asylwesen – trotz vielen neuen Personen, insbesondere mit Schutz-Status S – ausgeglichen. Dies resultiert aus dem Umstand, dass die Rückerstattung durch den Bund anhand von «Fallpauschalen» erfolgt.

6 Verkehr

- Beim Strassenunterhalt gab es im 2022 Minderkosten. Nötige Belagsarbeiten und Sanierungen werden voraussichtlich vermehrt im 2023 in Angriff genommen.
- Für die BLT Buslinie 110 fielen keine Kosten an, budgetiert waren hier CHF 10'000.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Die Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfallbeseitigung schliessen wie folgt ab:

- **Wasserversorgung:**
Mehrertrag CHF 37'347 (budgetiert: Mehrertrag 29'440)
Es gab weniger Kosten für den Hydrantenersatz und weniger Wasserleitungsbrüche.
Ende 2022 weist die Wasserkasse einen Bestand von CHF 408'750 aus.
- **Abwasserbeseitigung**
Mehrertrag CHF 28'255 (budgetiert: Mehrertrag CHF 9'260)
Ende 2022 weist die Abwasserkasse einen Bestand von CHF 1'969'366 aus.
- **Abfallbeseitigung**
Mehraufwand CHF 4'734 (budgetiert: Mehraufwand CHF 16'870)
Die Abfallkasse weist Ende 2022 einen Bestand von CHF 169'387 aus.

Die Spezialfinanzierungen haben keinen Einfluss auf die Gesamtrechnung. Ein Mehrertrag bzw. Mehraufwand wird in die jeweilige Spezialfinanzierung in der Bilanz eingelegt bzw. von dort entnommen.

9 Finanzen und Steuern

Die Steuererträge sind schwierig vorauszusehen und zu budgetieren. Erfreulicherweise konnten erhebliche Steuereinnahmen für die Vorjahre verzeichnet werden. Auch für das Jahr 2022 wird mit höheren Steuereinnahmen aufgrund der definitiven Veranlagungen gerechnet.

Investitionsrechnung 2022

Für die IT Beschaffung in der Primarschule (Beschaffung von I-Pads) betragen die Kosten CHF 29'626.60, budgetiert wurden CHF 30'000.

Die Kosten für Sanierung der MZH Herrenmatt wurde bereits an der Einwohnergemeinde-Versammlung im Dezember genehmigt.

Für den Wasserleitungsersatz Bogenweg (Sondervorlage) wurden CHF 250'000 budgetiert. Die effektiven Kosten betragen CHF 203'233.15.



RPK / GPK
4448 Läufelfingen

Bericht der Rechnungsprüfungskommission zur Jahresrechnung 2022 der Einwohnergemeinde Läufelfingen

Anlässlich der Sitzung vom 8. Mai 2023 erläuterten die Gemeindepräsidentin und Finanzchefin Sabine Bucher sowie die Finanzverwalterin Caroline Gschwind die vorgängig verteilte Jahresrechnung 2022. Im Weiteren waren der Gemeinderat Thomas Tribelhorn und die Gemeindeverwalterin Carmen Duss anwesend. Die Sitzung war durch die Gemeindevorteiler gut vorbereitet worden und alle Fragen der RPK wurden kompetent und klar beantwortet.

In der Folge prüften die Mitglieder der RPK stichprobenhaft Belege auf ihre materielle und formale Korrektheit.

Die Buchhaltung ist unserer Prüfung zufolge sauber und korrekt geführt.

Höhere Steuereinnahmen des laufenden Jahres sowie ausserordentliche Steuereinnahmen aus Vorjahren führten zu einem sehr guten Ergebnis. Zur Glättung des Jahresergebnisses hat der Gemeinderat eine weitere Einlage in die finanzpolitische Reserve in der Höhe von CHF 500'000.00 beschlossen.

Die Erfolgsrechnung schliesst – unter Berücksichtigung der vorerwähnten Einlage – mit einem Ertragsüberschuss von CHF 109'232.06.

Die Investitionsrechnung schliesst mit einem Ausgabenüberschuss von CHF 3'937'599.29. Dieser ist insbesondere durch die Sanierung der Mehrzweckhalle Herrenmatt entstanden. Die investierten Summen lagen alle im Rahmen der gesprochenen Kredite.

Wir empfehlen der Einwohnergemeinde Läufelfingen, die Jahresrechnung bestehend aus Erfolgsrechnung, Bilanz und Investitionsrechnung anzunehmen.

Läufelfingen, 21. Mai 2023

Die Rechnungsprüfungskommission:


Tina Brügger


Samuel Strub


Stefan Sutter