
Gemeinde Therwil

BUDGET 2019

**Erfolgsrechnung
Investitionsrechnung
Finanzplan 2019 - 2023**

INHALTSVERZEICHNIS

Budget

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Seite 1

Bericht des Gemeinderates

Seite 2 - 4

Anträge des Gemeinderates

Seite 5

Erläuterungen zu einzelnen Konten

Seite 6 - 10

Finanzkennzahlen

Seite 11

Ergebnisübersicht

Seite 12

Erfolgsrechnung

Zusammenzug nach Funktionen

Seite 13

Zusammenzug nach Arten

Seite 14 - 21

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Seite 22 - 47

Investitionsrechnung

Zusammenzug nach Funktionen

Seite 48

Zusammenzug nach Arten

Seite 49

Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung

Seite 50 - 52

Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen

Seite 53

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Seite 54

Bericht der Rechnungsprüfungskommission

Seite 55

Finanzplan

Bericht der Finanzkommission

Seite 56

Finanzplan 2019–2023

Seite 57

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderrechnung. 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 wesentliche 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. Anwenderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

Abschreibungen

Mittels Abschreibungen wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen, und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cash Flow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibungen). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind, zusätzlich zu den planmässigen, ausserplanmässige Abschreibungen zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichung der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist.

Für Investitionen, die vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 1.1.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fix-degressive Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nicht-zweckgebundenen Gebühren) zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeinwesens: Die Summe dieser Aufwands- und Ertragspositionen 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 (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierung erfolgen.

Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses «neutralisiert», und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

Allgemeine Bemerkungen

Erfolgsrechnung

Das Budget 2019 schliesst bei einem Aufwand von CHF 44'116'300 und einem Ertrag von CHF 43'530'900 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 585'400 ab (Budget 2018: Aufwandüberschuss von CHF 574'000). Im budgetierten Ergebnis sind planmässige Abschreibungen in Höhe von CHF 2'327'700 enthalten.

Im Bereich «Allgemeine Verwaltung» (Funktion 0) zeichnet sich ein Mehraufwand gegenüber dem Vorjahresbudget in Höhe von rund CHF 390'000 ab. Im Hinblick auf die stetig wachsenden Anforderungen im Bereich Alter und Soziales wird die Schaffung einer neuen Stelle vorgesehen. Dies gilt ebenfalls für den Bereich Steuern, wo die Praktikumsstelle aufgelöst und neu durch eine Fachperson besetzt wird. Daneben werden 2019 verschiedene Projekte realisiert, welche extern begleitet werden – diese Kosten haben grösstenteils Einmalcharakter.

Der Aufwand im Bereich «Bildung» (Funktion 2) weist eine Zunahme von rund CHF 900'000 auf. Dies ist zum einen auf den Betrieb des neuen Schulhauses Wilmatt und des Doppelkindergartens (erstmalig 12 Monate) und zum andern auf die Einrichtung einer zusätzlichen Primarschulklasse ab Schuljahr 2018/2019 zurückzuführen. Zudem werden im 2019 die Investitionskosten erstmals über einen Zeitraum von 30 Jahren linear abgeschrieben, was zu CHF 1 Mio. höheren Abschreibungen pro Jahr führt. Im Gegenzug wird der Aufwand über den gleichen Zeitraum durch die Auflösung der Vorfinanzierung jährlich um rund CHF 600'000 entlastet.

Des Weiteren rechnen wir im Bereich «Gesundheit» (Funktion 4) mit einem Mehraufwand von rund CHF 260'000. Dies ist zur Hauptsache darauf zurückzuführen, dass die Pflegenormkosten erhöht werden und gleichzeitig eine Mengenausweitung erwartet wird.

Im Bereich «Soziale Sicherheit» (Funktion 5) kommt es durch die kantonale Einführung einer Begrenzung der anerkannten Heimtaxen für Ergänzungsleistungsbezüger (EL-Obergrenze) zu erheblichen Einsparungen. Auch wenn demzufolge die Zusatzbeiträge der Gemeinde an EL-Bezüger steigen, rechnen wir mit insgesamt CHF 360'000 weniger Aufwand. Bei der Sozialhilfe dürfen wir aufgrund der aktuellen Situation von tieferen Fallzahlen ausgehen, wobei man sagen muss, dass eine Schätzung äusserst schwierig ist. Durch die Bereitstellung von zusätzlichem Wohnraum für Asylsuchende (Kauf der Liegenschaft Reinacherstrasse 4) steigen nicht nur die Ausgaben für die Betreuung und die Unterstützungsbeiträge, sondern auch die Entschädigungen vom Kanton.

Im Bereich «Steuern» zeichnen sich keine grösseren Veränderungen ab. Aufgrund der aktuellen Hochrechnung für 2018 dürfen Steuererträge von CHF 26.5 Mio. bei den natürlichen Personen und CHF 2.75 Mio. bei den juristischen Personen erwartet werden.

Weitere Abweichungen werden nachfolgend in den Erläuterungen zu den einzelnen Konten ausführlich beschrieben.

Spezialfinanzierungen

Als Spezialfinanzierungen gelten die besonders bezeichneten öffentlichen Aufgaben, die nicht über Steuern, sondern hauptsächlich über Gebühren finanziert werden. Diese Rechnungen müssen ausgeglichen abschliessen. Ist dies nicht der Fall, hat der Ausgleich über Einlagen bzw. Entnahmen aus dem Eigenkapital der Spezialfinanzierungen zu erfolgen.

in CHF	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Einlage/Entnahme</u>	<u>Eigenkapital 01.01.2018</u>
a) Wasserversorgung	1'043'800	1'084'000	40'200	1'896'569
b) Abwasserbeseitigung	1'150'100	1'108'000	- 42'100	13'291'763
c) Abfallbeseitigung	642'300	578'200	- 64'100	1'785'529

Die im Jahre 2015 erfolgte Rückerstattung der Kehrichtverwertungsanlage Basel in Höhe von CHF 923'334 fliesst über die nächsten Jahre mittels tieferer Gebühren kontinuierlich an die Bevölkerung zurück. Deshalb kommt es zu einer gewollten Entnahme aus der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung.

Investitionsrechnung

Im Budget der Investitionsrechnung sind laufende, bereits bewilligte Investitionskredite, neue Einzelprojekte sowie noch mit separaten Gemeindeversammlungsvorlagen zu beschliessende Ausgaben enthalten (Details siehe Seiten 47-51).

Bei Ausgaben von CHF 7'092'500 und Einnahmen von CHF 650'000 betragen die Nettoinvestitionen CHF 6'442'500, wobei ein grosser Teil (CHF 2 Mio.) auf die Schlussabrechnung des Schulhauses Wilmatt entfällt.

Nach Abzug der Selbstfinanzierung beträgt der Finanzierungssaldo rund CHF 4.7 Mio. Dieser muss durch die Aufnahme von Fremdmitteln finanziert werden.

Gemäss § 14 Abs. 2 der Gemeindeordnung können neue einmalige Ausgaben (bis max. CHF 400'000 im Einzelfall) oder jährlich wiederkehrende Ausgaben (bis max. CHF 200'000 im Einzelfall) mit dem Budget, d.h. ohne Sondervorlage genehmigt werden. Im Jahr 2019 sind dies folgende Positionen:

<u>Konto</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Investitionsbetrag</u>	
0220.5200.2002	Digitalisierung Geschäftsprozesse	CHF	120'000 Projektkosten
0290.5040.2004	Begegnungszone/Aufenthaltsraum Verwaltung	CHF	150'000 Baukosten
1500.5060.2001	Feuerwehr Ersatz VW Taro Pick Up	CHF	85'000 Anschaffungskosten
1500.5060.2002	Feuerwehr Ersatz Mannschaftstransporter	CHF	87'500 Anschaffungskosten
2171.5040.2003	Schulhaus Mühleboden, Sanierung oder Neubau?	CHF	100'000 Planungskosten
3321.5030.2001	Ausbau Glasfasernetz	CHF	250'000 Planungskosten
6150.5010.2006	Sanierung Feld- und Waldwege	CHF	100'000 Baukosten 1. Etappe
6150.5060.2004	Ersatz Kommunalfahrzeug Werkhof	CHF	120'000 Anschaffungskosten

7900.5290.2005 Mutation Quartierplan AU	CHF	100'000	Projektkosten (zeitl. Verschiebung von 2018)
8120.5030.2002 Drainage Brühl	CHF	85'000	Baukosten (zeitl. Verschiebung von 2018)
8120.5030.2003 Drainage Spreuermatten	CHF	285'000	Baukosten (zeitl. Verschiebung von 2018)

Gemäss § 14 Abs. 3 der Gemeindeordnung sind zudem die Rahmenkredite für Tiefbauanlagen im Rahmen des Budgets zu bewilligen (Gesamtbetrag bis CHF 2 Mio., max. CHF 0.5 Mio. im Einzelfall):

3321.5030.1001 Unterhalt Antennen- und Kabelnetz	CHF	150'000	Baukosten
6150.5030.1001 Unterhalt Strassenbauten	CHF	660'000	Baukosten
7101.5030.1001 Erneuerungen Wasserleitungsnetz	CHF	650'000	Baukosten
7201.5030.1001 Erneuerungen Kanalisation	CHF	450'000	Baukosten
	CHF	<u>1'910'000</u>	

Im Gegensatz zu den Investitionen ins Verwaltungsvermögen (siehe oben) werden die Investitionen ins Finanzvermögen nicht in der Investitionsrechnung abgebildet, sondern direkt in der Bilanz verbucht. Im Jahr 2019 betrifft dies folgende Ausgaben:

10840.1020 Erstellung Büroräumlichkeiten Hochfeldweg 1 (Asylbetreuung)	CHF	100'000	Baukosten
--	-----	---------	-----------

Fazit

Das Budget 2019 scheint auf den ersten Blick besser abzuschliessen, als dies in den Vorjahren der Fall war. Dazu kommt, dass es in den vergangenen Jahren immer wieder gelungen ist, aufgrund verschiedener Faktoren (beeinflussbar oder auch nicht) letztendlich einen Gewinn zu erwirtschaften. Bei genauem Studium bemerkt man aber, dass unser Fixkostenblock weiter ansteigt. Zudem müssen wir immer damit rechnen, dass in den Bereichen Bildung, Sozialwesen, Gesundheit und Alter durch veränderte Finanzierungsflüsse und Mengenausweitungen zusätzliche Kosten auf uns zukommen. Die immer noch (erfreulich) stabil ansteigenden Steuereinnahmen werden das nur bedingt auffangen können. Deshalb hat sich der Gemeinderat entschieden, im Jahr 2019 einen Aufgaben- und Finanzplan zu erarbeiten. Dieses neue Instrument soll uns aufzeigen, wo wir überhaupt Einflussmöglichkeiten haben. Im Rahmen des Budgetprozesses kann so viel gezielter bestimmt werden, wo die Schwerpunkte liegen sollen. Für die Bevölkerung besteht somit auch mehr Klarheit darüber, ob und in welcher Form gewisse Dienstleistungen angeboten werden sollen, und was sie uns kosten. Für den Gemeinderat ist es das erklärte Ziel, in Zukunft bereits im Budget ein nahezu ausgeglichenes Resultat zu erreichen. Wir müssen künftig jährlich mehr freie Mittel erwirtschaften, um einerseits die laufenden Investitionen (mit) zu finanzieren, und andererseits später dann die Fremdverschuldung wieder reduzieren zu können. Zudem müssen wir neue Wege beschreiten und einen Teil der (neuen) Investitionen durch zusätzliche Erträge zumindest teilweise ausgleichen. Es geht uns heute zwar immer noch gut, das kann jedoch sehr schnell ändern, wenn wir nicht konsequent am Ball bleiben.

Therwil, 29. Oktober 2018
Der Gemeinderat

Anträge

Der Gemeinderat stellt der Gemeindeversammlung den Antrag, das Budget der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung wie vorliegend zu genehmigen.

Für die kommunalen Steuern und Gebühren stellt der Gemeinderat zudem für das Rechnungsjahr 2019 folgende Anträge:

a) Kommunale Steuern

1. **Gemeindesteuer**
52% der Staatssteuer (wie bisher)
2. **Ersatzabgabe Feuerwehr**
0.35% des steuerbaren Einkommens (wie bisher)
3. **Ertragssteuer gemäss § 58 des Steuergesetzes**
4.7% des Reinertrages (wie bisher)
4. **Kapitalsteuer gemäss § 62.1 (resp. 192a) des Steuergesetzes**
2.75 ‰ des steuerbaren Kapitals (wie bisher)

b) Gebühren der Spezialfinanzierungen*

5. **Wasserbezugsgebühren**
gemäss Tarifordnung zum Wasserreglement
CHF 1.50 pro m³, exkl. MwSt. (wie bisher)
6. **Abwassergebühren**
gemäss Tarifordnung zum Abwasserreglement
CHF 1.80 pro m³, exkl. MwSt. (wie bisher)

*) Gemäss § 11 Abs. 3 des Abfallreglements legt der Gemeinderat jährlich die entsprechenden Gebühren fest. Für das kommende Jahr beträgt die Gebühr für die Abfall-Vignette CHF 1.70, inkl. MwSt. (wie bisher).

c) Gebühren gemäss Spezialreglement

7. **Gemeinschaftsantennenanlage**
gemäss Tarifordnung zum GGA-Reglement
CHF 9.65 Benützungsgebühr pro Monat, exkl. MwSt.
(neu, bisher CHF 7.00 pro Monat)
8. **Gebühr gemäss § 5 des Reglements über das nächtliche**
Dauerparkieren auf öffentlichem Grund
CHF 20.00 pro Monat und Motorfahrzeug (wie bisher)

d) Wasserrappen

9. **Zweckgebundene Unterstützung Auslandhilfe**
Gemäss Gemeindeversammlungsbeschluss vom Dezember 2013 wird 1 Rappen pro m³-Wasserbezug über das Konto «Auslandhilfe» einem Trinkwasserprojekt in einem Dritt-Welt-Land zugeführt.

Therwil, 29. Oktober 2018

Der Gemeinderat

Erläuterungen zu einzelnen Konten

Grössere Abweichungen zwischen dem Budget 2019 und dem Vorjahresbudget 2018 werden nachstehend kommentiert. Die betreffenden Konten sind in der funktional gegliederten Erfolgsrechnung (Seiten 21-46) nachzusehen.

INVESTITIONSRECHNUNG

Investitionsausgaben, welche die Aktivierungsgrenze von CHF 100'000 (gemäss §20 GRV) unterschreiten, können direkt über die Erfolgsrechnung verbucht werden.

Neue Investitionen in Sachwerte des Verwaltungsvermögens werden im Jahr nach der Nutzungszuführung linear über eine kategorisierte Nutzungsdauer abgeschrieben (§11 Abs. 4 GRV).

ERFOLGSRECHNUNG**Exekutive**

0120.3052 Durch die Neuregelung der Behördenentschädigung sind neu zwei weitere Gemeinderäte pensionskassenpflichtig geworden.

Allgemeine Dienste

0220.3010 Die Abweichung zum Vorjahresbudget ist hauptsächlich durch die Neuschaffung einer Stelle im Bereich Soziales/Alter und einer Ersatzanstellung im Bereich Steuern (Fachperson anstelle Praktikant) begründet.

0220.3099 Anstelle eines Weihnachtsanlasses wird neu ein Neujahresanlass für das gesamte Gemeindepersonal durchgeführt. Im Budget 2018 wurde diese Verschiebung bereits berücksichtigt (weniger Aufwand, jedoch Einmaleffekt).

0220.3132 Im 2019 stehen grössere Projekte an, die von externen Beratern unterstützt und begleitet werden. Dabei handelt es sich u.a. um die Erarbeitung eines Aufgaben- und Finanzplans, die Erneuerung des Strassenreglements und eine Gebäudeunterhaltsanalyse von gemeindeeigenen Liegenschaften.

0220.3134 Das bestehende Versicherungsportfolio wurde überprüft und wo nötig angepasst. Die Prämie der neuen All-risk-Sachversicherung kann nicht mehr auf die verschiedenen Kostenstellen verteilt werden, da es sich um eine Globalversicherung handelt.

0220.3162 Die Leasingkonditionen für die neuen Geräte sind aufgrund von Neuverhandlungen bedeutend günstiger als vorher.

Gebäude der Verwaltung

0290.3144 Die Pflanzenrabatten vor der Verwaltung sollen zukünftig automatisch bewässert werden. Zudem muss die Liegenschaft auf die Erbebensicherheit überprüft werden.

Polizei

0110.3130/

0110.3611 Der Kanton verlangt für gemeindepolizeiliche Einsätze unter der Woche abends und nachts pauschal CHF 1.95 pro Einwohner. Ab 2019 werden diese Aufgaben neu durch eine private Sicherheitsfirma übernommen, was für die Gemeinde kostengünstiger ist.

Allgemeines Rechtswesen

1400.3132 Hierbei handelt es sich um externe Dienstleistungen des Geometers sowie um Kosten für die Nachführung von Grundlagenplänen im Geoinformationssystem (GIS). Im 2018 wurde die Amtliche Vermessung (AV93) abgeschlossen.

Feuerwehr

1500.3111 Die Feuerwehr beantragt den Kauf einer professionellen Waschmaschine und eines Trockners für die Reinigung der Atemschutzmasken, die dadurch u.a. eine viel längere Lebensdauer haben.

1500.3144 Der Boiler im Feuerwehrmagazin muss ersetzt werden.

Primarschule

- 2120.3020 Im Schuljahr 2018/19 wurde eine Klasse mehr gebildet, die nun für das ganze Jahr budgetiert wurde. Aufgrund der Senkung des Umwandlungssatzes im Vorsorgewerk Kanton (bei welchem die Lehrpersonen angeschlossen sind) hat der Landrat Abfederungsmassnahmen beschlossen. Diese betragen jährlich rund CHF 20'000. Zudem sind nochmals CHF 22'000 für die Mehrkosten aus der überarbeiteten Modellumschreibungen für die Primarlehrer berücksichtigt.
- 2120.3104 Die Schulbibliothek wird neu an zwei Schulstandorten betrieben.
- 2120.3612 Neben den jährlichen Kosten für die Benützung des Hallenbades in Oberwil (CHF 78'400) bezahlt die Gemeinde gemäss Bildungsgesetz der Standortgemeinde eine Entschädigung für diejenigen Schüler/innen, die begründet und auf Antrag in anderen Gemeinden in die Primarschule gehen. Das Gleiche gilt auch umgekehrt (siehe Konto 2120.4612).

Musikschule

- 2140.3632 Im 2018 wurden CHF 295'000 für die, infolge Senkung des technischen Zinssatz, zu erwartende Deckungslücke bei der BLPK (Basellandschaftliche Pensionskasse) budgetiert.

Liegenschaften Kindergarten

- 2170.3010 Die Reinigungsstunden erhöhen sich infolge der Inbetriebnahme des Doppelkindergartens in der Wilmatt.
- 2170.3120 Das Schulhaus Wilmatt sowie der Kindergarten sind am Wärmeverbund Oberwil/Therwil angeschlossen.
- 2170.3144 Im Kindergarten Witterswilerfeld soll das Parkett durch einen Linoleumboden ersetzt werden.

Liegenschaften Primarschule

Das neue Schulhaus Wilmatt wurde auf das Schuljahr 2018/19 eröffnet. Im Budget 2019 sind die Betriebskosten erstmals für ein ganzes Jahr enthalten.

- 2171.3110 Für einige der 6. Klassen wurde in einer ersten Tranche im 2018 bereits höhenverstellbares Mobiliar angeschafft. Im 2019 erfolgt die Umrüstung der restlichen Klassen.
- 2171.3130 Der Gemeinderat hat entschieden, die Reinigung des Schulhauses Wilmatt an eine externe Firma zu vergeben.
- 2171.3144 Die Beleuchtung der 99-er Sporthalle soll vollständig auf LED umgerüstet werden. Dafür sind CHF 45'000 budgetiert.
- 2171.3300 Die Investitionskosten für das Schulhaus Wilmatt werden im Jahr nach der Eröffnung erstmals abgeschrieben.
- 2171.4893 Die Vorfinanzierung für das Schulhaus Wilmatt in Höhe von CHF 17,9 Mio. wird nach Fertigstellung des Gebäudes über die Nutzungsdauer von 30 Jahren linear aufgelöst.

Liegenschaften Sekundarschule 2172

- Gemäss dem mit dem Kanton abgeschlossenen Unterhaltsvertrag ist die Gemeinde für die Hauswartung, kleinere Unterhaltsarbeiten und die Reinigung der Anlage zuständig. Der Kanton entschädigt die Gemeinde dafür vollumfänglich.
- 2172.4240 Der Vertrag mit dem Kanton wird per 1.01.2019 mit leicht angepassten Konditionen erneuert.

Liegenschaften Musikschule

- 2174.4470 Die Gemeinde nutzt einige Räume für ihre eigenen Zwecke. Daher werden nicht sämtliche Kosten der Musikschule weiterverrechnet.

Schulergänzende Tagesbetreuung

- 2180.3637 Die Abrechnung 2017 hat gezeigt, dass die Gemeindebeiträge tendenziell tiefer budgetiert werden können.

Schulleitung und Schulrat

- 2190.3010 Im Schulsekretariat steht ein Dienstjubiläum an.
- 2190.3020 Der Schulleitung wurde im 2018 eine projektbezogene Pensenerhöhung durch den Gemeinderat bewilligt.

Volksschule

- 2192.3020 Das Pensum der Schulsozialarbeiter wird insgesamt auf 120% erhöht.
- 2192.3090 Die Mitarbeiter werden im 2019 an einer gezielten Weiterbildung teilnehmen.
- 2192.3634 Die Kosten für die Spitalbeschulung von Kindergärtnern und Primarschülern werden der Gemeinde in Rechnung gestellt (Teil der Finanzausgleichsverfügung).

Bibliothek

- 3210.3636 Die Gemeindebibliothek unterstützt vorübergehend die Einrichtung der Schulbibliothek im Bereich Medien, Informatik, Konzept und Umsetzung. Dafür wurden im Budget 2018 und 2019 insgesamt CHF 26'000 vorgesehen.

Kultur

- 3290.3199 Der Therwiler Ehrenpreis wird alle 2 Jahre vergeben. Im Budget ist dafür ein Betrag von CHF 20'000 vorgesehen.

Antennen- und Kabelanlagen

- 3321.3634 Das Angebot der verfügbaren Sender wurde ausgebaut.
- 3321.4240 Der Gemeinderat beantragt, unabhängig von den unterschiedlichen Varianten über die Zukunft des Kabelnetzes in Therwil, die Gebühren CHF 9.35 auf CHF 12.00 (exkl. MwSt) zu erhöhen, um die Kostenentwicklung der vergangenen Jahre auszugleichen.
- 3321.4260 Die InterGGA bezahlt für die Nutzung des Netzes der Gemeinde eine Entschädigung.

Leichtathletik- und Fussballanlagen

- 3414.3111 Das Mähwerk und das Aufnahmegerät muss am Traktor ersetzt werden.
- 3414.3143 Die Reinigung und Sanierung des Rotgrundes auf der Sportanlage im KI muss vorgenommen werden.

Freizeit

- 3420.3010 Das Pensum der drei Mitarbeitenden auf dem Robi-Spielplatz wurde um je 10% erhöht.
- 3420.3111 Der Spielplatz beim Bahnhofs Schulhaus soll mit neuen Spielgeräten ausgerüstet werden.

Jugendhaus

- 3421.3010 Die Stelle der Leitung Jugendhaus wurde neu besetzt.
- 3421.3130 Die bestehende Webseite soll erneuert werden.

Kirchen

- 3500.3300 Der im 2018 ausbezahlte Beitrag an die Sanierung der Kirche St. Stephan in Höhe von CHF 400'000 wird über 30 Jahre linear abgeschrieben.

Kranken- und Pflegeheime

- 4120.3614 Die Pflegenormkosten pro Stunde sollen per 2019 erhöht werden. Gleichzeitig wird eine Mengenausweitung erwartet. Die Hochrechnung basiert auf den aktuellen Belegungszahlen des Alters- und Pflegeheimes Blumenrain.

Ambulante Krankenpflege

- 4210.3636 Die Gemeinde hat mit folgenden Organisationen eine Leistungsvereinbarung abgeschlossen:
- Spitex Mittleres Leimental
 - CHF 520'000 Anteil Betriebskosten gem. Budget
 - CHF 15'200 Ratenzahlung Deckungslücke BLPK bis 2027
 - CHF 20'000 Mittel und Gegenstände Langzeitpflege (neu)
 - CHF 51'600 Verein Mütter- und Väterberatung Leimental
- Der Samariterverein und die Ärztesgesellschaft erhalten einen freiwilligen Beitrag.
- Die Restfinanzierung von privaten Pflegeleistungen in der ambulanten Betreuung wurde mit CHF 65'000 budgetiert.

Alkohol- und Drogenprävention

4310.3631 Die Gemeinden tragen 25% der Behandlungskosten, den Rest übernimmt der Kanton.

Ergänzungsleistungen AHV

5320.3631 Die Ergänzungsleistungen zur AHV werden vollständig durch die Gemeinden getragen. Durch die im Jahr 2018 eingeführte EL-Obergrenze reduziert sich der Betrag erheblich. Dafür steigen die Zusatzbeiträge (vergleiche Konto 5350.3637).

Leistungen an Alter

5350.3632 Die Regionalisierung im Bereich Alter soll unabhängig vom Inkrafttreten des neuen Altersbetreuungs- und Pflegegesetzes (APG) forciert werden. Dafür wurden CHF 4.00 pro Einwohner ins Budget aufgenommen.

5350.3637 Die Zusatzbeiträge decken für die EL-Bezüger denjenigen Teil der Heimtaxen, welche oberhalb der EL-Obergrenze liegen.

Leistungen an Familien

5450.3132 Neben dem Angebot der Erziehungs- und Familienberatung gibt es bei Bedarf auch die Möglichkeit einer sozialpädagogischen Familienbegleitung.

Kinderkrippen und Kinderhorte

5451.3637 Beiträge, welche die Gemeinde je nach Einkommens- und Vermögensverhältnissen auf Gesuch hin an die Erziehungsberechtigten ausrichtet. Das Budget basiert auf den Erfahrungszahlen des laufenden Jahres.

Soziales Wohnungswesen

5600.3160 In den Liegenschaften Hochfeldweg 1 und Reinacherstrasse 4 steht jeweils eine Notwohnung zur Verfügung.

Sozialhilfe

5720.3636 Die aktuelle Hochrechnung der Fallzahlen lässt auf einen leichten Rückgang hoffen.

Sozialhilfe Asylbereich

Die aktuelle Hochrechnung der Unterstützungsbeiträge für Personen mit Status VA7+ (vorübergehend Aufgenommene, länger als 7 Jahre in der Schweiz lebend), Nothilfebezüger und Flüchtlinge zeigt einen Rückgang der Kosten. Der Kanton erstattet der Gemeinde die Kosten für Flüchtlinge grösstenteils zurück.

Asylwesen

5730.3130 Die Firma ORS betreut neu auch die Asylsuchenden, welche in der Liegenschaft Reinacherstrasse 4 untergebracht sind.

5730.3160 Für die Miete der Kollektivunterkunft im Erdgeschoss der Liegenschaft Hochfeldweg 1 wird eine interne Miete verrechnet (Gegenkonto 9630.4430). Das gleiche gilt für die beiden Wohnungen an der Reinacherstrasse 4.

5730.3637 Insgesamt wurden die Kosten für 20 Personen in Kollektivunterkünften und 30 Personen in Individualunterkünften budgetiert.

5730.4611 Die Entschädigungen vom Kanton wurden auf der Basis von insgesamt 50 Personen berechnet.

Gemeindestrassen/Werkhof

6150.3011 Für die Unkrautbekämpfung und Hochdruckreinigung ist die Anschaffung eines speziellen Gerätes vorgesehen. Dieses erleichtert die Arbeit des Werkhofs wie auch des Hauswartdienstes.

6150.3132 Aufnahme der Grünflächen und Einbindung der Daten in das bestehende Baumkataster.

6150.3141 Für die Sanierung der Feld- und Waldwege wurden CHF 100'000 ins Investitionsbudget aufgenommen. Diese erscheinen somit nicht als Aufwand in der Erfolgsrechnung.

Übriger öffentlicher Verkehr

Der Preis für eine SBB Tageskarte bleibt unverändert bei CHF 42.00 für Einwohner und CHF 52.00 für Auswärtige.

Abfallbewirtschaftung

7300.3130 Diverse Dienstleistungen (wie Kompostberatung, Abfallunterricht an den Schulen, Kadaverentsorgung u.a.) werden nicht über die Spezialfinanzierung verbucht.

Gewässerverbauung

7410.3142 Die Uferböschungen müssen regelmässig durchforstet und kranke Bäume gefällt werden. In den letzten zwei Jahren waren vor allem Eschen stark betroffen.

Arten- und Landschaftsschutz

7500.3140 Umsetzung des Sanierungs- und Aufwertungskonzeptes für das Biotop im Gebiet Froloo. Die Kosten werden unter vier Parteien aufgeteilt.

Friedhof

7710.3143 Nächstes Jahr werden Grabfelder in zwei Sektoren aufgehoben und die Weiheranlage gesäubert.

Strukturverbesserungen

8120.3143 Kleinere Unterhaltsarbeiten an den Drainagen in der Landschaftszone. Systematische Erneuerungen werden als Investitionen im Konto 8120.5030 budgetiert.

Übrige Energie

8730.3132 Unter dem Label der Energiestadt werden diverse Informationsveranstaltungen durchgeführt.

Steuern aktuelles Jahr 9100

Die budgetierten Steuererträge von natürlichen wie auch juristischen Personen entsprechen in etwa der Hochrechnung für das Jahr 2018.

Finanz- und Lastenausgleich

9300.3622 Die Budgetierung des horizontalen Finanzausgleiches hängt von der erwarteten Steuerkraft des Vorjahres 2018 und vom Ausgleichsniveau ab, welches für die Jahre 2019-2021 neu festgelegt wurde. Aufgrund der Auswirkungen der Steuervorlage 17, welche im Jahr 2020 in Kraft tritt, wird das Ausgleichsniveau bereits 2019 von CHF 2'485 auf CHF 2'606 erhöht. Dies führt zu einer Reduktion der Abgabe bei den Gemeinden.

9300.4631 Der Kanton leistet eine Kompensationszahlung für die Aufgabenverschiebung „6. Primarschuljahr“ (Harmos). Zudem entschädigt er die Gemeinden für die Aufgabenverschiebung im Bereich der Ergänzungsleistungen zur AHV (Funktion 5320). Durch die Einführung der EL-Obergrenze berechnet sich dieser Betrag nicht mehr nach Einwohnerzahl, sondern neu nach der Anzahl Betagten in wirtschaftlich bescheidenen Verhältnissen.

Zinsen

9610.3406 Der hohe Investitionsbedarf kann nur durch fremde Mittel finanziert werden. Im Moment bewegen sich die Zinsen noch auf tiefem Niveau.

Liegenschaften des Finanzvermögens 9630

Die Abweichungen auf der Aufwand- und Ertragsseite sind auf den Kauf der Liegenschaft Reinacherstrasse 4 zurückzuführen.

Therwil, 29. Oktober 2018

Pia Meier
Leiterin Finanzen

Einwohnergemeinde Therwil		FINANZKENNZAHLEN Budget 2019				
Kennzahl		Budget 2019		Budget 2018	5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	17%	-	3%	3%	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	19%	-	5%	5%	
	- Wasser	19%	-	-6%	0%	
	- Abwasser	-28%	-	-359%	N/V	
Zinsbelastungsanteil		-0,1%	Gut	-0,3%	-0,3%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		5,4%	Tragbare Belastung	2,7%	3,3%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		3%	Schlecht	1%	0%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		17%	Mittlere Investitionstätigkeit	37%	39%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit

NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.

Quelle: Statistisches Amt BL - Gemeindefinanzen

in CHF		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		44'116'300	43'530'900	43'026'600	42'452'600	48'650'322.31	48'726'472.42
Betriebliches Ergebnis							
	Aufwandüberschuss		1'894'200		1'321'600		
	Ertragsüberschuss					1'647'128.74	
Ergebnis aus Finanzierung							
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	712'100		747'600		804'498.30	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)							
	Aufwandüberschuss		1'182'100		574'000		
	Ertragsüberschuss					2'451'627.04	
Ausserordentliches Ergebnis							
	Aufwandüberschuss						2'375'476.93
	Ertragsüberschuss	596'700					
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)							
	Aufwandüberschuss		585'400		574'000		
	Ertragsüberschuss					76'150.11	
INVESTITIONSRECHNUNG		7'092'500	650'000	15'149'000	800'000	11'414'695.19	1'387'118.35
Investitionsrechnung							
	Zunahme der Nettoinvestition		6'442'500		14'349'000		10'027'576.84
	Abnahme der Nettoinvestition						

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Total	44'116'300	43'530'900	43'026'600	42'452'600	48'650'322.31	48'726'472.42
	Netto Aufwand		585'400		574'000		
	Netto Ertrag					76'150.11	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'752'200	1'227'800	5'362'300	1'238'100	5'150'685.40	1'209'303.85
	Netto Aufwand		4'524'400		4'124'200		3'941'381.55
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'411'000	604'600	1'441'200	609'300	1'205'445.03	571'035.25
	Netto Aufwand		806'400		831'900		634'409.78
2	BILDUNG	16'316'700	2'037'700	14'891'000	1'493'500	19'610'223.43	1'440'942.80
	Netto Aufwand		14'279'000		13'397'500		18'169'280.63
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	1'944'200	861'600	1'799'900	712'700	1'767'197.39	753'394.86
	Netto Aufwand		1'082'600		1'087'200		1'013'802.53
4	GESUNDHEIT	2'045'500	330'000	1'782'800	330'000	1'825'974.63	313'750.63
	Netto Aufwand		1'715'500		1'452'800		1'512'224.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	7'360'300	2'320'000	7'749'100	1'832'500	8'099'820.10	3'119'560.01
	Netto Aufwand		5'040'300		5'916'600		4'980'260.09
6	VERKEHR	2'109'800	356'000	2'214'500	359'100	2'060'631.48	385'107.67
	Netto Aufwand		1'753'800		1'855'400		1'675'523.81
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'405'500	2'932'400	3'445'200	3'004'800	3'396'656.23	2'930'826.86
	Netto Aufwand		473'100		440'400		465'829.37
8	VOLKSWIRTSCHAFT	415'100	446'700	388'700	455'700	395'928.40	455'788.78
	Netto Ertrag		31'600		67'000	59'860.38	
9	FINANZEN UND STEUERN	3'356'000	32'414'100	3'951'900	32'416'900	5'137'760.22	37'546'761.71
	Netto Ertrag		29'058'100		28'465'000	32'409'001.49	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3	Aufwand	44'116'300		43'026'600		48'650'322.31	
30	Personalaufwand	18'237'400		17'659'400		16'808'052.83	
300	Behörden und Kommissionen	394'500		397'000		334'245.65	
3000	Behörden und Kommissionen	394'500		397'000		334'245.65	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'382'700		6'133'500		5'750'080.03	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'382'700		6'133'500		5'750'080.03	
302	Löhne der Lehrkräfte	8'227'000		7'978'100		7'818'598.94	
3020	Löhne der Lehrkräfte	8'227'000		7'978'100		7'818'598.94	
303	Temporäre Arbeitskräfte	85'000		75'000		92'614.00	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	85'000		75'000		92'614.00	
304	Zulagen	261'600		232'700		214'919.75	
3040	Erziehungszulagen	261'600		232'700		214'919.75	
305	Arbeitgeberbeiträge	2'664'700		2'635'500		2'404'879.47	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	938'300		916'600		868'692.52	
3052	Pensionskassen	1'396'000		1'397'000		1'240'412.58	
3053	Unfallversicherungen	62'900		64'300		56'352.70	
3054	Familienausgleichskasse	201'300		197'000		184'324.59	
3055	Krankentaggeldversicherungen	66'200		60'600		55'097.08	
309	Übriger Personalaufwand	221'900		207'600		192'714.99	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	143'900		139'900		88'816.49	
3091	Personalrekrutierung	6'000		6'000		48'148.90	
3099	Sonstiger Personalaufwand	72'000		61'700		55'749.60	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'344'300		6'708'200		6'626'580.97	
310	Material- und Warenaufwand	914'300		967'500		903'718.40	
3100	Büromaterial	36'500		36'500		31'431.50	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	292'100		292'500		310'566.23	
3102	Drucksachen, Publikationen	183'500		185'100		176'470.03	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	6'500		6'500		5'155.45	
3104	Lehrmittel	268'500		305'300		255'448.65	
3105	Lebensmittel	125'400		140'000		123'138.24	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'800		1'600		1'508.30	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	459'500		334'100		321'332.49	
3110	Büromöbel und -geräte	116'900		54'600		49'446.81	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	212'100		107'700		132'925.50	
3112	Dienstkleider	19'600		17'800		20'872.00	
3113	Hardware	51'000		42'300		56'568.04	
3118	Immaterielle Anlagen	57'400		109'200		55'484.94	
3119	Übrige Anschaffungen	2'500		2'500		6'035.20	
312	Ver- und Entsorgung	593'100		580'500		524'991.85	
3120	Ver- und Entsorgung	593'100		580'500		524'991.85	
313	Dienstleistungen und Honorare	2'755'400		2'421'600		2'489'437.63	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'774'800		1'595'500		1'702'096.05	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	29'000		32'500		16'853.54	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	784'400		636'900		612'148.55	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	29'000		14'100		19'182.74	
3134	Sachversicherungsprämien	105'400		116'700		104'975.55	
3137	Steuern und Gebühren	14'800		14'900		14'198.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	18'000		11'000		19'983.20	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'407'900		1'272'700		1'295'462.88	
3140	Unterhalt an Grundstücken	163'300		143'700		142'091.46	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	133'000		250'000		227'421.71	
3142	Unterhalt Wasserbau	30'000		36'000		37'530.50	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	503'400		469'000		440'002.60	
3144	Unterhalt Hochbauten	578'200		374'000		448'416.61	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	399'100		377'700		338'709.39	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	45'300		43'100		56'109.70	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	166'500		163'200		141'644.17	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	183'300		169'400		140'955.52	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'000		2'000			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	441'800		385'400		429'938.93	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	339'900		265'900		327'268.65	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	42'000		44'500		38'039.09	
3162	Raten für operatives Leasing	59'900		75'000		64'631.19	
317	Spesenentschädigungen	117'400		116'900		78'298.65	
3170	Reisekosten und Spesen	64'000		70'800		44'020.65	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	53'400		46'100		34'278.00	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	80'000		80'000		78'257.80	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					6'890.17	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen					-50'000.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	80'000		80'000		121'285.13	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristische Personen					82.50	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	175'800		171'800		166'432.95	
3199	Übriger Betriebsaufwand	175'800		171'800		166'432.95	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'327'700		1'258'100		1'292'530.70	
330	Abschreibungen Sachanlagen	2'311'900		1'258'100		1'292'530.70	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'311'900		1'258'100		1'235'861.00	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					56'669.70	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	15'800					
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	15'800					
34	Finanzaufwand	196'000		109'900		153'178.60	
340	Zinsaufwand	138'000		70'000		48'179.95	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	60'000		50'000		45'249.95	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	78'000		20'000		2'930.00	
342	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	10'000		7'000		8'250.00	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	10'000		7'000		8'250.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	48'000		32'900		96'748.65	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	25'000		17'400		21'388.25	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	14'000		10'000		12'542.70	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	9'000		5'500		62'817.70	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	40'200				20'224.45	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	40'200				20'224.45	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	40'200				20'224.45	
36	Transferaufwand	14'974'100		16'314'900		17'141'754.76	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'939'300		2'803'100		2'661'022.68	
3611	Entschädigungen an Kanton	925'000		995'000		900'779.50	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'054'300		1'068'100		975'761.58	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	960'000		740'000		784'481.60	
362	Finanz- und Lastenausgleich	2'800'000		3'476'000		4'630'629.00	
3622	Horizontaler Finanzausgleich	2'800'000		3'476'000		4'630'629.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	9'234'800		10'035'800		9'850'103.08	
3631	Beiträge an Kanton	2'140'500		2'664'000		2'633'398.15	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'219'800		1'531'600		1'143'454.94	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	268'200		189'400		230'380.90	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'253'300		1'201'800		1'179'239.18	
3637	Beiträge an private Haushalte	4'353'000		4'449'000		4'663'629.91	
38	Ausserordentlicher Aufwand					5'700'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
389	Einlagen in das Eigenkapital					5'700'000.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					5'700'000.00	
39	Interne Verrechnungen	996'600		976'100		908'000.00	
391	Dienstleistungen	110'800		110'800		110'800.00	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	110'800		110'800		110'800.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	213'800		193'300		125'200.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	213'800		193'300		125'200.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	672'000		672'000		672'000.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	672'000		672'000		672'000.00	
4	Ertrag		43'530'900		42'452'600		48'726'472.42
40	Fiskalertrag		29'750'000		29'900'000		30'650'566.76
400	Steuern natürliche Personen		27'000'000		26'750'000		27'181'139.61
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		23'400'000		23'250'000		23'081'548.79
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		3'100'000		3'000'000		3'397'929.70
4002	Quellensteuern natürliche Personen		500'000		500'000		701'661.12
401	Steuern juristische Personen		2'750'000		3'150'000		3'469'427.15
4010	Ertragssteuern juristische Personen		2'000'000		2'650'000		1'612'101.20
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		750'000		500'000		1'857'325.95
41	Regalien und Konzessionen		223'600		233'100		236'199.31
410	Regalien		2'800		2'800		2'800.00
4100	Regalien		2'800		2'800		2'800.00
412	Konzessionen		220'800		230'300		233'399.31
4120	Konzessionen		220'800		230'300		233'399.31
42	Entgelte		7'015'200		6'614'600		7'271'627.67

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
420	Ersatzabgaben		470'000		473'000		463'530.30
4200	Ersatzabgaben		470'000		473'000		463'530.30
421	Gebühren für Amtshandlungen		96'500		107'500		86'697.95
4210	Gebühren für Amtshandlungen		96'500		107'500		86'697.95
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'166'900		3'964'100		4'006'047.60
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'166'900		3'964'100		4'006'047.60
425	Erlös aus Verkäufen		198'200		199'200		201'204.60
4250	Verkäufe		198'200		199'200		201'204.60
426	Rückerstattungen		2'031'100		1'823'500		2'487'943.42
4260	Rückerstattungen Dritter		2'031'100		1'823'500		2'487'943.42
427	Bussen		43'000		41'000		17'405.25
4270	Bussen		43'000		41'000		17'405.25
429	Übrige Entgelte		9'500		6'300		8'798.55
4290	Übrige Entgelte		9'500		6'300		8'798.55
44	Finanzertrag		908'100		857'500		957'676.90
440	Zinsertrag		185'200		200'000		151'796.85
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		5'200				5'259.15
4403	Verzugszinsen Steuern		180'000		200'000		146'537.70
441	Realisierte Gewinne Finanzvermögen						1'660.00
4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen						1'660.00
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		252'900		186'900		265'335.40
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		251'600		185'600		263'999.30
4439	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		1'300		1'300		1'336.10
446	Ertrag von öffentlichen Unternehmungen						16'300.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4463	Ertrag von privatrechtlichen Unternehmen in öffentlicher Hand						16'300.00
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		401'000		428'600		410'298.80
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		383'000		410'100		391'898.80
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		18'000		18'500		18'400.00
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		69'000		42'000		112'285.85
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		69'000		42'000		112'285.85
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		106'200		309'100		187'170.88
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		106'200		309'100		187'170.88
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		106'200		309'100		187'170.88
46	Transferertrag		3'934'500		3'562'200		5'190'707.83
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'652'700		1'377'200		1'980'886.68
4611	Entschädigungen vom Kanton		1'313'000		1'057'500		1'626'613.83
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		339'700		319'700		354'272.85
462	Finanz- und Lastenausgleich		510'000		440'000		1'335'927.00
4621	Sonderlastenabgeltungen		510'000		440'000		458'184.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich						877'743.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'762'800		1'737'000		1'863'934.52
4630	Beiträge vom Bund		12'000		12'000		12'160.20
4631	Beiträge vom Kanton		1'750'800		1'725'000		1'851'774.32
469	Verschiedener Transferertrag		9'000		8'000		9'959.63
4699	Rückverteilungen		9'000		8'000		9'959.63
48	Ausserordentlicher Ertrag		596'700				3'324'523.07
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		596'700				3'324'523.07
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		596'700				
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						3'324'523.07

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
49	Interne Verrechnungen		996'600		976'100		908'000.00
491	Dienstleistungen		110'800		110'800		110'800.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		110'800		110'800		110'800.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		213'800		193'300		125'200.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		213'800		193'300		125'200.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		672'000		672'000		672'000.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		672'000		672'000		672'000.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Total	44'116'300	43'530'900	43'026'600	42'452'600	48'650'322.31	48'726'472.42
	Netto Aufwand		585'400		574'000		
	Netto Ertrag					76'150.11	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'752'200	1'227'800	5'362'300	1'238'100	5'150'685.40	1'209'303.85
	Netto Aufwand		4'524'400		4'124'200		3'941'381.55
01	Legislative und Exekutive	421'700	9'500	444'000	6'300	347'265.08	8'798.55
0110	Legislative	92'500		103'000		80'923.62	
0110.3000	Kommissionen Legislative	25'700		33'500		24'108.15	
0110.3050	AHV, ALV, VK	600		600		367.43	
0110.3054	FAK	200		100		77.17	
0110.3090	Weiterbildung					340.20	
0110.3102	Drucksachen, Publikationen	28'400		29'000		25'628.97	
0110.3130	Porti	31'000		33'200		24'673.55	
0110.3170	Spesenentschädigung	6'600		6'600		5'728.15	
0120	Exekutive	329'200	9'500	341'000	6'300	266'341.46	8'798.55
0120.3000	Behörden, Kommissionen Exekutive	272'300		279'400		228'928.35	
0120.3050	AHV, ALV, VK	14'000		17'300		13'399.80	
0120.3052	PK	15'400		10'500		5'857.20	
0120.3054	FAK	3'000		4'300		2'824.71	
0120.3102	Drucksachen	2'000		2'000		2'401.60	
0120.3170	Spesenentschädigung	22'500		27'500		12'929.80	
0120.4290	Übrige Entgelte		9'500		6'300		8'798.55
02	Allgemeine Dienste	5'330'500	1'218'300	4'918'300	1'231'800	4'803'420.32	1'200'505.30
0220	Allgemeine Dienste	4'398'900	854'200	3'990'700	865'200	3'893'049.00	872'360.10
0220.3000	Kommissionen Allg. Dienste	4'000		3'900		3'351.00	
0220.3010	Löhne Verwaltung	2'790'300		2'550'600		2'461'108.90	
0220.3040	Erziehungszulagen	32'400		37'200		37'106.95	
0220.3050	AHV, ALV, VK	175'100		160'600		153'471.75	
0220.3052	PK	259'700		235'100		232'099.55	
0220.3053	UVG	12'000		10'900		11'929.30	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0220.3054	FAK	37'700		34'500		33'058.58	
0220.3055	KTG	31'600		29'300		28'239.76	
0220.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	59'700		77'600		53'066.35	
0220.3091	Personalrekrutierung	5'000		5'000		46'774.60	
0220.3099	Sonstiger Personalaufwand	54'000		41'500		39'132.70	
0220.3100	Büromaterial	25'000		25'000		22'546.28	
0220.3101	Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
0220.3102	Drucksachen, Publikationen	140'000		140'000		141'757.71	
0220.3103	Fachliteratur	5'000		5'000		4'121.85	
0220.3105	Lebensmittel und Getränke	15'400		20'000		17'974.59	
0220.3110	Büromöbel und -geräte	7'500		38'000		19'914.34	
0220.3113	EDV-Hardware	11'000		11'200		21'431.94	
0220.3118	EDV-Software	21'700		64'000		29'353.90	
0220.3120	Abfallentsorgung	3'000		3'200		2'265.40	
0220.3130	Dienstleistungen Dritter	194'000		193'600		188'700.70	
0220.3132	Honorare	183'000		35'000		71'795.55	
0220.3133	Externe Rechenzentren	29'000		14'100		19'182.74	
0220.3134	Sachversicherungsprämien	45'200		38'200		37'236.40	
0220.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	12'000		9'000		35'639.70	
0220.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	154'900		146'000		128'092.32	
0220.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	12'000		10'000		9'550.05	
0220.3162	Leasingraten Büromaschinen	29'900		43'200		38'934.94	
0220.3170	Spesenentschädigung	8'000		8'000		5'211.15	
0220.3300	Planmässige Abschreibungen	24'000					
0220.3320	Planmässige Abschreibung Immaterielle Anlagen	15'800					
0220.4210	Gebühren und Amtshandlungen		74'000		78'000		71'416.35
0220.4240	Diverse Gebühreneinnahmen		600		600		350.00
0220.4250	Diverse Verkäufe		1'600		1'600		1'983.50
0220.4260	Rückerstattung Dritter		20'000		22'000		37'729.00
0220.4611	Entschädigungen vom Kanton		160'000		165'000		158'660.55
0220.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		286'000		286'000		290'220.70
0220.4930	Interne Verrechnung Betriebskosten		312'000		312'000		312'000.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	241'200		224'000		216'455.22	
0290.3010	Löhne Reinigungspersonal	49'300		49'500		47'525.45	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0290.3050	AHV, ALV, VK	3'100		3'200		2'948.92	
0290.3053	UVG	200		200		164.20	
0290.3054	FAK	700		700		619.20	
0290.3101	Verbrauchsmaterial	6'000		7'000		5'708.95	
0290.3111	Anschaffung Apparate, Maschinen			5'500			
0290.3120	Ver- und Entsorgung	42'600		52'400		41'250.35	
0290.3134	Gebäudeversicherung	2'400		3'600		3'563.75	
0290.3144	Unterhalt Hochbauten	58'300		26'500		34'823.40	
0290.3300	Planmässige Abschreibungen	78'600		75'400		79'851.00	
0291	Mehrzweckgebäude Kirchrain	87'700	64'900	86'400	64'900	91'886.80	68'466.50
0291.3120	Ver- und Entsorgung	6'100		5'400		6'029.95	
0291.3130	Dienstleistungen Dritter	9'500		9'900		8'945.60	
0291.3134	Gebäudeversicherung	600		1'200		1'156.10	
0291.3144	Unterhalt Gebäude	28'000		23'500		26'455.15	
0291.3300	Planmässige Abschreibungen	43'500		46'400		49'300.00	
0291.4470	Vermietung Kirchrain 2		64'900		64'900		68'466.50
0292	Jugendhaus/Tagesheim Benkenstr.10-14	191'500	170'800	209'800	170'800	223'987.85	170'800.00
0292.3101	Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		2'087.25	
0292.3120	Ver- und Entsorgung	30'000		30'500		30'099.30	
0292.3130	Telefongebühren	3'800		3'800		3'719.60	
0292.3134	Gebäudeversicherung	1'600		3'000		3'005.70	
0292.3144	Unterhalt Gebäude	11'300		19'200		24'776.00	
0292.3300	Planmässige Abschreibungen	127'500		136'000		144'500.00	
0292.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	15'800		15'800		15'800.00	
0292.4470	Vermietung Benkenstrasse 14		45'600		45'600		45'600.00
0292.4920	Interne Verrechnung Benützungskosten		125'200		125'200		125'200.00
0293	Wohnhaus/Tagesheim Benkenstrasse 16	109'000	69'600	110'600	69'600	94'612.45	70'850.00
0293.3120	Ver- und Entsorgung	6'200		18'100		4'428.10	
0293.3134	Gebäudeversicherung	500		1'000		938.60	
0293.3144	Unterhalt Hochbauten	15'400		5'500		2'434.75	
0293.3300	Planmässige Abschreibungen	86'900		86'000		86'811.00	
0293.4470	Vermietung Benkenstrasse 16		69'600		69'600		70'850.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0294	Mehrzweckhalle	302'200	58'800	296'800	61'300	283'429.00	18'028.70
0294.3010	Löhne Reinigungspersonal	17'000		17'100		13'972.06	
0294.3050	AHV, ALV, VK	1'100		1'100		898.34	
0294.3053	UVG	100		100		47.72	
0294.3054	FAK	300		300		188.65	
0294.3101	Reinigungsmaterial	4'000		5'000		1'124.10	
0294.3110	Einrichtungen	2'000					
0294.3111	Anschaffung Apparate, Maschinen			1'800		21'220.35	
0294.3120	Ver- und Entsorgung	38'100		39'200		41'161.55	
0294.3130	Dienstleistungen Dritter			700		637.25	
0294.3134	Gebäudeversicherung	3'200		1'400		1'382.00	
0294.3144	Unterhalt Gebäude	57'800		42'100		24'731.88	
0294.3150	Unterhalt Einrichtung	14'800		22'000		9'815.10	
0294.3300	Planmässige Abschreibungen	33'800		36'000		38'250.00	
0294.3930	Interne Verrechnung Betriebskosten	130'000		130'000		130'000.00	
0294.4250	Stromeinspeisung aus Photovoltaikanlage		900		900		960.75
0294.4260	Diverse Rückerstattungen		2'500		4'000		1'637.95
0294.4472	Vermietung Mehrzweckhalle		16'000		17'000		15'430.00
0294.4920	Interne Verrechnung Benützungskosten		39'400		39'400		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'411'000	604'600	1'441'200	609'300	1'205'445.03	571'035.25
	Netto Aufwand		806'400		831'900		634'409.78
11	Polizei	330'700	69'000	335'700	72'000	345'125.54	44'101.60
1110	Polizei	330'700	69'000	335'700	72'000	345'125.54	44'101.60
1110.3010	Löhne Gemeindepolizei	200'100		199'000		199'104.71	
1110.3050	AHV, ALV, VK	12'600		12'500		12'711.42	
1110.3052	PK	21'900		21'700		21'670.80	
1110.3053	UVG	900		800		762.55	
1110.3054	FAK	2'700		2'700		2'668.91	
1110.3055	KTG	2'400		2'400		2'332.71	
1110.3090	Weiterbildungskosten	2'400		2'400		150.00	
1110.3101	Verbrauchsmaterial	4'600		4'600		1'841.39	
1110.3102	Drucksachen	3'000		3'000		1'384.25	
1110.3111	Anschaffung Apparate, Fahrzeuge	5'000		1'000		3'692.50	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1110.3112	Dienstkleider	1'500		1'000		366.30	
1110.3118	EDV Software					8'744.45	
1110.3130	Dienstleistungen Dritter	19'100		8'300		25'643.30	
1110.3134	Fahrzeugversicherung	1'300		3'000		3'014.70	
1110.3137	Motorfahrzeugsteuern	1'300		1'300		1'232.00	
1110.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000		11'100		7'941.45	
1110.3158	Software Wartungskosten	8'500		8'500			
1110.3160	Miete Polizeiposten	31'900		31'900		32'174.85	
1110.3170	Spesenentschädigung	500		500		31.30	
1110.3611	Entschädigungen an Kanton			20'000		19'657.95	
1110.4240	Vermietung von Gerätschaften				3'000		2'000.00
1110.4260	Rückerstattung Dritter		4'000		4'000		2'096.35
1110.4270	Bussen		40'000		40'000		15'005.25
1110.4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		25'000		25'000		25'000.00
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	473'900	28'800	506'800	30'300	386'507.58	27'291.75
1400	Allgemeines Rechtswesen	102'600	28'800	138'500	30'300	98'865.65	27'291.75
1400.3000	Entschädigung Marktcommission	1'200		1'000		984.55	
1400.3101	Infrastrukturkosten Marktstände	11'000		11'000		10'015.05	
1400.3132	Honorare	90'400		126'500		87'866.05	
1400.4120	Konzessionen		9'800		10'300		9'655.00
1400.4210	Werbebewilligungen		2'000		2'000		1'200.00
1400.4240	Vermietung von Marktständen		17'000		18'000		16'436.75
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	371'300		368'300		287'641.93	
1401.3612	KESB Leimental	371'300		368'300		287'641.93	
15	Feuerwehr	469'600	506'800	464'400	507'000	346'151.08	499'641.90
1500	Feuerwehr	469'600	506'800	464'400	507'000	346'151.08	499'641.90
1500.3000	Entschädigung Feuerwehrkommission	3'600		2'700		3'064.00	
1500.3010	Löhne Feuerwehr	173'300		173'300		115'595.20	
1500.3050	AHV, ALV, VK	3'100		3'000		2'060.63	
1500.3054	FAK	700		600		424.68	
1500.3099	Sonstiger Personalaufwand	2'700		2'500		2'365.95	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1500.3100	Büromaterial	1'500		1'500		1'221.85	
1500.3101	Verbrauchsmaterial	23'000		25'000		11'972.58	
1500.3102	Drucksachen	1'500		500			
1500.3103	Fachliteratur	1'000		1'000		750.00	
1500.3111	Anschaffung Ausrüstung und Fahrzeuge	57'400		35'100		44'453.40	
1500.3112	Dienstkleider	5'000		4'500		9'659.40	
1500.3118	EDV Anschaffung Software/Lizenzen	10'800		23'300		976.66	
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	18'400		21'900		12'860.55	
1500.3134	Fahrzeugversicherung	6'400		6'300		6'263.75	
1500.3137	Motorfahrzeugsteuern	1'100		1'100		1'062.00	
1500.3138	Ausbildungskurse	18'000		11'000		19'983.20	
1500.3144	Unterhalt Feuerwehrmagazin	13'800		5'700		8'248.00	
1500.3151	Unterhalt Ausrüstung und Fahrzeuge	55'000		69'500		40'309.73	
1500.3158	EDV Software Support	6'000		1'000			
1500.3161	Miete Übungsanlagen	12'000		16'500		10'991.95	
1500.3170	Spesenentschädigung	18'000		20'000		14'337.55	
1500.3300	Planmässige Abschreibungen	17'300		18'400		19'550.00	
1500.3930	Interne Verrechnung Betriebskosten	20'000		20'000		20'000.00	
1500.4200	Ersatzabgaben Feuerwehr		470'000		473'000		463'530.30
1500.4260	Rückerstattung Dritter		3'000		3'000		3'367.60
1500.4270	Bussen		3'000		1'000		2'200.00
1500.4631	Gebäudeversicherung		30'800		30'000		30'544.00
16	Militär und Bevölkerungsschutz	136'800		134'300		127'660.83	
1611	Schiesswesen	26'800		26'300		25'063.00	
1611.3632	Schiessanlage "Schürfeld"	26'800		26'300		25'063.00	
1620	Zivilschutz	100'000		100'000		95'312.73	
1620.3632	Zweckverband für Bevölkerungs- und Zivilschutz	100'000		100'000		95'312.73	
1621	Gemeindeführungsstab	10'000		8'000		7'285.10	
1621.3632	Regionaler Führungsstab Leimental	10'000		8'000		7'285.10	
2	BILDUNG	16'316'700	2'037'700	14'891'000	1'493'500	19'610'223.43	1'440'942.80
	Netto Aufwand		14'279'000		13'397'500		18'169'280.63

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
21	Obligatorische Schule	16'314'700	2'037'700	14'889'000	1'493'500	19'608'223.43	1'440'942.80
2110	Kindergarten	1'932'900	500	1'948'600	500	1'902'146.41	64'504.65
2110.3020	Löhne der Lehrkräfte	1'577'000		1'587'000		1'573'790.25	
2110.3040	Erziehungszulagen	21'000		29'000		21'255.35	
2110.3050	AHV, ALV, VK	100'100		100'700		98'684.75	
2110.3052	PK	158'300		145'900		139'340.49	
2110.3053	UVG	2'300		2'400		2'239.05	
2110.3054	FAK	21'300		21'400		21'017.95	
2110.3090	Weiterbildungskosten	5'600		5'600		1'187.80	
2110.3104	Lehrmittel Kindergarten	33'300		31'800		32'371.77	
2110.3110	Mobiliar	3'300		3'200			
2110.3130	Telefongebühren	3'800		3'800		3'052.35	
2110.3150	Unterhalt Mobiliar	2'400		1'000			
2110.3171	Schulreisen	4'000		3'900		3'740.00	
2110.3612	Entschädigungen an Gemeinden	500		12'900		5'466.65	
2110.4260	Rückerstattung Dritter						42'542.75
2110.4612	Schulgelder von anderen Gemeinden		500		500		21'961.90
2120	Primarschule	8'041'400	51'400	7'770'700	33'800	7'433'354.60	127'905.40
2120.3020	Löhne der Lehrkräfte	6'201'000		5'989'100		5'812'896.30	
2120.3040	Erziehungszulagen	131'000		98'000		95'189.55	
2120.3050	AHV, ALV, VK	393'700		381'700		361'511.30	
2120.3052	PK	636'400		598'400		535'825.59	
2120.3053	UVG	9'500		9'300		8'655.70	
2120.3054	FAK	83'700		81'200		77'012.05	
2120.3090	Weiterbildungskosten	28'400		25'300		17'748.99	
2120.3091	Personalrekrutierung	1'000		1'000		460.00	
2120.3099	Sonstiger Personalaufwand	8'500		8'500		8'006.60	
2120.3104	Lehrmittel Primarschule	232'700		272'000		223'076.88	
2120.3109	Übriger Materialaufwand	1'800		1'600		1'508.30	
2120.3110	Mobiliar	4'000		4'900		26'110.92	
2120.3111	Maschinen, Geräte, Werkzeuge	7'200		19'100		19'073.30	
2120.3113	EDV-Hardware	40'000		30'400		28'180.40	
2120.3118	EDV Software	15'000		12'000		10'181.43	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2120.3130	Dienstleistungen Dritter	15'400		15'400		9'891.00	
2120.3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	33'000		30'000		27'966.75	
2120.3150	Unterhalt Mobiliar	3'600		3'500		2'279.45	
2120.3151	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	12'000		11'500		8'345.54	
2120.3158	EDV Software Unterhalt	8'900		8'900		7'823.30	
2120.3162	Leasingraten Büromaschinen	30'000		31'800		25'696.25	
2120.3170	Spesenentschädigung	3'000		3'000		3'000.00	
2120.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	49'400		42'200		30'538.00	
2120.3612	Entschädigungen an Gemeinden	84'400		85'000		85'273.00	
2120.3636	Bibliothek Primarschule	7'800		6'900		7'104.00	
2120.4260	Rückerstattungen Dritter		5'500		7'600		92'604.25
2120.4612	Entschädigungen von Gemeinden		45'900		26'200		35'301.15
2140	Musikschule	906'000		1'240'500		875'394.61	
2140.3632	Betriebskostenbeitrag an Musikschule	888'000		1'220'500		859'767.11	
2140.3637	Gemeindebeiträge an Musikunterricht	18'000		20'000		15'627.50	
2170	Liegenschaften Kindergarten	202'800		151'600	100	157'485.52	1'537.65
2170.3010	Löhne Reinigungspersonal	86'300		68'600		65'706.37	
2170.3050	AHV, ALV, VK	5'500		4'400		4'120.39	
2170.3052	PK					65.91	
2170.3053	UVG	400		300		224.55	
2170.3054	FAK	1'200		1'000		865.15	
2170.3101	Verbrauchsmaterial	3'000		4'500		1'909.60	
2170.3110	Einrichtungen	500		500			
2170.3120	Ver- und Entsorgung	26'100		21'100		20'813.60	
2170.3130	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
2170.3134	Gebäudeversicherung	1'400		3'100		3'046.10	
2170.3140	Unterhalt Grundstücke	12'800		9'200		14'708.18	
2170.3144	Unterhalt Hochbauten	54'600		27'900		36'025.67	
2170.3160	Miete KiGa Drosselstrasse	10'000		10'000		10'000.00	
2170.4260	Rückerstattung Dritter						1'437.65
2170.4470	Fremdvermietung Kindergarten				100		100.00
2171	Liegenschaften Primarschule	2'932'000	795'200	1'517'700	177'500	7'076'562.18	151'493.70
2171.3010	Löhne Betriebspersonal	657'300		611'500		503'559.95	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2171.3040	Erziehungszulagen	18'600		12'700		9'095.40	
2171.3050	AHV, ALV, VK	41'500		38'600		31'576.56	
2171.3052	PK	48'200		49'500		44'974.95	
2171.3053	UVG	3'300		2'300		1'900.50	
2171.3054	FAK	8'900		8'300		6'630.01	
2171.3055	KTG	5'900		5'400		4'468.73	
2171.3090	Weiterbildungskosten	18'800		5'800		2'910.00	
2171.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	51'500		36'500		32'845.45	
2171.3110	Einrichtungen	97'100		5'000		1'477.45	
2171.3111	Maschinen Hauswarte	5'700		1'000		2'247.40	
2171.3112	Dienstkleider Hauswarte	2'500		2'500		1'246.45	
2171.3120	Ver- und Entsorgung	166'000		142'000		105'744.70	
2171.3130	Dienstleistungen Dritter	138'400		36'800		33'690.60	
2171.3134	Gebäudeversicherung	24'800		33'500		23'036.60	
2171.3140	Unterhalt Grundstücke	5'500		5'000		8'862.68	
2171.3144	Unterhalt Hochbauten	199'900		101'600		122'825.65	
2171.3150	Unterhalt Einrichtungen und Geräte	12'500		7'600		8'375.45	
2171.3151	Unterhalt Maschinen, Geräte	4'500		3'000		3'490.65	
2171.3300	Planmässige Abschreibungen	1'350'400		338'400		356'903.00	
2171.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					5'700'000.00	
2171.3920	Interne Verrechnung Benützungskosten	70'700		70'700		70'700.00	
2171.4250	Stromeinspeisung aus Photovoltaikanlage						8.40
2171.4260	Rückerstattung Dritter						2'206.55
2171.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		1'500		1'500		508.75
2171.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		2'000		1'500		2'970.00
2171.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		596'700				
2171.4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		15'800		15'800		15'800.00
2171.4920	Interne Verrechnung Benützungskosten		49'200		28'700		
2171.4930	Interne Verrechnung Betriebskosten		130'000		130'000		130'000.00
2172	Liegenschaften Sekundarschule	586'200	595'600	607'500	653'200	572'021.32	659'736.30
2172.3010	Löhne Betriebspersonal	322'000		330'000		310'114.68	
2172.3040	Erziehungszulagen	4'800		4'800		4'744.20	
2172.3050	AHV, ALV, VK	19'000		20'900		19'905.32	
2172.3052	PK	23'300		22'100		22'493.75	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2172.3053	UVG	1'400		1'500		1'141.11	
2172.3054	FAK	4'100		4'500		4'179.69	
2172.3055	KTG	2'300		2'300		2'146.67	
2172.3090	Weiterbildungskosten	900					
2172.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	32'000		32'000		31'828.75	
2172.3111	Maschinen Hauswarte	4'300		20'800		3'678.60	
2172.3112	Dienstkleider Hauswarte	800		800		855.50	
2172.3120	Abfallentsorgung	4'000		4'500		3'269.50	
2172.3130	Telefongebühren	1'900		1'900		1'413.45	
2172.3144	Diverse Arbeiten gemäss Unterhaltsvertrag	22'000		18'000		23'026.05	
2172.3151	Unterhalt Maschinen, Geräte	1'000		1'000		824.05	
2172.3160	Miete Wohnung Hauswart	19'400		19'400		19'400.00	
2172.3930	Interne Verrechnung Betriebskosten	123'000		123'000		123'000.00	
2172.4240	Bewirtschaftung Liegenschaften Känelmatt I+II		579'400		637'000		637'790.00
2172.4260	Rückerstattung Dritter						5'746.30
2172.4470	Vermietung Hauswartwohnung		16'200		16'200		16'200.00
2174	Liegenschaften Musikschule	182'200	166'000	181'400	193'000	182'149.00	170'549.00
2174.3160	Miete Turm vom Kanton	126'200		126'200		126'152.00	
2174.3300	Planmässige Abschreibungen	56'000		55'200		55'997.00	
2174.4470	Vermietung Turm an Musikschule		166'000		193'000		170'549.00
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	742'100	429'000	768'400	435'400	675'918.22	263'892.45
2180.3010	Löhne Betriebspersonal	360'300		376'100		386'347.96	
2180.3050	AHV, ALV, VK	24'200		23'900		25'881.16	
2180.3052	PK	40'600		41'000		39'991.12	
2180.3053	UVG	1'400		1'300		1'511.88	
2180.3054	FAK	4'900		5'100		5'433.90	
2180.3055	KTG	4'100					
2180.3099	Sonstiger Personalaufwand	2'300		4'700		1'068.00	
2180.3101	Verbrauchsmaterial	4'000		3'000		1'659.85	
2180.3102	Drucksachen	1'000		1'000		415.30	
2180.3105	Mahlzeiten Mittagstisch	110'000		120'000		105'163.65	
2180.3110	Mobiliar, Einrichtungen	2'500		3'000		1'944.10	
2180.3130	Dienstleistung Dritter	1'000		1'000		855.85	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2180.3132	Honorare externe Berater					17'000.00	
2180.3170	Spesenentschädigung	200		200			
2180.3636	Verein Tagesfamilien	32'000		30'000		30'000.00	
2180.3637	Gemeindebeiträge an Tagesbetreuung	65'000		90'000		58'645.45	
2180.3920	Interne Verrechnung Benützungskosten	88'600		68'100			
2180.4260	Elternbeiträge Tagesbetreuung		429'000		435'400		263'892.45
2190	Schulleitung und Schulrat	633'000		589'800		637'276.73	1'323.65
2190.3000	Entschädigung Schulrat KiGa/PS	47'600		32'000		39'363.65	
2190.3010	Löhne Schulsekretariat	114'500		107'400		103'558.16	
2190.3020	Löhne Schulleitung KiGa/PS	335'000		319'000		358'626.00	
2190.3040	Erziehungszulagen	16'000		15'000		13'025.90	
2190.3050	AHV, ALV, VK	29'500		28'100		31'257.58	
2190.3052	PK	52'300		49'900		50'720.58	
2190.3053	UVG	900		900		917.90	
2190.3054	FAK	6'600		6'200		6'624.42	
2190.3055	KTG	1'200		1'200		1'204.42	
2190.3091	Personalrekrutierung					914.30	
2190.3099	Sonstiger Personalaufwand	4'500		4'500		5'176.35	
2190.3100	Büromaterial	10'000		10'000		7'663.37	
2190.3113	EDV-Hardware			700		6'955.70	
2190.3118	EDV Software	9'900		9'900		6'228.50	
2190.3158	EDV Software Unterhalt	5'000		5'000		5'039.90	
2190.4260	Diverse Rückerstattungen						1'323.65
2192	Volksschule, sonstiges	156'100		112'800		95'914.84	
2192.3020	Löhne Schulsozialarbeit	114'000		83'000		73'286.39	
2192.3040	Erziehungszulagen	2'200		2'200		2'175.60	
2192.3050	AHV, ALV, VK	7'200		5'300		4'713.60	
2192.3052	PK	10'400		11'800		8'283.10	
2192.3053	UVG	500		400		282.80	
2192.3054	FAK	1'600		1'200		989.56	
2192.3055	KTG	1'400		1'000		864.79	
2192.3090	Weiterbildungskosten	6'200					
2192.3104	Lehrmittel	2'500		1'500			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2192.3130	Dienstleistungen Dritter	1'200		1'000			
2192.3132	Honorare externe Berater	3'000					
2192.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'900		5'400		5'319.00	
29	Übriges Bildungswesen	2'000		2'000		2'000.00	
2990	Übrige Bildung	2'000		2'000		2'000.00	
2990.3636	Elternbildung Leimental	2'000		2'000		2'000.00	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	1'944'200	861'600	1'799'900	712'700	1'767'197.39	753'394.86
	Netto Aufwand		1'082'600		1'087'200		1'013'802.53
32	Kultur allgemein	391'900	6'500	389'000	6'500	380'121.90	7'790.30
3210	Bibliotheken	228'200		226'800		212'020.00	
3210.3636	Gemeindebibliothek	228'200		226'800		212'020.00	
3220	Konzert und Theater	15'000		15'000		16'580.00	
3220.3636	Beiträge an private Organisationen	15'000		15'000		16'580.00	
3290	Kultur, sonstiges	148'700	6'500	147'200	6'500	151'521.90	7'790.30
3290.3000	Entschädigung Kommission für Kultur und Freizeit	1'700		1'300		1'425.90	
3290.3050	AHV, ALV, VK					22.89	
3290.3054	FAK					4.81	
3290.3120	Ver- und Entsorgung Vereinshaus	7'500		7'500		6'888.50	
3290.3130	Dienstleistungen Dritter	1'800		2'300		3'811.95	
3290.3134	Gebäudeversicherung	500		900		821.75	
3290.3144	Unterhalt Vereinshaus	4'400		3'400		6'501.65	
3290.3199	Kulturelle Ereignisse	54'000		48'000		50'336.05	
3290.3636	Beiträge an private Organisationen	78'800		83'800		81'708.40	
3290.4250	Diverse Verkäufe		6'500		6'500		7'490.30
3290.4470	Vermietung Aula/Vereinshaus						300.00
33	Medien	624'600	723'600	532'500	575'000	510'413.48	601'239.11
3321	Antennen- und Kabelanlagen	624'600	723'600	532'500	575'000	510'413.48	601'239.11

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3321.3120	Stromverteiler	21'000		19'500		21'502.28	
3321.3130	Dienstleistungen Dritter	98'500		93'500		92'196.55	
3321.3143	Unterhalt Tiefbauten	190'000		185'000		123'754.00	
3321.3199	Übriger Betriebsaufwand (MWST-Korrekturen)					191.75	
3321.3300	Planmässige Abschreibungen	12'800		10'500		7'707.00	
3321.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmen	262'300		184'000		225'061.90	
3321.3930	Interne Verrechnung Betriebskosten	40'000		40'000		40'000.00	
3321.4240	GGA-Benützungsgebühren		608'000		480'500		474'374.70
3321.4260	Diverse Rückerstattungen		115'600		94'500		110'564.41
3321.4463	Ertrag von privatrechtlichen Unternehmen in öffentlicher Hand						16'300.00
34	Sport und Freizeit	914'300	131'500	878'400	131'200	875'662.01	144'365.45
3410	Übriger Sport	18'300	7'300	15'100	7'000	7'543.20	6'789.10
3410.3000	Entschädigung Sportkommission	2'000		2'300		1'697.50	
3410.3050	AHV, ALV, VK					19.63	
3410.3054	FAK					4.12	
3410.3140	Unterhalt an Grundstücken	11'500		8'000		2'357.75	
3410.3199	Übriger Betriebsaufwand	4'800		4'800		3'464.20	
3410.4612	Vita-Parcours		7'300		7'000		6'789.10
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	374'400	120'400	342'800	120'400	344'623.84	122'575.55
3414.3010	Löhne Betriebspersonal	100'200		105'800		97'002.92	
3414.3040	Erziehungszulagen	4'800		4'800		4'744.20	
3414.3050	AHV, ALV, VK	5'500		6'700		6'116.06	
3414.3052	PK	10'900		12'300		11'809.45	
3414.3053	UVG	2'900		3'300		2'848.08	
3414.3054	FAK	1'400		1'500		1'283.84	
3414.3055	KTG	1'100		1'200		985.35	
3414.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'000		16'000		14'475.97	
3414.3111	Anschaffung Apparate, Maschinen	29'300		10'000		2'791.90	
3414.3120	Ver- und Entsorgung	25'700		23'700		26'109.60	
3414.3130	Telefongebühren	400		300		329.35	
3414.3134	Versicherungsprämien	2'700		3'600		3'586.20	
3414.3137	Motorfahrzeugsteuern	400		500		410.00	
3414.3143	Unterhalt Sportanlagen	80'500		59'000		72'425.27	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3414.3144	Unterhalt Garderobengebäude	29'900		30'900		30'361.20	
3414.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen	9'000		7'000		10'699.45	
3414.3160	Miete Sportanlagen Känelmatt	16'200		16'200		16'145.00	
3414.3300	Planmässige Abschreibungen	37'500		40'000		42'500.00	
3414.4260	Rückerstattungen Dritter						2'038.80
3414.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		15'400		15'400		15'536.75
3414.4930	Interne Verrechnung Betriebskosten		105'000		105'000		105'000.00
3420	Freizeit	224'900	3'800	165'700	3'800	162'403.37	3'787.80
3420.3010	Löhne Robi-Platz	107'800		93'100		88'745.77	
3420.3050	AHV, ALV, VK	6'800		5'900		5'706.84	
3420.3052	PK	7'900		7'900		7'896.00	
3420.3053	UVG	500		500		343.30	
3420.3054	FAK	1'500		1'300		1'198.00	
3420.3055	KTG	700		600		498.81	
3420.3101	Material Feuerstellen	10'000		5'000		9'570.00	
3420.3111	Anschaffung Spielgeräte	38'800					
3420.3120	Heizöl Brockenstube	1'600		1'600		1'322.45	
3420.3130	Dienstleistung Dritter	100		100		100.00	
3420.3134	Gebäudeversicherung Brockenstube	200		300		307.85	
3420.3140	Unterhalt Feuerstellen, Wanderwege			1'000			
3420.3144	Unterhalt Hochbauten	4'000		4'000		5'280.85	
3420.3151	Unterhalt Spielgeräte	5'000		1'000		3'254.00	
3420.3160	Baurechtszins Robi/Familiengärten	13'900		13'900		13'884.80	
3420.3199	Übriger Betriebsaufwand	15'000		15'000		10'902.30	
3420.3636	Beiträge an private Organisationen	11'100		14'500		13'392.40	
3420.4470	Pachtzinse Familiengärten		3'800		3'800		3'787.80
3421	Jugendhaus	296'700		354'800		361'091.60	11'213.00
3421.3010	Löhne Betriebspersonal	175'700		225'800		230'391.91	
3421.3050	AHV, ALV, VK	11'100		14'300		14'641.23	
3421.3052	PK	10'300		18'500		18'413.29	
3421.3053	UVG	700		900		844.00	
3421.3054	FAK	2'400		3'100		2'955.91	
3421.3055	KTG	1'800		2'400		2'291.36	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3421.3090	Weiterbildungskosten	3'700		3'500		4'070.00	
3421.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		4'386.00	
3421.3102	Drucksachen	2'600		4'600		2'245.15	
3421.3111	Anschaffung Apparate, Mobilien	3'000		900		2'838.65	
3421.3120	Abfallentsorgung			100			
3421.3130	Dienstleistungen Dritter	24'900		18'100		23'102.10	
3421.3151	Unterhalt Apparate, Geräte	1'000		3'100		412.00	
3421.3920	Interne Verrechnung Benützungskosten	54'500		54'500		54'500.00	
3421.4260	Rückerstattungen Dritte						11'213.00
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	13'400				1'000.00	
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	13'400				1'000.00	
3500.3300	Planmässige Abschreibungen	13'400					
3500.3636	Röm. Kath. Kirchgemeinde					1'000.00	
4	GESUNDHEIT	2'045'500	330'000	1'782'800	330'000	1'825'974.63	313'750.63
	Netto Aufwand		1'715'500		1'452'800		1'512'224.00
41	Kranken- und Pflegeheime	960'000		740'000		784'481.60	
4120	Kranken- und Pflegeheime	960'000		740'000		784'481.60	
4120.3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	960'000		740'000		784'481.60	
42	Ambulante Krankenpflege	677'900		635'200		608'800.23	
4210	Ambulante Krankenpflege	677'900		635'200		608'800.23	
4210.3636	Beiträge an private Organisationen	677'900		635'200		608'800.23	
43	Gesundheitsprävention	407'600	330'000	407'600	330'000	432'692.80	313'750.63
4310	Alkohol- und Drogenprävention	20'000		20'000		54'462.15	
4310.3631	Drogentherapien	20'000		20'000		54'462.15	
4330	Schulgesundheitsdienst	2'800		2'800		1'531.05	
4330.3130	Schulärztliche Untersuchung	2'800		2'800		1'531.05	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	383'800	330'000	383'800	330'000	375'679.60	313'750.63
4331.3010	Löhne Verwaltung KJZ	20'000		20'000		20'000.40	
4331.3050	AHV, ALV, VK	1'300		1'300		1'285.80	
4331.3052	PK	1'700		1'700		1'626.00	
4331.3053	UVG	100		100		76.80	
4331.3054	FAK	300		300		270.00	
4331.3130	Dienstleistungen Dritter	400		400		360.00	
4331.3132	Zahnarzthonorare Schulzahnpflege	300'000		300'000		282'441.80	
4331.3181	Forderungsverluste KJZ					7'001.15	
4331.3637	Gemeindebeiträge an Schulzahnpflege	60'000		60'000		62'617.65	
4331.4260	Elternbeiträge Schulzahnpflege		300'000		300'000		282'441.80
4331.4611	Entschädigung vom Kanton		30'000		30'000		31'308.83
4340	Lebensmittelkontrolle	1'000		1'000		1'020.00	
4340.3130	Pilzkontrolle	1'000		1'000		1'020.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	7'360'300	2'320'000	7'749'100	1'832'500	8'099'820.10	3'119'560.01
	Netto Aufwand		5'040'300		5'916'600		4'980'260.09
53	Alter und Hinterlassene	2'136'300	13'000	2'477'300	13'000	2'383'768.74	13'000.20
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		12'000		12'000		12'160.20
5310.4630	AHV-Zweigstelle		12'000		12'000		12'160.20
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'850'000		2'373'500		2'311'922.00	
5320.3631	Ergänzungsleistungen AHV	1'850'000		2'373'500		2'311'922.00	
5340	Alterswohnungen	25'000		25'200		28'119.00	
5340.3636	Tagesstätte Leimental	25'000		25'200		28'119.00	
5350	Leistungen an Alter	261'300	1'000	78'600	1'000	43'727.74	840.00
5350.3000	Entschädigung Kommission für Altersfragen	2'700		3'000		2'554.75	
5350.3010	Löhne Café 60plus	4'000		4'000		4'302.65	
5350.3050	AHV, ALV, VK	400		400		344.92	
5350.3053	UVG					8.85	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5350.3054	FAK	100		100		72.42	
5350.3130	Dienstleistungen Dritter	6'400		6'400		15'761.00	
5350.3199	Übriger Betriebsaufwand	9'000		9'000		4'706.55	
5350.3632	Beiträge an Gemeinden/Zweckver	40'000		20'000			
5350.3636	Beiträge an private Organisationen	18'700		15'700		15'976.60	
5350.3637	Beiträge an private Haushalte	180'000		20'000			
5350.4260	Kursgeld		1'000		1'000		840.00
54	Familie und Jugend	269'900	15'000	277'600	15'000	265'184.92	7'657.80
5440	Jugendschutz, allgemein	6'400		7'100		18'548.25	
5440.3000	Entschädigung Kommission für Kinder- u. Jugendförderung	1'800		2'500		1'544.90	
5440.3050	AHV, ALV, VK	100		100		58.95	
5440.3054	FAK					12.40	
5440.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		504.00	
5440.3636	Beiträge an private Organisationen	1'500		1'500		16'428.00	
5450	Leistungen an Familien, allgemein	43'500	15'000	50'500	15'000	36'644.00	7'657.80
5450.3102	Drucksachen	500		500			
5450.3132	Erziehungsberatung	20'000		25'000		15'000.00	
5450.3636	Familienzentrum	20'000		20'000		20'000.00	
5450.3637	Gemeindebeiträge an Erziehungsberatung	3'000		5'000		1'644.00	
5450.4260	Elternbeiträge Erziehungsberatung		15'000		15'000		7'657.80
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	220'000		220'000		209'992.67	
5451.3637	Gemeindebeiträge an Kinderbetreuung	220'000		220'000		209'992.67	
56	Soziales Wohnungswesen	52'600		24'000		45'030.65	
5600	Soziales Wohnungswesen	52'600		24'000		45'030.65	
5600.3160	Miete Notwohnungen	28'600				20'462.00	
5600.3637	Mietzinszuschüsse an Private	24'000		24'000		24'568.65	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	4'849'500	2'292'000	4'918'200	1'804'500	5'353'835.79	3'098'902.01
5720	Sozialhilfe	2'942'000	1'125'000	3'126'200	922'500	3'154'280.99	1'605'170.66

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5720.3030	Temporäres Beschäftigungsprogramm	85'000		75'000		92'614.00	
5720.3050	AHV, ALV, VK	5'400		4'800		5'352.85	
5720.3052	PK					1'278.30	
5720.3053	UVG	400		300		533.15	
5720.3054	FAK	1'200		1'100		1'116.60	
5720.3636	Berufliche Eingliederung	50'000		45'000		48'640.15	
5720.3637	Unterstützungsbeiträge an Private	2'800'000		3'000'000		3'004'745.94	
5720.4260	Rückerstattungen Klientenkonto		1'100'000		900'000		1'549'206.71
5720.4611	Entschädigungen vom Kanton		25'000		22'500		55'963.95
5722	Sozialhilfe Asylbereich	530'000	324'000	610'000	280'000	571'400.10	319'464.90
5722.3637	Beiträge an private Haushalte	530'000		610'000		571'400.10	
5722.4611	Entschädigungen vom Kanton		324'000		280'000		319'464.90
5730	Asylwesen	701'600	843'000	525'800	602'000	975'187.70	1'173'501.45
5730.3111	Anschaffung Apparate, Mobilien	12'000					
5730.3120	Ver- und Entsorgung	1'200		1'200		676.10	
5730.3130	Dienstleistungen Dritter	173'000		103'600		196'802.00	
5730.3144	Unterhalt Gebäude Asylunterkünfte					5'396.15	
5730.3151	Unterhalt Einrichtung Asylunterkünfte	2'000		1'000			
5730.3160	Miete Asylunterkünfte	75'400		30'000		70'800.00	
5730.3637	Beiträge an private Haushalte	438'000		390'000		701'513.45	
5730.4480	Mietzinseinnahmen Asylheim		69'000		42'000		112'285.85
5730.4611	Entschädigung vom Kanton		774'000		560'000		1'061'215.60
5790	Übriges Sozialwesen	675'900		656'200		652'967.00	765.00
5790.3000	Entschädigung Sozialhilfebehörde	26'500		27'000		22'434.50	
5790.3010	Löhne Sozialdienst	478'300		464'700		431'615.66	
5790.3040	Erziehungszulagen	4'000		4'000		3'953.40	
5790.3050	AHV, ALV, VK	31'600		30'300		30'410.44	
5790.3052	PK	51'000		46'500		45'884.35	
5790.3053	UVG	1'900		1'600		1'673.45	
5790.3054	FAK	7'000		6'600		6'137.03	
5790.3055	KTG	5'700		5'500		5'087.72	
5790.3090	Weiterbildungskosten	5'000		10'000		1'318.75	
5790.3103	Fachliteratur	500		500		283.60	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5790.3130	Dienstleistungen Dritter	2'200		2'100		52'976.70	
5790.3170	Spesenentschädigung	3'400		3'200		1'559.00	
5790.3611	Entschädigung an Kanton	2'000		2'000		669.00	
5790.3636	Beiträge an private Organisationen	56'800		52'200		48'963.40	
5790.4260	Rückerstattung Dritter						765.00
59	Übrige soziale Wohlfahrt	52'000		52'000		52'000.00	
5920	Hilfsaktionen im Inland	35'000		35'000		35'000.00	
5920.3632	Beitrag an Patengemeinde	25'000		25'000		25'000.00	
5920.3636	Humanitäre Hilfe Inland	10'000		10'000		10'000.00	
5930	Hilfsaktionen im Ausland	17'000		17'000		17'000.00	
5930.3636	Humanitäre Hilfe Ausland	17'000		17'000		17'000.00	
6	VERKEHR	2'109'800	356'000	2'214'500	359'100	2'060'631.48	385'107.67
	Netto Aufwand		1'753'800		1'855'400		1'675'523.81
61	Strassenverkehr	1'967'400	264'000	2'069'600	267'100	1'926'660.52	296'990.67
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	1'967'400	264'000	2'069'600	267'100	1'926'660.52	296'990.67
6150.3010	Löhne Betriebspersonal	723'300		734'000		666'059.13	
6150.3040	Erziehungszulagen	26'800		25'000		23'629.20	
6150.3050	AHV, ALV, VK	45'600		50'700		41'009.92	
6150.3052	PK	47'700		124'200		52'182.15	
6150.3053	UVG	23'500		27'200		20'238.66	
6150.3054	FAK	9'800		10'900		8'609.57	
6150.3055	KTG	8'000		9'300		6'976.76	
6150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'200		9'700		8'024.40	
6150.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	64'000		63'000		104'671.28	
6150.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	45'000		8'500		28'253.55	
6150.3112	Dienstkleider	9'800		9'000		8'744.35	
6150.3119	Anschaffung mobile Anlagen	2'500		2'500		6'035.20	
6150.3120	Ver- und Entsorgung	60'000		60'000		61'354.52	
6150.3130	Dienstleistungen Dritter	206'600		197'200		177'339.05	
6150.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	38'500		15'000		8'657.35	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6150.3134	Fahrzeug-/Gebäudeversicherung	14'200		16'600		16'637.25	
6150.3137	Motorfahrzeugsteuern/Abgaben	12'000		12'000		11'494.00	
6150.3140	Gärtnerarbeiten	65'500		65'500		90'271.10	
6150.3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	133'000		250'000		227'421.71	
6150.3143	Unterhalt Parkplätze	3'000		1'000			
6150.3144	Unterhalt Werkhofgebäude	14'000		14'000		11'839.78	
6150.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	66'000		55'000		66'367.30	
6150.3159	Unterhalt mobile Einrichtungen	4'000		2'000			
6150.3160	Miete Liegenschaften	18'300		18'300		18'250.00	
6150.3161	Miete Maschinen	18'000		18'000		17'497.09	
6150.3170	Spesenentschädigung	1'500		1'500		1'171.20	
6150.3300	Planmässige Abschreibungen	288'600		264'500		238'926.00	
6150.3930	Interne Verrechnung Betriebskosten	5'000		5'000		5'000.00	
6150.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		76'000		79'100		74'760.45
6150.4260	Rückerstattungen Dritter		5'000		5'000		37'992.90
6150.4631	Beiträge vom Kanton		13'000		13'000		14'237.32
6150.4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		70'000		70'000		70'000.00
6150.4930	Interne Verrechnung Betriebskosten		100'000		100'000		100'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	142'400	92'000	144'900	92'000	133'970.96	88'117.00
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	142'400	92'000	144'900	92'000	133'970.96	88'117.00
6290.3000	Entschädigung Verkehrskommission	2'700		3'200		2'478.50	
6290.3050	AHV, ALV, VK	100		100		43.69	
6290.3054	FAK					9.17	
6290.3130	Ruftaxi	52'600		52'600		51'639.60	
6290.3199	Übriger Betriebsaufwand	87'000		89'000		79'800.00	
6290.4250	Tageskarten		92'000		92'000		88'117.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'405'500	2'932'400	3'445'200	3'004'800	3'396'656.23	2'930'826.86
	Netto Aufwand		473'100		440'400		465'829.37
71	Wasserversorgung	1'084'000	1'084'000	1'087'500	1'087'500	1'035'811.78	1'035'811.78
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	1'084'000	1'084'000	1'087'500	1'087'500	1'035'811.78	1'035'811.78
7101.3101	Wasseruhren	37'500		58'400		25'444.80	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7101.3102	Drucksachen	800		800			
7101.3130	Dienstleistungen Dritter	116'200		109'100		132'764.65	
7101.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	40'500		45'700		32'339.10	
7101.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	106'000		130'000		74'861.10	
7101.3144	Unterhalt öffentliche Brunnen	11'500		10'700		27'679.73	
7101.3199	Übriger Betriebsaufwand (MWST-Korrekturen)					2'005.95	
7101.3300	Planmässige Abschreibungen	26'200		23'900		16'112.00	
7101.3510	Einlage Spezialfinanzierung	40'200				20'224.45	
7101.3612	Wasserwerk Reinach	598'100		601'900		597'380.00	
7101.3930	Interne Verrechnung Betriebskosten	107'000		107'000		107'000.00	
7101.4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'500		2'500		654.55
7101.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'026'000		978'000		992'759.03
7101.4260	Rückerstattungen Dritter		30'500		32'000		17'398.20
7101.4510	Entnahme Spezialfinanzierung				50'000		
7101.4930	Interne Verrechnung Betriebskosten		25'000		25'000		25'000.00
72	Abwasserbeseitigung	1'150'100	1'150'100	1'211'800	1'211'800	1'153'140.22	1'153'140.22
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	1'150'100	1'150'100	1'211'800	1'211'800	1'153'140.22	1'153'140.22
7201.3120	Versorgung Pumpe Birmmatten	600		600		515.10	
7201.3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	52'000		52'200		39'878.70	
7201.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	47'500		47'500		102'613.40	
7201.3181	Forderungsverluste Abwasser					-110.98	
7201.3199	Übriger Betriebsaufwand (MWST-Korrekturen)					2'791.45	
7201.3300	Planmässige Abschreibungen			11'500			
7201.3611	Entschädigungen an Kanton	923'000		973'000		880'452.55	
7201.3930	Interne Verrechnung Betriebskosten	127'000		127'000		127'000.00	
7201.4210	Kanalisationbewilligungen		18'000		25'000		13'427.05
7201.4240	Abwassergebühren		1'090'000		1'021'000		1'041'457.30
7201.4510	Entnahme Spezialfinanzierung		42'100		165'800		98'255.87
73	Abfallwirtschaft	665'300	642'300	671'000	649'500	692'397.36	672'361.81
7300	Abfallbewirtschaftung	23'000		21'500		20'235.55	200.00
7300.3102	Drucksachen	3'500		3'500		2'417.05	
7300.3130	Dienstleistungen Dritter	19'500		18'000		17'818.50	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7300.4270	Abfallbussen						200.00
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	642'300	642'300	649'500	649'500	672'161.81	672'161.81
7301.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'000		5'000		44'051.66	
7301.3130	Dienstleistungen Dritter	506'300		516'000		498'853.00	
7301.3144	Instandhaltung Sammelstellen	7'000		8'500		6'160.00	
7301.3199	Übriger Betriebsaufwand (MWST-Korrekturen)					3'097.15	
7301.3930	Interne Verrechnung Betriebskosten	120'000		120'000		120'000.00	
7301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		481'000		458'000		480'602.15
7301.4250	Verkäufe		97'200		98'200		102'644.65
7301.4510	Entnahme Spezialfinanzierung		64'100		93'300		88'915.01
74	Gewässerverbauungen	30'000		36'000		94'200.20	
7410	Gewässerverbauungen	30'000		36'000		94'200.20	
7410.3142	Gewässer, Ufergehölze	30'000		36'000		37'530.50	
7410.3301	Ausserplanmässige Abschreibung					56'669.70	
75	Arten- und Landschaftsschutz	86'300		76'800		41'843.75	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	86'300		76'800		41'843.75	
7500.3130	Dienstleistungen Dritter	18'000		21'500		15'899.50	
7500.3140	Pflegemassnahmen an Grundstücken	68'000		55'000		25'891.75	
7500.3170	Spesenentschädigung	300		300		52.50	
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	63'000	50'000	65'500	50'000	59'510.34	47'922.75
7620	Hundehaltung	50'000	50'000	50'000	50'000	49'199.05	47'922.75
7620.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		4'199.05	
7620.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	45'000		45'000		45'000.00	
7620.4240	Hundegebühren		50'000		50'000		47'922.75
7690	Übriger Umweltschutz	13'000		15'500		10'311.29	
7690.3000	Entschädigung Kommission für Umwelt und Landschaft	2'700		5'200		2'309.90	
7690.3050	AHV, ALV, VK	100		100		18.10	
7690.3054	FAK					4.19	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7690.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		2'774.50	
7690.3102	Drucksachen	200		200		220.00	
7690.3130	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		3'177.00	
7690.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		1'807.60	
77	Friedhof und Bestattung	262'400	6'000	235'200	6'000	285'342.33	8'350.00
7710	Friedhof und Bestattung	262'400	6'000	235'200	6'000	285'342.33	8'350.00
7710.3111	Maschinen, Werkzeuge	4'400		4'000		4'675.85	
7710.3120	Ver- und Entsorgung	6'400		6'900		5'393.90	
7710.3130	Dienstleistungen Dritter	82'100		82'600		79'359.05	
7710.3134	Gebäudeversicherung	400		1'000		978.80	
7710.3143	Unterhalt Friedhofanlage	46'400		16'500		66'348.83	
7710.3144	Unterhalt Friedhofgebäude	5'800		3'000		3'133.90	
7710.3300	Planmässige Abschreibungen	66'900		71'200		75'452.00	
7710.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	50'000		50'000		50'000.00	
7710.4240	Gebühren Grabstätten		6'000		6'000		8'350.00
79	Raumordnung	64'400		61'400		34'410.25	13'240.30
7900	Raumplanung	64'400		61'400		34'410.25	13'240.30
7900.3130	Mitgliederbeiträge	1'400		1'400		1'417.71	
7900.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	29'000		32'500		16'853.54	
7900.3300	Planmässige Abschreibungen	34'000		27'500		16'139.00	
7900.4260	Rückerstattung Dritte						13'240.30
8	VOLKSWIRTSCHAFT	415'100	446'700	388'700	455'700	395'928.40	455'788.78
	Netto Ertrag	31'600		67'000		59'860.38	
81	Landwirtschaft	38'300		40'700		1'366.30	
8120	Strukturverbesserungen	36'800		39'300			
8120.3143	Unterhalt Drainagen	30'000		30'000			
8120.3300	Planmässige Abschreibungen	6'800		9'300			
8140	Produktionsverbesserungen	1'500		1'400		1'366.30	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8140.3130	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'400		1'366.30	
82	Forstwirtschaft	130'000		132'000		131'202.00	
8200	Forstwirtschaft	130'000		132'000		131'202.00	
8200.3300	Planmässige Abschreibungen			200		175.00	
8200.3632	Beiträge an Bürgergemeinde	130'000		131'800		131'027.00	
83	Jagd und Fischerei	2'000	2'800	1'500	2'800	1'967.00	2'800.00
8300	Jagd und Fischerei	2'000	2'800	1'500	2'800	1'967.00	2'800.00
8300.3631	Beiträge an Kanton	500		500		460.00	
8300.3636	Beiträge an private Organisationen	1'500		1'000		1'507.00	
8300.4100	Jagd- und Fischweidpacht		2'800		2'800		2'800.00
84	Tourismus	400		400		1'854.95	
8400	Tourismus	400		400		1'854.95	
8400.3130	Dienstleistungen Dritter	400		400		1'854.95	
87	Energie	244'400	443'900	214'100	452'900	259'538.15	452'988.78
8710	Elektrizität		140'000		150'000		152'031.00
8710.4120	Konzessionsgebühren EBM		140'000		150'000		152'031.00
8720	Gas		71'000		70'000		71'713.31
8720.4120	Konzessionsgebühren IWB		71'000		70'000		71'713.31
8730	Übrige Energie	44'300		27'800		47'400.70	
8730.3130	Dienstleistungen Dritter	5'300		10'300		5'322.95	
8730.3132	Beratungshonorare	24'000		7'500		29'203.25	
8730.3637	Förderbeiträge an private Haushalte	15'000		10'000		12'874.50	
8731	Fernwärmebetriebe	200'100	232'900	186'300	232'900	212'137.45	229'244.47
8731.3120	Ver- und Entsorgung	147'000		143'000		146'166.95	
8731.3130	Dienstleistungen Dritter	4'900		6'100		2'739.75	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8731.3144	Unterhalt Hochbauten	40'500		29'500		48'716.80	
8731.3199	Übriger Betriebsaufwand (MWST-Korrekturen)					6'825.95	
8731.3300	Planmässige Abschreibungen	7'700		7'700		7'688.00	
8731.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		232'900		232'900		229'244.47
9	FINANZEN UND STEUERN	3'356'000	32'414'100	3'951'900	32'416'900	5'137'760.22	37'546'761.71
	Netto Ertrag	29'058'100		28'465'000		32'409'001.49	
91	Steuern	140'000	29'930'000	130'000	30'100'000	116'617.58	30'797'104.46
9100	Steuern aktuelles Jahr		29'750'000		29'900'000		28'438'831.72
9100.4000	Einkommenssteuern		23'400'000		23'250'000		22'125'800.20
9100.4001	Vermögenssteuern		3'100'000		3'000'000		2'940'611.00
9100.4002	Quellensteuern		500'000		500'000		701'661.12
9100.4010	Ertragssteuern		2'000'000		2'650'000		1'293'631.90
9100.4011	Kapitalsteuern		750'000		500'000		1'377'127.50
9101	Steuern Vorjahre	80'000		80'000		71'367.63	2'211'735.04
9101.3182	Wertberichtigung Steuern					-50'000.00	
9101.3183	Abschreibungen Steuern nat.Personen	80'000		80'000		121'285.13	
9101.3185	Abschreibungen Steuern jur.Personen					82.50	
9101.4000	Einkommensteuern Vorjahre						955'748.59
9101.4001	Vermögenssteuern Vorjahre						457'318.70
9101.4010	Ertragssteuern Vorjahre						318'469.30
9101.4011	Kapitalsteuern Vorjahre						480'198.45
9102	Zinsendienst Steuern	60'000	180'000	50'000	200'000	45'249.95	146'537.70
9102.3403	Vergütungszinsen auf Steuern	60'000		50'000		45'249.95	
9102.4403	Verzugszinsen auf Steuern		180'000		200'000		146'537.70
93	Finanz- und Lastenausgleich	3'070'000	2'217'000	3'746'000	2'122'000	4'897'183.00	3'142'920.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	3'070'000	2'217'000	3'746'000	2'122'000	4'897'183.00	3'142'920.00
9300.3622	Horizontaler Finanzausgleich	2'800'000		3'476'000		4'630'629.00	
9300.3631	Kompensation Aufgabenverschiebung	270'000		270'000		266'554.00	
9300.4621	Sonderlastenabgeltung		510'000		440'000		458'184.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9300.4622	Horizontaler Finanzausgleich						877'743.00
9300.4631	Beiträge vom Kanton		1'707'000		1'682'000		1'806'993.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	146'000	258'100	75'900	186'900	123'959.64	3'596'777.62
9610	Zinsen	78'000	5'200	20'000		2'930.00	5'259.15
9610.3406	Zinsen Passivdarlehen	78'000		20'000		2'930.00	
9610.4402	Zinserträge Finanzanlagen		5'200				5'259.15
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	51'000	252'900	35'900	186'900	102'310.10	3'591'518.47
9630.3010	Löhne Reinigungspersonal	3'000		3'000		5'368.15	
9630.3050	AHV, ALV, VK					152.25	
9630.3053	UVG					9.15	
9630.3054	FAK					31.90	
9630.3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	25'000		17'400		21'388.25	
9630.3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	14'000		10'000		12'542.70	
9630.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	9'000		5'500		62'817.70	
9630.4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen						1'660.00
9630.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		251'600		185'600		263'999.30
9630.4439	Übrige Einnahmen		1'300		1'300		1'336.10
9630.4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						3'324'523.07
9690	Übriges Finanzvermögen	17'000		20'000		18'719.54	
9690.3130	Bank- und Postcheckgebühren	7'000		13'000		10'469.54	
9690.3420	Kapitalbeschaffungskosten	10'000		7'000		8'250.00	
97	Rückverteilungen		9'000		8'000		9'959.63
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		9'000		8'000		9'959.63
9710.4699	Rückvergütung CO2-Abgabe		9'000		8'000		9'959.63

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
	Total	7'092'500	650'000	15'149'000	800'000	11'414'695.19	1'387'118.35
	Netto Aufwand		6'442'500		14'349'000		10'027'576.84
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	570'000		300'000		68'535.28	
	Netto Aufwand		570'000		300'000		68'535.28
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	172'500					
	Netto Aufwand		172'500				
2	BILDUNG	2'900'000		11'500'000		8'630'603.97	
	Netto Aufwand		2'900'000		11'500'000		8'630'603.97
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	400'000	50'000	550'000	50'000	120'730.95	18'600.00
	Netto Aufwand		350'000		500'000		102'130.95
5	SOZIALE SICHERHEIT			50'000			
	Netto Aufwand				50'000		
6	VERKEHR	1'180'000		930'000		1'163'801.70	
	Netto Aufwand		1'180'000		930'000		1'163'801.70
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'300'000	600'000	1'449'000	750'000	1'164'735.14	1'368'518.35
	Netto Aufwand		700'000		699'000		
	Netto Ertrag					203'783.21	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	570'000		370'000		266'288.15	
	Netto Aufwand		570'000		370'000		266'288.15

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Artengliederung IR HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
5	Investitionsausgaben	7'092'500		15'149'000		12'801'813.54	
50	Sachanlagen	6'772'500		14'444'000		11'341'526.24	
5010	Strassen/Verkehrswege	1'060'000		930'000		1'163'801.70	
5030	Übrige Tiefbauten	2'070'000		1'739'000		1'478'585.29	
5040	Hochbauten	3'350'000		11'750'000		8'699'139.25	
5060	Mobilien	292'500		25'000			
52	Immaterielle Anlagen	320'000		305'000		73'168.95	
5200	Software	120'000		75'000			
5290	Übrige immaterielle Anlagen	200'000		230'000		73'168.95	
56	Eigene Investitionsbeiträge			400'000			
5660	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			400'000			
59	Abschluss Investitionsrechnung					1'387'118.35	
5900	Allgemeiner Haushalt					18'600.00	
5901	Wasserversorgung					460'172.80	
5902	Abwasserbeseitigung					908'345.55	
6	Investitionseinnahmen		650'000		800'000		12'801'813.54
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		650'000		800'000		1'387'118.35
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton					6'000.00	
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		650'000		800'000	1'381'118.35	
69	Abschluss Investitionsrechnung					11'414'695.19	
6900	Allgemeiner Haushalt					10'323'129.00	
6901	Wasserversorgung					538'917.80	
6902	Abwasserbeseitigung					552'648.39	

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	570'000		300'000		68'535.28	
02	Allgemeine Dienste	570'000		300'000		68'535.28	
0220	Allgemeine Dienste	120'000		100'000			
0220.5060.2001	EDV-Hardware			25'000			
0220.5200.2001	EDV-Software (Virtual Desktop Access)			75'000			
0220.5200.2002	Digitalisierung Geschäftsprozesse	120'000					
0290	Gemeindeverwaltung	450'000		200'000		37'462.35	
0290.5040.2003	Verwaltung baul. Sicherheitsmassnahmen			200'000		37'462.35	
0290.5040.2004	Verwaltung Begegnungszone/Aufenthaltsraum	150'000					
0290.5040.3191	Verwaltung Dachsanierung/Photovoltaik/Lüftung	300'000					
0293	Wohnhaus/Scheune Benkenstrasse 16					31'072.93	
0293.5040.3141	Benkenstrasse 16, Baukredit					31'072.93	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	172'500					
15	Feuerwehr	172'500					
1500	Feuerwehr	172'500					
1500.5060.2001	Ersatz VW Taro Pick Up	85'000					
1500.5060.2002	Ersatz Daily Mannschaftstransporter	87'500					
2	BILDUNG	2'900'000		11'500'000		8'630'603.97	
21	Obligatorische Schule	2'900'000		11'500'000		8'630'603.97	
2140	Musikschule					208'409.61	
2140.5040.3151	Musikschule, Baukredit					208'409.61	
2171	Liegenschaften Primarschule	2'900'000		11'500'000		8'422'194.36	
2171.5040.2003	SH Mübo Sanierung oder Neubau, Vorprojekt	100'000					
2171.5040.3141	SH Wilmatt Baukredit	2'000'000		11'500'000		8'096'095.67	
2171.5040.3171	SH Mühleboden Innensanierung, Vorprojekt					326'098.69	

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
2171.5040.3191	SH Mühleboden Planungskredit	800'000					
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	400'000	50'000	550'000	50'000	120'730.95	18'600.00
33	Medien	400'000	50'000	150'000	50'000	120'730.95	18'600.00
3321	Antennen- und Kabelanlagen	400'000	50'000	150'000	50'000	120'730.95	18'600.00
3321.5030.1001	Rahmenkredit GGA	150'000		150'000		120'730.95	
3321.5030.2001	Planung allfälliger Ausbau Glasfasernetz	250'000					
3321.6371.1001	Anschlussbeiträge GGA		50'000		50'000		18'600.00
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten			400'000			
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten			400'000			
3500.5660.3171	Investitionsbeitrag Sanierung Kirche St.Stephan			400'000			
5	SOZIALE SICHERHEIT			50'000			
57	Sozialhilfe und Asylwesen			50'000			
5730	Asylwesen			50'000			
5730.5040.2001	Planung Asylwesen			50'000			
6	VERKEHR	1'180'000		930'000		1'163'801.70	
61	Strassenverkehr	1'180'000		930'000		1'163'801.70	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	1'180'000		930'000		1'163'801.70	
6150.5010.1001	Rahmenkredit Strassen (ohne Unterteilung auf Projekte)	660'000		660'000		613'700.30	
6150.5010.2004	Sanierung Parkplatz Känelmattweg					345'863.60	
6150.5010.2006	Feld-/Waldwege, Sanierung	100'000					
6150.5010.3121	Ringstrasse					27'253.20	
6150.5010.3141	Öffentliche Beleuchtung, Teil 3			270'000		176'984.60	
6150.5010.3181	Öffentliche Beleuchtung, Teil 4	300'000					
6150.5060.2004	Kommunalfahrzeug 2019	120'000					

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'300'000	600'000	1'449'000	750'000	1'164'735.14	1'368'518.35
71	Wasserversorgung	650'000	300'000	726'000	300'000	538'917.80	460'172.80
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	650'000	300'000	726'000	300'000	538'917.80	460'172.80
7101.5030.1001	Rahmenkredit Wasser (ohne Unterteilung auf Projekte)	650'000		726'000		538'917.80	
7101.6310.1001	Löschbeiträge der BGV						6'000.00
7101.6371.1001	Anschlussbeiträge Wasser		300'000		300'000		454'172.80
72	Abwasserbeseitigung	450'000	300'000	493'000	450'000	552'648.39	908'345.55
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	450'000	300'000	493'000	450'000	552'648.39	908'345.55
7201.5030.1001	Rahmenkredit Abwasser (ohne Unterteilung auf Projekte)	450'000		333'000		550'463.24	
7201.5030.2003	GEP Wilmattstrasse			160'000			
7201.5030.3121	GEP Marchbach Offenlegung / Brühl					2'185.15	
7201.6371.1001	Anschlussbeiträge Abwasser		300'000		450'000		908'345.55
79	Raumordnung	200'000		230'000		73'168.95	
7900	Raumplanung	200'000		230'000		73'168.95	
7900.5290.2002	Masterplan Zentrumsentwicklung			40'000		62'414.05	
7900.5290.2003	Machbarkeitsstudie und QP Au I+II					10'754.90	
7900.5290.2004	Revision TZP Dorfkern			90'000			
7900.5290.2005	Mutation Quartierplan Au	100'000		100'000			
7900.5290.3191	Gesamtrevision Zonenplan Siedlung	100'000					
8	VOLKSWIRTSCHAFT	570'000		370'000		266'288.15	
81	Landwirtschaft	570'000		370'000		266'288.15	
8120	Strukturverbesserungen	570'000		370'000		266'288.15	
8120.5030.2001	Drainage Brünneliacker/Hirsacker					266'288.15	
8120.5030.2002	Drainage Brühl	85'000		85'000			
8120.5030.2003	Drainage Spreuermatten	285'000		285'000			
8120.5030.2004	Zustandsanalyse Drainagensystem	200'000					

Budget 2019

Auflistung der Investitionen ins FV

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2017	verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2017	Ausgaben 2018 (Hochrechnung)	Budget 2019	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2019
		Datum	Art						
10840.1020	Finanzvermögen O Einbau Büroräumlichkeiten Hochfeldweg 1	12.12.18	BU	100'000				100'000	

Budget 2019

Auflistung der Investitionen ins VV

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2017	verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2017	Ausgaben 2018 (Hochrechnung)	Budget 2019	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2019
		Datum	Art						
0	Allgemeine Verwaltung								
0220.5200.2002	O Digitalisierung Geschäftsprozesse	12.12.18	BU	120'000				120'000	
0290.5040.2004	O Verwaltung Begegnungszone/Aufenthaltsraum	12.12.18	BU	150'000				150'000	
0290.5040.3191	O Verwaltung Dachsanierung/Photovoltaik/Lüftung		SV	700'000				300'000	400'000
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit								
1500.5060.2001	O Feuerwehr Ersatz VW Taro Pick Up	12.12.18	BU	85'000				85'000	
1500.5060.2002	O Feuerwehr Ersatz Mannschaftswagen	12.12.18	BU	87'500				87'500	
2	Bildung								
2171.5040.2003	O SH Mühleboden Sanierung oder Neubau, Vorprojekt	12.12.18	BU	100'000				100'000	
2171.5040.3141	O SH Wilmatt, Baukredit	23.10.14	SV	29'800'000	13'600'853.33	16'199'146.67	14'000'000	2'000'000	199'147
2171.5040.3191	O SH Mühleboden, Planungskredit		SV	1'000'000				800'000	200'000
3	Kultur, Sport, Freizeit								
3321.5030.2001	O Allfälliger Ausbau Glasfasernetz, Planungskredit	12.12.18	BU	250'000				250'000	
6	Verkehr								
6150.5010.2006	O Sanierung Feld- und Waldwege	12.12.18	BU	100'000				100'000	
6150.5010.3181	O Öffentliche Beleuchtung, Teil 4	12.12.18	SV	1'000'000				300'000	700'000
6150.5060.2004	O Werkhof Kommunalfahrzeug 2019	12.12.18	BU	120'000				120'000	
7	Umweltschutz und Raumordnung								
7900.5290.2005	O Mutation Quartierplan Au	14.12.17	BU	100'000				100'000	
7900.5290.3191	O Gesamtrevision Zonenplan Siedlung		SV	500'000				100'000	400'000
8	Volkswirtschaft								
8120.5030.2002	O Drainage Brühl	14.12.17	BU	85'000				85'000	
8120.5030.2003	O Drainage Spreuermatten	14.12.17	BU	285'000				285'000	
8120.5030.2004	O Zustandsanalyse Drainagensystem	12.12.18	BU	200'000				200'000	

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission zum Budget für das Jahr 2019**1. Auftrag**

Als Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Therwil haben wir das vom Gemeinderat vorgelegte Budget für das Rechnungsjahr 2019 begutachtet. Für die Erstellung des Budgets, das die Erfolgsrechnung und die Investitionsrechnung umfasst, ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, dieses zu begutachten und finanzpolitisch zu würdigen.

2. Durchführung

Unsere Begutachtung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen im Budget mit angemessener Sicherheit erkannt werden können. Sie erfolgte mittels analytischer Prüfungen, Erhebungen und der Einsichtnahme in die Budgetunterlagen auf der Basis von Stichproben. Wir sind der Auffassung, dass unsere Begutachtung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

3. Prüfgebiete

Wir prüften und beurteilten insbesondere

- die Übereinstimmung des Budgets mit den gesetzlichen Vorschriften und den Vorgaben des Kantons;
- die Anwendung der massgebenden Grundsätze der Rechnungsführung sowie die Darstellung des Budgets als Ganzes;
- die Angemessenheit der Steuern und Gebühren.

4. Ergebnis

Das Budget 2019 weist bei einem Gesamtaufwand von CHF 44'116'300 und einem Gesamtertrag von CHF 43'530'900 einen Aufwandsüberschuss von CHF 585'400 aus. Der budgetierte Aufwandsüberschuss ist aus unserer Sicht vertretbar. Ein grosser Teil der Investitionen betreffen den Neubau des Schulhauses Wilmatt. Den Gemeindesteuersatz von 52% erachten wir als angemessen.

5. Antrag

Wir empfehlen der Gemeindeversammlung, den folgenden Anträgen des Gemeinderates zuzustimmen:

- Genehmigung des Budgets für das Jahr 2019
- Festsetzung der Steuersätze und Gebühren
- Ermächtigung des Gemeinderates, die notwendigen Kapitalaufnahmen für die bewilligten Investitionen zu tätigen.

Therwil, 1. November 2018

Die Rechnungsprüfungskommission

Bericht der Finanzkommission zum Finanzplan 2019–2023

Der Finanzplan bezweckt das Aufzeigen der Entwicklung der Finanzen und Aufgaben der Gemeinde über einen Zeitraum von fünf Jahren. Es handelt sich um eine mittelfristige und rollende Planung, die jährlich aufgrund der aktuellen Entwicklungen und dem aktuellen Budget neu erstellt wird.

Die grösste Änderung gegenüber dem Finanzplan im Vorjahr ist die geplante Investition in das Schulhaus Mühleboden. Diese kommt zwar später, fällt aber mit insgesamt CHF 25 Mio. deutlich höher aus als ursprünglich geplant. Dadurch wird zum Ende der Planungsperiode 2023 eine Fremdverschuldung in der Höhe von CHF 71.4 Mio. angenommen. Die möglichen Kosten von CHF 10 Mio. für den Ausbau des Kabelnetzes (Glasfaser) sind darin noch nicht enthalten, da der Investitionsplan bereits verabschiedet wurde. Auch bei den Abschreibungen wird durch die grossen Investitionen ein deutlicher Zuwachs erwartet, der sich auch nach der Planungsperiode fortsetzen wird. Die Eigenkapitalbasis von CHF 12 Mio. schrumpft zwar über den Planungshorizont, bleibt aber mit CHF 8.9 Mio. auch 2023 noch deutlich positiv.

Die Finanzkommission sieht als wichtigste Risiken die steigende Zinslast der hohen Fremdverschuldung bei einem Zinsanstieg, der über dem im Finanzplan erwarteten Anstieg liegt und die möglichen Steuerausfälle bei juristischen Personen nach der geplanten eidgenössischen Steuerreform. Andererseits gibt es auch mögliche positive Effekte, die nicht berücksichtigt sind; wie zusätzliche Steuereinnahmen durch natürliche Personen aufgrund der zu erwartenden verdichteten Bauweise und der sich daraus ergebenden Bevölkerungszunahme.

Angesichts der hohen Fremdverschuldung muss Therwil mittelfristig regelmässig wiederkehrende Ertragsüberschüsse erwirtschaften, damit die Schulden über einen Zeithorizont von 25-30 Jahren wieder weitgehend getilgt werden können. In den letzten Jahren ist es der Gemeinde stets gelungen eine positive Erfolgsrechnung zu präsentieren. Oft auch mit nicht vorhergesehenen, meist einmaligen Effekten, wie den CHF 1 Mio. aus der Fairnessinitiative, die 2018 die Erwartung ins Positive gekehrt hat. Es ist aus Sicht der Finanzkommission sehr wichtig, dass der Gemeinderat mit den Anstrengungen die Kosten tief zu halten weitermacht und das Leistungsangebot laufend überprüft. Dies insbesondere, weil mit steigenden Ausgaben aus Bereichen wie «Soziales», «Bildung» und «Alter», die von der Gemeinde nicht direkt beeinflusst werden können, gerechnet werden muss. Einen Beitrag könnten auch zusätzliche Einnahmen leisten, wie sie eine Landabgabe im Baurecht parallel zum Mühlebodenneubau oder ein ausgebautes Glasfasernetz möglich machen.

Die Finanzkommission stellt fest, dass sich der Gemeinderat der Risiken der steigenden Fremdverschuldung sehr bewusst ist und aktiv nach Möglichkeiten sucht, wie das Risiko reduziert und rechtzeitig auf negative Veränderungen reagiert werden kann.

Ein Finanzplan hat immer eine erhebliche Unschärfe, da er auf vielen Annahmen und Unwägbarkeiten beruht. Auch wenn die Jahresergebnisse in den vergangenen Jahren stets deutlich besser ausgefallen sind als prognostiziert, muss der Finanzplan dennoch Leitlinie für das finanzpolitische Handeln sein. Aufgrund des insgesamt leicht angespannten Bildes empfiehlt die Finanzkommission dem Gemeinderat, mit den Anstrengungen fortzufahren und so dem sich abzeichnenden strukturellen Defizit nachhaltig entgegenzuwirken sowie ein wachsames Auge auf die finanzielle Entwicklung zu halten.

Therwil, 29. Oktober 2018**Die Finanzkommission**

Finanzplan 2019 - 2023

	Erwartung 2018	Budget 2019 (Basisjahr)	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
<u>Erfolgsrechnung</u>						
Aufwand	43'026'600	44'116'300	45'468'258	46'207'278	46'952'623	47'779'823
Ertrag	42'452'600	43'530'900	44'233'118	45'108'250	46'443'093	47'348'116
Mehrertrag Erwartungsrechnung	930'000					
Aufwand-/Ertragsüberschuss	356'000	-585'400	-1'235'140	-1'099'028	-509'530	-431'707
<u>Investitionsrechnung</u>						
Ausgaben	15'149'000	7'092'500	6'470'000	8'570'000	17'860'000	22'510'000
Einnahmen	800'000	650'000	500'000	500'000	500'000	500'000
Nettoinvestitionen	14'349'000	6'442'500	5'970'000	8'070'000	17'360'000	22'010'000
<u>Finanzierung</u>						
Nettoinvestitionen	14'349'000	6'442'500	5'970'000	8'070'000	17'360'000	22'010'000
Abschreibungen	-1'258'100	-2'327'700	-2'384'464	-2'478'281	-2'654'925	-2'787'780
Aufwands-/Ertragsüberschuss	-356'000	585'400	1'235'140	1'099'028	509'530	431'707
Selbstfinanzierung	-1'614'100	-1'742'300	-1'149'324	-1'379'253	-2'145'395	-2'356'073
Finanzierungssaldo	12'734'900	4'700'200	4'820'676	6'690'747	15'214'605	19'653'927
<u>Bilanz</u>						
Verwaltungsvermögen 1.01.	38'466'040	51'556'940	55'671'740	59'257'276	64'848'995	79'554'070
Nettoinvestitionen	14'349'000	6'442'500	5'970'000	8'070'000	17'360'000	22'010'000
Abschreibungen	-1'258'100	-2'327'700	-2'384'464	-2'478'281	-2'654'925	-2'787'780
Verwaltungsvermögen 31.12.	51'556'940	55'671'740	59'257'276	64'848'995	79'554'070	98'776'290
Eigenkapital 1.01.	12'407'464	12'763'464	12'178'064	10'942'924	9'843'896	9'334'366
Aufwand-/Ertragsüberschuss	356'000	-585'400	-1'235'140	-1'099'028	-509'530	-431'707
Eigenkapital 31.12.	12'763'464	12'178'064	10'942'924	9'843'896	9'334'366	8'902'659
Vorfinanzierung Schulraumbauten	23'600'000	23'003'300	22'406'600	21'809'900	21'213'200	20'616'500
Entnahme Schulhaus Wilmatt (17.9 Mio./30J.)	-596'700	-596'700	-596'700	-596'700	-596'700	-596'700
Entnahme Schulhaus Mühleboden (5.7 Mio./30J.)						
Fremdverschuldung 1.01.	10'000'000	20'000'000	25'000'000	29'800'000	36'500'000	51'700'000
Neuverschuldung	10'000'000	5'000'000	4'800'000	6'700'000	15'200'000	19'700'000
Fremdverschuldung 31.12.	20'000'000	25'000'000	29'800'000	36'500'000	51'700'000	71'400'000
<u>Einflussgrößen/Kostenfaktoren</u>						
Steuerfuss natürliche Personen					52%	
Zuwachsrate Steuerertrag natürliche Personen					2.5%	
Zuwachsrate Steuerertrag juristische Personen					1.0%	
Kostenentwicklung Personalaufwand					1.0%	
Kostenentwicklung Sach- und Betriebsaufwand					1.5%	
Zinssatz Neuverschuldung					1.0% - 2.0%	