
Gemeinde Therwil

BUDGET 2020

**Erfolgsrechnung
Investitionsrechnung
Finanzplan 2020 - 2024**

INHALTSVERZEICHNIS

Budget

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Seite 1

Bericht des Gemeinderates

Seite 2 - 5

Anträge des Gemeinderates

Seite 6

Erläuterungen zu einzelnen Konten

Seite 7 - 11

Finanzkennzahlen

Seite 12

Ergebnisübersicht

Seite 13

Erfolgsrechnung

Zusammenzug nach Funktionen

Seite 14

Zusammenzug nach Arten

Seite 15 - 22

Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Seite 23 - 49

Investitionsrechnung

Zusammenzug nach Funktionen

Seite 50

Zusammenzug nach Arten

Seite 51

Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung

Seite 52 - 55

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Seite 56 - 57

Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen

Seite 58

Bericht der Rechnungsprüfungskommission

Seite 59

Finanzplan

Bericht der Finanzkommission

Seite 60

Finanzplan 2020–2024

Seite 61

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

Erfolgsrechnung

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

Investitionsrechnung

Der 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 2020 schliesst bei einem Aufwand von CHF 45'525'100 und einem Ertrag von CHF 43'853'000 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'672'100 ab (Budget 2019: Aufwandüberschuss von CHF 585'400). Im budgetierten Ergebnis sind planmässige Abschreibungen in Höhe von CHF 2'366'100 enthalten.

Auf Basis der neuen Organisationsstruktur, welche am 1.08.2019 in Kraft getreten ist, wurden bei der Zuteilung der Lohnkosten auf die entsprechenden Bereiche und Funktionen grössere Verschiebungen vorgenommen. Die direkten Kosten wurden wo nötig durch eine interne Verrechnung von Dienstleistungen und Benützungskosten ergänzt (diese Verrechnungen sind ergebnisneutral, zeigen aber den tatsächlichen Aufwand/Ertrag der entsprechenden Leistung). Aufgrund dieser umfassenden Veränderungen ist in verschiedenen Bereichen ein Vorjahresvergleich in diesem Jahr nur bedingt möglich.

Zum Budget 2020 gibt es einige Punkte, die speziell zu erwähnen sind, insbesondere da der Aufwandüberschuss gegenüber dem Vorjahr angestiegen ist:

- Im Jahr 2020 finden Gesamterneuerungswahlen statt. Gewählt werden müssen die Mitglieder des Gemeinderates, des Schulrates, der Sozialhilfebehörde und die Vertreter in den verschiedenen Fachkommissionen. Entsprechend ist mit höheren Kosten im Bereich der «Legislativen» zu rechnen.
- Die regionale Zusammenarbeit unter den Leimentaler Gemeinden (inkl. Allschwil und Schönenbuch) wird durch die Gründung des Vereins «Region Leimental Plus» verstärkt. Der Verein wird eine eigene Geschäftsstelle führen, an deren Kosten sich die Mitgliedergemeinden beteiligen.
- Mit dem Budget 2020 erfolgt erstmals die Umstellung auf ein Globalbudget, welches nicht nur am Gesamtergebnis, sondern auch an den Zahlen der Bereiche 0 bis 9 gemessen wird. Zur Unterstützung der finanziellen Führung wird ein aussagekräftiges Kostencontrolling aufgebaut und eingeführt.
- Im Bereich «Bildung» wurden die bestehenden Stellenprozente in der Sozial- und Vorschulheilpädagogik ausgebaut.
- Die Gemeinde Therwil wird ab 2020 eine Trägergemeinde des interkommunalen Gartenbades in Bottmingen (GV-Beschluss vom 20.06.2019). Die jährlichen Kosten in Höhe von CHF 130'000 sind im Bereich «Sport und Freizeit» budgetiert.
- Bei der Pflegefinanzierung rechnen wir aufgrund der aktuellen Anzahl von Heimbewohnern mit einer Belastung von rund CH 1.06 Mio. Dies entspricht einer Zunahme von CHF 100'000 gegenüber dem Vorjahresbudget.
- Die regionale Zusammenarbeit im Bereich Alter und die Bildung einer Versorgungsregion wird nach Inkrafttreten des neuen Altersbetreuungs- und Pflegegesetzes (APG) umgesetzt. Dafür wurden CHF 5.00 pro Einwohner im Budget aufgenommen.
- Die Prognose bei den Sozialhilfekosten ist erfreulicherweise rückläufig. Im 2020 rechnen wir mit Unterstützungsbeiträgen in Höhe von CHF 2.5 Mio. (Budget 2019 = 2.8 Mio.). Dieser Tiefstand wurde letztmals im Jahr 2014 verzeichnet.

- Aufgrund der hohen Temperaturen und der Trockenheit sind im Therwiler Wald Schäden entstanden. Aus Sicherheitsgründen müssen auf Empfehlung des Forstreviers diverse Fäll- und Aufforstungsarbeiten verrichtet werden. Die Arbeiten haben im 2019 bereits begonnen und werden über die nächsten zwei Jahre fortgeführt. Die Kosten werden dem Bereich «Umweltschutz» belastet.
- Der Wärmeverbund Oberwil/Therwil (WOT) übernimmt per 01.01.2020 die beiden Wärmeverbünde von der Gemeinde (bisheriger Standort: Verwaltung und Schulhaus Mühleboden) und versorgt ab diesem Zeitpunkt alle bestehenden Kunden auf eigene Rechnung und in eigener Verantwortung.
- Bereits im Jahr 2019 wurden Solidaritätsbeiträge an Gemeinden mit einer besonders hohen Sozialhilfequote ausgerichtet. Alle Gemeinden beteiligen sich daran mit einem Betrag von CHF 10.00 pro Einwohner. Da die Gesetzesänderung erst im Februar 2019 beschlossen wurde, kann dieser Betrag erstmals im 2020 budgetiert werden.
- Die Berechnung des horizontalen Finanzausgleiches basiert auf der Hochrechnung der Steuereinnahmen des aktuellen Jahres (Jahresrechnung 2019). Da wir erfreulicherweise immer wieder auch Steuererträge aus früheren Jahren verzeichnen können, ist die Budgetierung des Finanzausgleiches äusserst schwierig (+ CHF 1.4 Mio. gegenüber Budget 2019).
- Zur Abfederung der erwarteten Ertragsausfälle bei den Kapitalsteuern von juristischen Personen infolge der Steuervorlage 17 (SV17) erhalten die Kantone und damit auch die Gemeinden einen erhöhten Beitrag aus der Bundessteuerkasse. Im 2020 kann die Gemeinde Therwil mit einer Entschädigung in Höhe von CHF 310'000 rechnen.
- Bei den Steuern von natürlichen Personen zeichnen sich hingegen keine grösseren Veränderungen ab. Aufgrund der aktuellen Hochrechnung für 2019 dürfen Steuererträge von wiederum CHF 26.1 Mio. 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 01.01.2019</u>
a) Wasserversorgung	969'500	1'053'500	84'000	1'916'286
b) Abwasserbeseitigung	1'099'700	1'127'000	27'300	13'197'704
c) Abfallbeseitigung	700'300	558'000	- 142'300	1'1680'452

Die im Jahre 2015 erfolgte Rückerstattung der Kehrrichtverwertungsanlage 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 52-55).

Bei Ausgaben von CHF 7'974'000 und Einnahmen von CHF 650'000 betragen die Nettoinvestitionen CHF 7'324'000, wovon CHF 3 Mio. auf den Ausbau des Glasfasernetzes und rund CHF 1.3 Mio. auf bauliche Massnahmen am Verwaltungsgebäude entfallen.

Nach Abzug der Selbstfinanzierung beträgt der Finanzierungssaldo rund CHF 6.6 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 2020 sind dies folgende Positionen:

<u>Konto</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Investitionsbetrag</u>	
0220.5060.2002	IT Hardware Infrastruktur & Storage	CHF 125'000	Anschaffungskosten
0220.5200.2003	IT Software Office 2019 & Exchange Server	CHF 39'000	Anschaffungskosten
0220.5620.2001	Investitionskosten Dienstleistungszentrum Steuern	CHF 50'000	Projektkosten
0290.5040.2005	Verwaltung, Unterteilung Versammlungsraum	CHF 70'000	Baukosten
0290.5040.2006	Verwaltung, Massnahmen Erdbebensicherheit	CHF 250'000	Baukosten
0290.5650.2001	Investitionsbeitrag Wärmeverbund Oberwil/Therwil (WOT)	CHF 200'000	Investitionsbeitrag
1500.5060.2003	Feuerwehr, Ersatz Ikarus Kommandofahrzeug	CHF 80'000	Anschaffungskosten
3290.5040.2001	99er Treff, Neubau	CHF 80'000	Planungskosten
3414.5010.2001	Sportplatz Känelboden, Ersatz Beleuchtung	CHF 160'000	Baukosten
6150.5010.2006	Sanierung Feld- und Waldwege	CHF 100'000	Baukosten 2. Etappe
8120.5030.2002	Drainage Brühl	CHF 85'000	Baukosten (zeitl. Verschiebung von 2019)
8120.5030.2003	Drainage Spreuermatten	CHF 285'000	Baukosten (zeitl. Verschiebung von 2019)

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
		<u>CHF 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 2020 betrifft dies folgende Ausgaben:

10840.1020	Liegenschaft Hochfeldweg 1, Anschluss an Fernwärme	CHF	35'000	Baukosten
10840.1030	Liegenschaft Reinacherstrasse 12, Anschluss an Fernwärme	CHF	35'000	Baukosten
10840.1040	Liegenschaft Reinacherstrasse 4, Anschluss an Fernwärme	CHF	35'000	Baukosten

Fazit

Im Budget 2020 weisen wir einen Verlust von rund CHF 1.7 Mio. aus. Das ist nicht nur in absoluten Zahlen ein grosser Betrag, sondern wiegt umso schwerer, als dass wir in den letzten Jahren die Hochrechnung des Steuerertrags verfeinert haben und somit die Steuern aus Vorjahren mitberechnen können.

Auch wenn die zu erwartenden Steuererträge sich weiterhin moderat positiv entwickeln, müssen wir davon ausgehen, dass ohne nicht planbarer Einzelfälle sich das effektiv abgerechnete Steuersubstrat nicht massgeblich von den Budgetwerten unterscheiden wird. Auf der Aufwandseite sind wir mit höheren Kosten konfrontiert, die gar nicht oder nur langfristig beeinflussbar sind.

Es ist daher aus jetziger Sicht davon auszugehen, dass es trotz der Anstrengungen, welche Verwaltung und Gemeinderat auch im 2020 unternehmen werden, nicht gelingen wird, das Budget noch zu einem positiven Jahresergebnis zu drehen. Kurzfristig und mit Blick auf das aktuelle Eigenkapitalpolster ist dies verkraftbar.

Es ist jedoch allen Beteiligten bewusst, dass dies nicht so weitergehen kann. Nicht zuletzt darum wurde im Verlaufe dieses Jahres der Aufgaben- und Finanzplan erarbeitet. Dieses neue Instrument zeigt uns auf, wo wir überhaupt Einflussmöglichkeiten haben. Im Rahmen des Budgetprozesses kann so zukünftig 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. Da dieses neue Instrument erst auf das vorliegende Budget entstanden ist, kann es auch erst für das Budgetjahr 2021 konkret eingesetzt werden.

Was im Blick auf die anstehenden Investitionen - die zum Teil auch im Finanzplan schon tiefe Spuren hinterlassen - klar ist, dass die Gemeinde einige Dienstleistungen hinterfragen muss und auch nicht davor zurückgeschreckt werden darf, einzelne Angebote zu streichen oder zumindest den Aufwand zu reduzieren. Auch sollen Kooperationen in der Region zu einzelnen Themen gesucht werden, wo mittelfristig Einsparungspotential besteht. Nur so werden wir es schaffen, die heute sehr gute Ausgangslage unserer Gemeinde auch für die nächste Generation zu erhalten. Wir sind dort aber auch darauf angewiesen, dass solche Massnahmen von der Bevölkerung mitgetragen werden.

Therwil, 4. November 2019
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 2020 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)*

*Sollte an der Kantonalen Volksabstimmung vom 24.11.2019 die Steuervorlage 17 (SV17) angenommen werden, reduziert sich der Steuersatz auf 0.55‰.

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 Benützungsg Gebühr pro Monat, exkl. MwSt. (w.b.)

CHF 2.35 Urheberrechtsgebühren pro Monat, exkl. MwSt. (w.b.)

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, 4. November 2019

Der Gemeinderat

Erläuterungen zu einzelnen Konten

Grössere Abweichungen zwischen dem Budget 2020 und dem Vorjahresbudget 2019 werden nachstehend kommentiert. Die betreffenden Konten sind in der funktional gegliederten Erfolgsrechnung (Seiten 23-49) 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**Allgemeines**

Bei den Zuteilungen der Lohnkosten wurden etliche Verschiebungen zwischen den Bereichen vorgenommen. Daher ist der Vorjahresvergleich nicht ausschlaggebend (wie z.B. in der Verwaltung, Hauswart, Sozialwesen, Werkhof, u.a.). Die internen Verrechnungen von Dienstleistungen und Benützungskosten wurden aufgrund dessen überarbeitet und wo nötig angepasst. Dies führt in einigen Bereichen zu Abweichungen gegenüber dem Vorjahr, welche nicht explizit erläutert werden. Die internen Verrechnungen sind ergebnisneutral, zeigen aber den tatsächlichen Aufwand/Ertrag im entsprechenden Bereich.

Sämtliche Telekommunikationskosten werden ab 2020 im Konto 0220.3130 zentral budgetiert. Folge dessen kommt es in verschiedenen Bereichen zu Abweichungen, die dadurch begründet sind.

Legislative

0120.3102/

0120.3130 Im 2020 stehen Gesamterneuerungswahlen an. Zudem wird erstmals mit dem Budget 2020 der neue Aufgaben- und Finanzplan an alle Haushalte verteilt. Beides führt zu höheren Druck- und Versandkosten.

Exekutive

0120.3000 Die Entschädigung für die Gemeindekommission ist gemäss harmonisiertem Rechnungsmodell im Bereich Legislative angegliedert (siehe Konto 0110.3000).

0120.3170 Zum Abschluss der Legislaturperiode plant der Gemeinderat eine kleine Reise.

Allgemeine Dienste

0220.3010 Die Leitung des Bereichs Gesellschaft sowie die Assistenzstelle sind neu den Allgemeinen Diensten angegliedert. Dadurch kommt es gegenüber dem Vorjahr zu einer vermeintlichen Erhöhung, welche aber lediglich eine Verschiebung zwischen den Bereichen „Übriger Sozialdienst 5790“ und „Allgemeine Dienste 0220“ ist. Die tatsächlichen Mehrkosten beinhalten u.a. den ordentlichen Stufenanstieg, sowie die Neueinstufung der Funktion StV Leiter Bau-Raum-Infrastruktur. Die Leitung des Bereichs Gesellschaft sowie die Assistenzstelle sind neu den Allgemeinen Diensten angegliedert. Dadurch kommt es gegenüber dem Vorjahr zu einer vermeintlichen Erhöhung, welche aber lediglich eine Verschiebung zwischen den Bereichen „Übriger Sozialdienst 5790“ und „Allgemeine Dienste 0220“ ist. Die tatsächlichen Mehrkosten beinhalten u.a. den ordentlichen Stufenanstieg, sowie die Neueinstufung der Funktion Stv. Leiter Bau-Raum-Infrastruktur.

0220.3118 Durch die Einführung eines Globalbudgets ist der Ausbau des Controllingsystems von grösster Bedeutung. Ein erster Teil wurde bereits im 2019 umgesetzt, der zweite Teil erfolgt im 2020.

0220.3130 Die Region Leimental Plus baut eine eigene Geschäftsstelle auf. Die beteiligten Gemeinden haben im Budget jeweils CHF 2.00 pro Einwohner dafür eingestellt.

0220.3132 Im 2019 wurden zwei Projekte (Aufgaben-/Finanzplan und Gebäudezustandsanalyse), welche von externen Beratern begleitet wurden, abgeschlossen.

0220.3158 Die Anforderungen an die technischen Hilfsmittel steigt stetig und ist mit Folgekosten verbunden.

0220.3161 Am Mobility Standort ist neu ein Elektrofahrzeug verfügbar. Die Gemeinde unterstützt diesen Einsatz im ersten Jahr mit einer Umsatzgarantie.

0220.4612 Die Entschädigung der Musikschule Leimental für die Buchführung durch die Gemeinde Therwil ist neu im Konto 2140.4612 zu finden.

Verwaltungsliegenschaft

0290.3010 Die Hauswartung wird nicht mehr über eine interne Verrechnung verbucht, sondern direkt der Liegenschaft zugewiesen. Dadurch kommt es gegenüber dem Vorjahr zu einer vermeintlichen Erhöhung, welche aber lediglich eine Verschiebung zwischen den Bereichen „Liegenschaft Primarschule 2171“ und „Liegenschaft Verwaltung 0290“ ist.

Mehrzweckhalle

0294.3144 Unter anderem soll die Eingangstüre ersetzt und ein Dachsicherungssystem für Personen (zwecks Unterhaltsarbeiten an der Photovoltaikanlage) angebracht werden.

0294.3150 Bei grösseren Anlässen reicht die vorhandene Beschallung nicht aus und daher wird eine mobile Zusatzanlage benötigt.

Allgemeines Rechtswesen

1400.3132 Hierbei handelt es sich um externe Dienstleistungen des Geometers sowie um Kosten für die Nachführung von Grundlagenplänen im Geoinformationssystem (GIS).

Feuerwehr

1500.3111 Der Lichtmast am Hilfeleistungsfahrzeug wird ersetzt, da sich die Umrüstung auf LED nicht mehr lohnt.

Primarschule

2120.3020 Das Gesamtpensum hat sich um 109 Stellenprozente erhöht, was zum einen mit der Einstellung von zwei Sozialpädagogen, (damit wurde nun das Stundenkontingent für den ISF-Pool erstmals völlig ausgeschöpft) und zum anderen mit einer Langzeitstellvertretung im Krankheitsfall begründet wird.

2120.3612 Darin sind die jährlichen Kosten von CHF 78'400 für die Benützung des Hallenbades in Oberwil enthalten.

Liegenschaften Kindergarten

2170.3144 Im Kindergarten Parkstrasse sollen die Fenster und im Kindergarten Witterswilerfeld die Beleuchtung erneuert werden.

Liegenschaften Primarschule

2171.3010 Interne Verschiebung; siehe Bemerkungen unter 0290.3010.

2171.3110 Für einige der 6. Klassen wurde bereits höhenverstellbares Mobiliar angeschafft. Im 2020 erfolgt die Umrüstung der letzten 3 Schulräume.

2171.3130 Die Reinigung des Schulhauses Wilmatt erfolgt durch eine Drittfirma.

2171.3144 In der 99-er Sporthalle muss die Anzeigetafel ersetzt werden.

2171.4893 Die Vorfinanzierung für das Schulhaus Wilmatt in Höhe von CHF 17,9 Mio. wird ab 2019 linear über 30 Jahren aufgelöst. Dies entspricht einer Entlastung von rund CHF 600'00 pro Jahr.

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.

Liegenschaften Musikschule 2174

Die Räume im UG werden von der Gemeinde genutzt.

Schulergänzende Tagesbetreuung

2180.3010 Das Betreuungspersonal wurde nach der Pilotphase nun öffentlich-rechtlich angestellt.

2180.3105 Durch den zweiten Standort ist eine Zunahme an Kinder zu verzeichnen, die das Betreuungsangebot nutzen. Dies wirkt sich auch auf der Ertragsseite aus (siehe Konto 2180.4260).

Schulleitung und Schulrat

2190.3020 Neueinstufung infolge Neubesetzung innerhalb der Schulleitung.

Volksschule

2192.3634 Die Kosten für die Spitalbeschulung von Kindergärtnern und Primarschülern werden der Gemeinde in Rechnung gestellt (Teil der Finanzausgleichsverfügung).

Kultur

3290.3199 Im Budget sind bereits CHF 25'000 für die Vorbereitungsarbeiten für das Dorffest 799-Därwil im Jahr 2022 vorgesehen.

Antennen- und Kabelanlagen

3321.3634 Die Mehrkosten für die Erweiterung des Angebots fallen gestaffelt an.

3321.4260 Die InterGGA bezahlt für die Nutzung des Netzes der Gemeinde eine Entschädigung.

Gartenbad

3411.3632 Die Gemeindeversammlung hat den Antrag um Erweiterung der Trägerschaft am 20.06.2019 genehmigt.

Leichtathletik- und Fussballanlagen

3414.3144 Im Garderobengebäude sollen die Beleuchtung in den Garderoben und Duschen ersetzt werden. Zudem sind Malerarbeiten an der Aussenfassade notwendig.

Freizeit

3420.3010 Mit dem Robi-Spielplatz wurde eine Leistungsvereinbarung abgeschlossen. Dem Verein Arbeitsgruppe für Spielplätze wird neu ein Unterstützungsbeitrag zugesprochen, der die Personalkosten beinhaltet (siehe Konto 3420.3636).

Jugendhaus

3421.3111 Im Büro des Jugendhauses sollen, wie bereits in der Verwaltung, Stehtische angeschafft werden.

Leichtathletik- und Fussballanlagen

3414.3010 Interne Verschiebung; siehe Bemerkungen unter 6150.3010.

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 Hochrechnung für das Budget 2020 basiert auf den aktuellen Belegungszahlen des Alters- und Pflegeheimes Blumenrain und den Einwohnern aus Therwil in auswärtigen Pflegeheimen.

Ambulante Krankenpflege

4210.3636 Die Gemeinde hat mit folgenden Organisationen eine Leistungsvereinbarung abgeschlossen:

Spitex Mittleres Leimental

CHF 530'000 Anteil Betriebskosten gem. Budget

CHF 20'000 Erhöhung ambulante Pflegenormkosten

CHF 15'200 Ratenzahlung Deckungslücke BLPK bis 2027

CHF 8'000 Mittel und Gegenstände Langzeitpflege (MiGeL)

CHF 46'400 Verein Mütter- und Väterberatung Leimental

Der Samariterverein und die Ärztesgesellschaft erhalten einen freiwilligen Beitrag.

Die Hochrechnung für die Restfinanzierung von privaten Pflegeleistungen in der ambulanten Betreuung ergibt rund CHF 72'000.

Alkohol- und Drogenprävention

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

Versorgungsregion

4901.3632 Die regionale Zusammenarbeit im Bereich Alter und die Bildung einer Versorgungsregion wird nach Inkrafttreten des neuen Al-

tersbetreuungs- und Pflegegesetzes (APG) umgesetzt. Dafür wurden CHF 5.00 pro Einwohner ins Budget aufgenommen.

Ergänzungsleistungen AHV

5320.3631 Die Ergänzungsleistungen zur AHV werden vollständig durch die Gemeinden getragen. Durch die gestaffelte Einführung einer EL-Obergrenze reduziert sich der Betrag bis 2021 deutlich. Dafür steigen im Gegenzug die Zusatzbeiträge (vergleiche Konto 5350.3637).

Leistungen an Alter

5350.3632 Die Regionalisierung im Bereich Alter ist neu im Konto 4901.3632 unter dem Titel Versorgungsregion angegliedert.

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.

5450.3637 Der Gemeinderat hat der Einführung der sprachlichen Frühförderung - koordiniert mit den anderen Leimentaler Gemeinden - vorerst für 3 Jahre als Pilotphase zugestimmt. Die Finanzierung erfolgt nach dem Prinzip der Subjektfinanzierung, d.h. dass Eltern einen Unterstützungsbeitrag erhalten, sofern sie die Voraussetzungen erfüllen.

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 Zurzeit steht der Gemeinde keine 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 die Asylsuchenden in der Liegenschaft Hochfeldweg 1. Im 2020 steht eine Vertragsanpassung an.

5730.3160 Für die Miete der Kollektivunterkunft im Erdgeschoss der Liegenschaft Hochfeldweg 1 wird eine interne Miete verrechnet (Gegenkonto 9630.4430).

5730.3637 Insgesamt wurden die Kosten für 11 Personen in Kollektivunterkünften und 30 Personen in Individualunterkünften budgetiert.

5730.4611 Die Entschädigungen vom Kanton wurden auf der Basis von insgesamt 41 Personen berechnet.

Übriges Sozialwesen

5790.3010 Interne Verschiebung; siehe Bemerkungen unter 0220.3010.

Gemeindestrassen/Werkhof

6150.3010 Die Löhne des Betriebspersonals werden neu gesamthaft der Kostenstelle des Werkhofs belastet und mittels interner Verrechnungen den Aussenstellen verrechnet. Dadurch kommt es gegenüber dem Vorjahr zu einer vermeintlichen Erhöhung, welche aber lediglich eine Verschiebung zwischen den Bereichen „Sportanlagen 3414“ und „Werkhof 6150“ ist.

6150.3132 Die Position beinhaltet die Plannachführungen in den Bereichen Leitungskataster, Feldaufnahmen, Baum- und Grünflächenkataster.

6150.3141 Der Fussweg am Marchbach zwischen der Verwaltung und dem Schulhaus Wilmatt muss saniert werden.

Übriger öffentlicher Verkehr

- 6290.3199 Die Betriebszeiten des Ruftaxis wurden eingeschränkt. Aufgrund der mässigen Auslastung fährt es nur noch am Freitag und Samstag.
- 6290.4250 Der Preis für eine SBB Tageskarte bleibt unverändert bei CHF 42.00 für Einwohner und CHF 52.00 für Auswärtige.

Abfallbewirtschaftung

- 7300.3130 Sämtliche Öffentlichkeitsarbeiten sind auf Anweisung des Kantons neu in der Spezialfinanzierung zu verbuchen. Lediglich die Beseitigung von Kadaver verbleibt in dieser Leistungsfunktion.

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 Die Trockenheit hat Schäden im Wald verursacht es müssen aus Sicherheitsgründen ausserordentliche Fäll- und Aufforstungsarbeiten vorgenommen werden.

Friedhof

- 7710.3143 Die Decke der Urnengruft muss abgedichtet und saniert werden.

Strukturverbesserungen

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

Fernwärmebetriebe

Der Gemeinderat hat beschlossen, die beiden Wärmeverbände Verwaltung und Schulhaus Mühleboden an den Wärmeverbund Oberwil-Therwil (WOT) abzugeben. Ab 01.01.2020 versorgt der WOT alle Kunden inkl. gemeinde-eigener Gebäude auf eigene Rechnung und in eigener Verantwortung.

Steuern aktuelles Jahr (9100)

Beim Steuerertrag von natürlichen Personen rechnen wir gegenüber 2019 nur mit einer leichten Zunahme. Die Auswirkung der Steuervorlage 17 (SV17) zeigt sich bei den Kapitalsteuern von juristischen Personen, bei denen wir mit einer Einbusse von ca. CHF 500'000 rechnen müssen. Im Gegenzug erhalten wir eine teilweise Entschädigung vom Bund (siehe Konto 9400.4600).

Finanz- und Lastenausgleich

- 9300.3622 Die Budgetierung des horizontalen Finanzausgleiches hängt von der erwarteten Steuerkraft des Jahres 2019 und vom Ausgleichsniveau ab.
- 9300.3625 Neu wird ein Solidaritätsbeitrag in Höhe von CHF 10.00 pro Einwohner für Gemeinden mit einer hohen Sozialhilfequote eingeführt.
- 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.

Ertragsanteile an Bundeseinnahmen

- 9400.4600 Zur Abfederung der erwarteten Ertragsausfälle bei den Kapitalsteuern von juristischen Personen infolge der Steuervorlage 17 (SV 17) sieht der Bund eine gestaffelte und bis im 2024 rückläufige Entschädigung vor.

Zinsen

- 9610.3406 Der hohe Investitionsbedarf kann nur durch fremde Mittel finanziert werden. Im Moment bewegen sich die Zinsen auf extrem tiefem Niveau oder sind sogar im Negativbereich angesiedelt.

Pia Meier, Leiterin Finanzen

Einwohnergemeinde Therwil		FINANZKENNZAHLEN Budget 2020				
Kennzahl		Budget 2020		Budget 2019	5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	1%	-	17%	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	1%	-	19%	4%	
	- Wasser	34%	-	19%	10%	
	- Abwasser	21%	-	-28%	N/V	
Zinsbelastungsanteil		-0,2%	Gut	-0,1%	-0,3%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		5,6%	Tragbare Belastung	5,4%	3,9%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		0%	Schlecht	3%	0%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		19%	Mittlere Investitionstätigkeit	17%	31%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit
NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.						

Quelle: Statistische Amt BL - Gemeindefinanzen

in CHF		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		45'525'100.00	43'853'000.00	44'116'300.00	43'530'900.00	48'140'271.96	48'195'400.65
Betriebliches Ergebnis	Aufwandüberschuss		2'918'800.00		1'894'200		
	Ertragsüberschuss					3'895'346.69	
Ergebnis aus Finanzierung	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	650'000.00		712'100		1'159'782.00	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)	Aufwandüberschuss		2'268'800.00		1'182'100		
	Ertragsüberschuss					5'055'128.69	
Ausserordentliches Ergebnis	Aufwandüberschuss						5'000'000.00
	Ertragsüberschuss	596'700.00		596'700			
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)	Aufwandüberschuss		1'672'100.00		585'400		
	Ertragsüberschuss					55'128.69	
INVESTITIONSRECHNUNG		7'974'000.00	650'000.00	7'092'500.00	650'000.00	14'404'427.40	542'266.06
Investitionsrechnung	Zunahme der Nettoinvestition		7'324'000.00		6'442'500		13'862'161.34
	Abnahme der Nettoinvestition						
BILANZ		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
Bilanzüberschuss(+)/Bilanzfehlbetrag(-)						97'610'757.07	97'610'757.07
							55'128.69

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Total	45'525'100	43'853'000	44'116'300	43'530'900	48'140'271.96	48'195'400.65
	Netto Aufwand		1'672'100		585'400		
	Netto Ertrag					55'128.69	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'314'000	2'168'000	5'752'200	1'227'800	5'321'763.66	1'294'038.03
	Netto Aufwand		4'146'000		4'524'400		4'027'725.63
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'364'800	598'000	1'411'000	604'600	1'276'156.01	553'997.40
	Netto Aufwand		766'800		806'400		722'158.61
2	BILDUNG	16'671'600	2'071'200	16'316'700	2'037'700	19'938'083.45	1'632'566.43
	Netto Aufwand		14'600'400		14'279'000		18'305'517.02
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	2'306'200	868'800	1'944'200	861'600	1'761'718.88	743'931.69
	Netto Aufwand		1'437'400		1'082'600		1'017'787.19
4	GESUNDHEIT	2'221'000	330'000	2'045'500	330'000	1'935'088.52	238'200.40
	Netto Aufwand		1'891'000		1'715'500		1'696'888.12
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'509'200	1'889'000	7'360'300	2'320'000	7'278'454.53	2'738'971.52
	Netto Aufwand		4'620'200		5'040'300		4'539'483.01
6	VERKEHR	2'233'500	515'400	2'109'800	356'000	2'168'582.41	363'701.52
	Netto Aufwand		1'718'100		1'753'800		1'804'880.89
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'729'500	2'934'800	3'405'500	2'932'400	3'319'583.59	2'905'903.28
	Netto Aufwand		794'700		473'100		413'680.31
8	VOLKSWIRTSCHAFT	218'100	215'300	415'100	446'700	358'932.86	455'928.09
	Netto Aufwand		2'800				
	Netto Ertrag			31'600		96'995.23	
9	FINANZEN UND STEUERN	3'957'200	32'262'500	3'356'000	32'414'100	4'781'908.05	37'268'162.29
	Netto Ertrag	28'305'300		29'058'100		32'486'254.24	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3	Aufwand	45'525'100		44'116'300		48'140'271.96	
30	Personalaufwand	18'553'900		18'237'400		17'469'346.78	
300	Behörden und Kommissionen	407'900		394'500		388'010.70	
3000	Behörden und Kommissionen	407'900		394'500		388'010.70	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'388'000		6'382'700		5'949'265.49	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'388'000		6'382'700		5'949'265.49	
302	Löhne der Lehrkräfte	8'437'000		8'227'000		8'075'168.27	
3020	Löhne der Lehrkräfte	8'437'000		8'227'000		8'075'168.27	
303	Temporäre Arbeitskräfte	90'000		85'000		89'131.15	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	90'000		85'000		89'131.15	
304	Zulagen	245'200		261'600		230'725.55	
3040	Erziehungszulagen	245'200		261'600		230'725.55	
305	Arbeitgeberbeiträge	2'765'200		2'664'700		2'573'272.36	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	956'600		938'300		902'312.27	
3052	Pensionskassen	1'471'900		1'396'000		1'360'804.93	
3053	Unfallversicherungen	64'400		62'900		58'329.60	
3054	Familienausgleichskasse	204'000		201'300		191'663.99	
3055	Krankentaggeldversicherungen	68'300		66'200		60'161.57	
309	Übriger Personalaufwand	220'600		221'900		163'773.26	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	137'500		143'900		110'025.15	
3091	Personalrekrutierung	6'000		6'000		3'071.65	
3099	Sonstiger Personalaufwand	77'100		72'000		50'676.46	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'067'600		7'344'300		6'479'721.16	
310	Material- und Warenaufwand	969'900		914'300		870'750.77	
3100	Büromaterial	31'500		36'500		33'015.54	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	283'500		292'100		251'882.67	
3102	Drucksachen, Publikationen	220'500		183'500		162'586.04	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	6'600		6'500		5'515.00	
3104	Lehrmittel	282'000		268'500		296'425.18	
3105	Lebensmittel	144'000		125'400		119'717.74	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'800		1'800		1'608.60	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	456'300		459'500		381'803.48	
3110	Büromöbel und -geräte	122'500		116'900		114'455.63	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	127'500		212'100		104'619.53	
3112	Dienstkleider	19'800		19'600		35'484.85	
3113	Hardware	84'400		51'000		42'132.60	
3118	Immaterielle Anlagen	99'600		57'400		82'773.17	
3119	Übrige Anschaffungen	2'500		2'500		2'337.70	
312	Ver- und Entsorgung	442'400		593'100		512'470.00	
3120	Ver- und Entsorgung	442'400		593'100		512'470.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	2'576'200		2'755'400		2'268'468.09	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'766'700		1'774'800		1'550'762.61	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	34'500		29'000		14'639.45	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	608'100		784'400		577'432.82	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	27'400		29'000		15'711.91	
3134	Sachversicherungsprämien	106'500		105'400		92'750.55	
3137	Steuern und Gebühren	15'000		14'800		14'083.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	18'000		18'000		3'087.75	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'357'700		1'407'900		1'319'127.66	
3140	Unterhalt an Grundstücken	196'100		163'300		140'439.69	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	160'000		133'000		240'392.35	
3142	Unterhalt Wasserbau	34'000		30'000		35'809.35	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	448'000		503'400		333'665.55	
3144	Unterhalt Hochbauten	519'600		578'200		568'820.72	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	440'600		399'100		413'380.98	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	55'000		45'300		60'754.81	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	158'900		166'500		177'681.15	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	222'700		183'300		173'257.46	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'000		4'000		1'687.56	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	366'400		441'800		372'232.67	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	260'500		339'900		268'229.95	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	41'700		42'000		39'362.10	
3162	Raten für operatives Leasing	64'200		59'900		64'640.62	
317	Spesenentschädigungen	141'300		117'400		82'435.35	
3170	Reisekosten und Spesen	78'100		64'000		38'079.85	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	63'200		53'400		44'355.50	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	120'000		80'000		91'268.52	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					4'143.73	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen					-40'000.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	120'000		80'000		125'980.29	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristische Personen					1'144.50	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	196'800		175'800		167'783.64	
3199	Übriger Betriebsaufwand	196'800		175'800		167'783.64	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'366'100		2'327'700		1'236'759.00	
330	Abschreibungen Sachanlagen	2'326'600		2'311'900		1'236'759.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'326'600		2'311'900		1'235'466.00	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					1'293.00	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	39'500		15'800			
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	39'500		15'800			
34	Finanzaufwand	197'300		196'000		173'367.02	
340	Zinsaufwand	120'000		138'000		80'326.72	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					100.87
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	55'000		60'000		54'076.45
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	65'000		78'000		26'149.40
342	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	12'000		10'000		11'500.00
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	12'000		10'000		11'500.00
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	65'300		48'000		81'540.30
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	20'500		25'000		50'102.95
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	21'000		14'000		12'329.20
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	23'800		9'000		19'108.15
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	111'300		40'200		19'718.04
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	111'300		40'200		19'718.04
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	111'300		40'200		19'718.04
36	Transferaufwand	15'124'900		14'974'100		16'785'259.96
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'967'400		2'939'300		2'886'815.01
3611	Entschädigungen an Kanton	925'000		925'000		1'007'952.00
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	978'400		1'054'300		1'005'684.51
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'064'000		960'000		873'178.50
362	Finanz- und Lastenausgleich	3'200'000		2'800'000		4'248'227.00
3622	Horizontaler Finanzausgleich	3'200'000		2'800'000		4'248'227.00
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	8'857'500		9'234'800		9'650'217.95
3631	Beiträge an Kanton	2'012'500		2'140'500		2'524'222.30
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'330'600		1'219'800		1'463'029.07
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	311'700		268'200		269'336.05
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'430'800		1'253'300		1'343'968.02
3637	Beiträge an private Haushalte	3'771'900		4'353'000		4'049'662.51
365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	100'000				

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	100'000					
38	Ausserordentlicher Aufwand						5'000'000.00
389	Einlagen in das Eigenkapital						5'000'000.00
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen						5'000'000.00
39	Interne Verrechnungen	2'104'000		996'600			976'100.00
391	Dienstleistungen	1'502'000		110'800			110'800.00
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'502'000		110'800			110'800.00
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	454'000		213'800			193'300.00
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	454'000		213'800			193'300.00
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	148'000		672'000			672'000.00
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	148'000		672'000			672'000.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4	Ertrag		43'853'000		43'530'900		48'195'400.65
40	Fiskalertrag		29'500'000		29'750'000		33'119'065.08
400	Steuern natürliche Personen		27'150'000		27'000'000		28'963'439.63
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		23'450'000		23'400'000		24'556'595.23
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		3'100'000		3'100'000		3'759'100.70
4002	Quellensteuern natürliche Personen		600'000		500'000		647'743.70
401	Steuern juristische Personen		2'350'000		2'750'000		4'155'625.45
4010	Ertragssteuern juristische Personen		2'150'000		2'000'000		4'000'494.10
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		200'000		750'000		155'131.35
41	Regalien und Konzessionen		225'300		223'600		219'140.99
410	Regalien		2'800		2'800		2'800.00
4100	Regalien		2'800		2'800		2'800.00
412	Konzessionen		222'500		220'800		216'340.99
4120	Konzessionen		222'500		220'800		216'340.99
42	Entgelte		6'717'500		7'015'200		7'395'465.74
420	Ersatzabgaben		480'000		470'000		438'176.45
4200	Ersatzabgaben		480'000		470'000		438'176.45
421	Gebühren für Amtshandlungen		112'000		96'500		146'563.73
4210	Gebühren für Amtshandlungen		112'000		96'500		146'563.73
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'911'400		4'166'900		3'982'734.67
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'911'400		4'166'900		3'982'734.67
425	Erlös aus Verkäufen		191'000		198'200		194'511.10
4250	Verkäufe		191'000		198'200		194'511.10
426	Rückerstattungen		1'980'800		2'031'100		2'598'882.09

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4260	Rückerstattungen Dritter		1'980'800		2'031'100	2'598'882.09
427	Bussen		33'000		43'000	24'785.50
4270	Bussen		33'000		43'000	24'785.50
429	Übrige Entgelte		9'300		9'500	9'812.20
4290	Übrige Entgelte		9'300		9'500	9'812.20
44	Finanzertrag		847'300		908'100	1'333'149.02
440	Zinsertrag		185'200		185'200	196'720.45
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		5'200		5'200	5'289.85
4403	Verzugszinsen Steuern		180'000		180'000	191'430.60
441	Realisierte Gewinne Finanzvermögen					501'205.57
4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen					501'205.57
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		252'500		252'900	181'849.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		251'200		251'600	180'345.70
4439	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		1'300		1'300	1'503.30
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		409'600		401'000	410'441.70
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		391'300		383'000	394'076.70
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		18'300		18'000	16'365.00
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften				69'000	42'932.30
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften				69'000	42'932.30
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		142'300		106'200	199'134.71
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		142'300		106'200	199'134.71
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		142'300		106'200	199'134.71
46	Transferertrag		3'719'900		3'934'500	4'953'345.11
460	Ertragsanteile von Dritten		310'800			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4600	Anteil an Bundeserträgen		310'800				
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'344'100	1'652'700		1'626'398.00	
4611	Entschädigungen vom Kanton		1'006'000	1'313'000		1'283'771.85	
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		338'100	339'700		342'626.15	
462	Finanz- und Lastenausgleich		400'000	510'000		486'510.00	
4621	Sonderlastenabgeltungen		400'000	510'000		486'510.00	
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'655'000	1'762'800		2'820'584.92	
4630	Beiträge vom Bund		12'000	12'000		12'491.60	
4631	Beiträge vom Kanton		1'643'000	1'750'800		2'808'093.32	
469	Verschiedener Transferertrag		10'000	9'000		19'852.19	
4699	Rückverteilungen		10'000	9'000		19'852.19	
48	Ausserordentlicher Ertrag		596'700	596'700			
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		596'700	596'700			
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		596'700	596'700			
49	Interne Verrechnungen		2'104'000	996'600		976'100.00	
491	Dienstleistungen		1'502'000	110'800		110'800.00	
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'502'000	110'800		110'800.00	
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		454'000	213'800		193'300.00	
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		454'000	213'800		193'300.00	
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		148'000	672'000		672'000.00	
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		148'000	672'000		672'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Total	45'525'100	43'853'000	44'116'300	43'530'900	48'140'271.96	48'195'400.65
	Netto Aufwand		1'672'100		585'400		
	Netto Ertrag					55'128.69	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'314'000	2'168'000	5'752'200	1'227'800	5'321'763.66	1'294'038.03
	Netto Aufwand		4'146'000		4'524'400		4'027'725.63
01	Legislative und Exekutive	550'500	9'300	421'700	9'500	417'982.17	9'812.20
0110	Legislative	187'400		92'500		79'617.31	
0110.3000	Kommissionen Legislative	30'400		25'700		23'115.60	
0110.3050	AHV, ALV, VK	400		600		396.23	
0110.3054	FAK	100		200		83.16	
0110.3090	Weiterbildung	1'000					
0110.3102	Drucksachen, Publikationen	77'400		28'400		27'167.55	
0110.3130	Porti	41'500		31'000		25'832.57	
0110.3170	Spesenentschädigung	6'600		6'600		3'022.20	
0110.3920	Interne Verrechnung Benützungskosten	30'000					
0120	Exekutive	363'100	9'300	329'200	9'500	338'364.86	9'812.20
0120.3000	Behörden, Kommissionen Exekutive	286'100		272'300		286'597.95	
0120.3050	AHV, ALV, VK	15'000		14'000		14'343.98	
0120.3052	PK	20'000		15'400		19'696.70	
0120.3054	FAK	3'000		3'000		3'123.93	
0120.3102	Drucksachen	2'000		2'000		1'666.85	
0120.3170	Spesenentschädigung	37'000		22'500		12'935.45	
0120.4290	Übrige Entgelte		9'300		9'500		9'812.20
02	Allgemeine Dienste	5'763'500	2'158'700	5'330'500	1'218'300	4'903'781.49	1'284'225.83
0220	Allgemeine Dienste	4'722'000	1'496'200	4'398'900	854'200	3'988'041.23	898'997.53
0220.3000	Kommissionen Allg. Dienste	4'400		4'000		4'243.90	
0220.3010	Löhne Verwaltung	2'995'000		2'790'300		2'493'555.05	
0220.3040	Erziehungszulagen	34'200		32'400		38'702.90	
0220.3050	AHV, ALV, VK	190'600		175'100		155'038.25	
0220.3052	PK	300'400		259'700		243'893.35	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0220.3053	UVG	16'000		12'000		8'534.60	
0220.3054	FAK	40'500		37'700		33'449.96	
0220.3055	KTG	34'600		31'600		28'715.21	
0220.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	59'000		59'700		61'829.70	
0220.3091	Personalrekrutierung	5'000		5'000		2'491.75	
0220.3099	Sonstiger Personalaufwand	54'000		54'000		35'492.91	
0220.3100	Büromaterial	20'000		25'000		26'369.06	
0220.3101	Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		413.50	
0220.3102	Drucksachen, Publikationen	132'500		140'000		123'918.25	
0220.3103	Fachliteratur	5'000		5'000		4'391.00	
0220.3105	Lebensmittel und Getränke	20'000		15'400		22'544.24	
0220.3110	Büromöbel und -geräte	6'500		7'500		29'317.13	
0220.3113	EDV-Hardware	40'200		11'000		11'579.15	
0220.3118	EDV-Software	58'500		21'700		50'431.30	
0220.3120	Abfallentsorgung	2'700		3'000		2'499.70	
0220.3130	Dienstleistungen Dritter	254'900		194'000		198'574.99	
0220.3132	Honorare	45'000		183'000		142'284.12	
0220.3133	Externe Rechenzentren	27'400		29'000		15'711.91	
0220.3134	Sachversicherungsprämien	46'300		45'200		44'475.30	
0220.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	9'700		12'000		10'282.15	
0220.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	198'700		154'900		151'344.66	
0220.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	14'700		12'000		10'026.55	
0220.3162	Leasingraten Büromaschinen	32'700		29'900		35'253.39	
0220.3170	Spesenentschädigung	8'000		8'000		2'677.25	
0220.3300	Planmässige Abschreibungen	23'000		24'000			
0220.3320	Planmässige Abschreibung Immaterielle Anlagen	39'500		15'800			
0220.3631	Beiträge an Kanton	2'000					
0220.4210	Gebühren und Amtshandlungen		77'000		74'000		100'826.18
0220.4240	Diverse Gebühreneinnahmen		600		600		1'000.00
0220.4250	Diverse Verkäufe		1'600		1'600		2'515.90
0220.4260	Rückerstattung Dritter		21'000		20'000		30'197.75
0220.4611	Entschädigungen vom Kanton		175'000		160'000		174'660.00
0220.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		251'000		286'000		277'797.70
0220.4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		952'000				
0220.4930	Interne Verrechnung Betriebskosten		18'000		312'000		312'000.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0290	Verwaltungsliegenschaften	363'500	60'000	241'200		225'511.20	
0290.3010	Löhne Betriebspersonal	151'800		49'300		44'327.52	
0290.3050	AHV, ALV, VK	9'700		3'100		2'850.55	
0290.3052	PK	13'800					
0290.3053	UVG	700		200		156.76	
0290.3054	FAK	2'100		700		598.37	
0290.3055	KTG	1'300					
0290.3090	Weiterbildungskosten	2'600					
0290.3101	Verbrauchsmaterial	6'000		6'000		6'220.35	
0290.3111	Anschaffung Apparate, Maschinen					2'783.40	
0290.3120	Ver- und Entsorgung	46'100		42'600		45'425.20	
0290.3134	Gebäudeversicherung	2'400		2'400		2'348.45	
0290.3144	Unterhalt Hochbauten	40'400		58'300		45'449.60	
0290.3300	Planmässige Abschreibungen	76'600		78'600		75'351.00	
0290.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	10'000					
0290.4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		60'000				
0291	Mehrzweckgebäude Kirchrain	86'500	64'900	87'700	64'900	73'925.43	64'882.00
0291.3120	Ver- und Entsorgung	4'800		6'100		3'970.05	
0291.3130	Dienstleistungen Dritter	9'500		9'500		9'794.70	
0291.3134	Gebäudeversicherung	600		600		619.50	
0291.3144	Unterhalt Gebäude	31'000		28'000		13'141.18	
0291.3300	Planmässige Abschreibungen	40'600		43'500		46'400.00	
0291.4470	Vermietung Kirchrain 2		64'900		64'900		64'882.00
0292	Jugendhaus/Tagesheim Benkenstr.10-14	182'600	170'600	191'500	170'800	201'774.70	170'800.00
0292.3101	Verbrauchsmaterial	1'000		1'500		579.00	
0292.3120	Ver- und Entsorgung	31'000		30'000		29'564.55	
0292.3130	Telefongebühren			3'800		3'558.90	
0292.3134	Gebäudeversicherung	1'600		1'600		1'581.95	
0292.3144	Unterhalt Gebäude	20'000		11'300		14'690.30	
0292.3300	Planmässige Abschreibungen	119'000		127'500		136'000.00	
0292.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	10'000		15'800		15'800.00	
0292.4470	Vermietung Benkenstrasse 14		45'600		45'600		45'600.00
0292.4920	Interne Verrechnung Benützungskosten		125'000		125'200		125'200.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0293	Wohnhaus/Tagesheim Benkenstrasse 16	107'800	69'600	109'000	69'600	95'036.75	69'600.00
0293.3120	Ver- und Entsorgung	8'000		6'200		6'353.90	
0293.3134	Gebäudeversicherung	500		500		532.60	
0293.3144	Unterhalt Hochbauten	7'500		15'400		1'339.25	
0293.3300	Planmässige Abschreibungen	86'800		86'900		86'811.00	
0293.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	5'000					
0293.4470	Vermietung Benkenstrasse 16		69'600		69'600		69'600.00
0294	Mehrzweckhalle	301'100	297'400	302'200	58'800	319'492.18	79'946.30
0294.3010	Löhne Reinigungspersonal	17'000		17'000		16'954.56	
0294.3050	AHV, ALV, VK	1'100		1'100		1'091.60	
0294.3052	PK					73.74	
0294.3053	UVG	100		100		65.40	
0294.3054	FAK	300		300		229.22	
0294.3101	Reinigungsmaterial	6'000		4'000		9'098.15	
0294.3110	Einrichtungen			2'000			
0294.3111	Anschaffung Apparate, Maschinen					1'914.60	
0294.3120	Ver- und Entsorgung	44'000		38'100		44'320.20	
0294.3130	Dienstleistungen Dritter					549.80	
0294.3134	Gebäudeversicherung	3'200		3'200			
0294.3144	Unterhalt Gebäude	79'600		57'800		42'420.60	
0294.3150	Unterhalt Einrichtung	28'300		14'800		36'774.31	
0294.3300	Planmässige Abschreibungen	31'500		33'800		36'000.00	
0294.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	90'000					
0294.3930	Interne Verrechnung Betriebskosten			130'000		130'000.00	
0294.4250	Stromeinspeisung aus Photovoltaikanlage		900		900		931.65
0294.4260	Diverse Rückerstattungen		2'500		2'500		27'929.65
0294.4472	Vermietung Mehrzweckhalle		14'000		16'000		11'685.00
0294.4920	Interne Verrechnung Benützungskosten		280'000		39'400		39'400.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'364'800	598'000	1'411'000	604'600	1'276'156.01	553'997.40
	Netto Aufwand		766'800		806'400		722'158.61
11	Polizei	346'500	59'000	330'700	69'000	322'098.83	50'547.20

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1110	Polizei	346'500	59'000	330'700	69'000	322'098.83	50'547.20
1110.3010	Löhne Gemeindepolizei	201'700		200'100		200'672.83	
1110.3050	AHV, ALV, VK	12'800		12'600		12'649.07	
1110.3052	PK	21'900		21'900		21'860.00	
1110.3053	UVG	900		900		758.35	
1110.3054	FAK	2'800		2'700		2'655.80	
1110.3055	KTG	2'400		2'400		2'321.28	
1110.3090	Weiterbildungskosten	2'500		2'400		300.00	
1110.3101	Verbrauchsmaterial	3'500		4'600		1'302.60	
1110.3102	Drucksachen	2'000		3'000		1'131.45	
1110.3111	Anschaffung Apparate, Fahrzeuge	5'600		5'000		5'261.15	
1110.3112	Dienstkleider	2'500		1'500		1'039.15	
1110.3130	Dienstleistungen Dritter	20'200		19'100		4'251.45	
1110.3134	Fahrzeugversicherung	1'300		1'300		1'269.95	
1110.3137	Motorfahrzeugsteuern	1'300		1'300		1'235.00	
1110.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000		11'000		5'155.65	
1110.3158	Software Wartungskosten	11'300		8'500		8'522.30	
1110.3160	Miete Polizeiposten	32'300		31'900		32'238.15	
1110.3170	Spesenentschädigung	500		500			
1110.3611	Entschädigungen an Kanton					19'474.65	
1110.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	10'000					
1110.4260	Rückerstattung Dritter		4'000		4'000		4'261.70
1110.4270	Bussen		30'000		40'000		21'285.50
1110.4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		25'000		25'000		25'000.00
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	412'200	28'000	473'900	28'800	386'018.59	28'300.75
1400	Allgemeines Rechtswesen	112'200	28'000	102'600	28'800	100'059.08	28'300.75
1400.3000	Entschädigung Marktkommission	1'200		1'200		1'200.00	
1400.3101	Infrastrukturkosten Marktstände	11'000		11'000		16'120.23	
1400.3132	Honorare	90'000		90'400		82'738.85	
1400.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	10'000					
1400.4120	Konzessionen		10'000		9'800		10'630.00
1400.4210	Werbewilligungen		1'000		2'000		800.00
1400.4240	Vermietung von Marktständen		17'000		17'000		16'870.75

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	300'000		371'300		285'959.51	
1401.3612	KESB Leimental	300'000		371'300		285'959.51	
15	Feuerwehr	467'500	511'000	469'600	506'800	439'621.13	475'149.45
1500	Feuerwehr	467'500	511'000	469'600	506'800	439'621.13	475'149.45
1500.3000	Entschädigung Feuerwehrkommission	2'200		3'600		2'160.00	
1500.3010	Löhne Feuerwehr	183'000		173'300		186'928.55	
1500.3050	AHV, ALV, VK	2'800		3'100		2'811.75	
1500.3054	FAK	600		700		584.81	
1500.3099	Sonstiger Personalaufwand	2'700		2'700		2'417.35	
1500.3100	Büromaterial	1'500		1'500		804.73	
1500.3101	Verbrauchsmaterial	22'000		23'000		17'323.22	
1500.3102	Drucksachen	1'500		1'500			
1500.3103	Fachliteratur	1'000		1'000		600.00	
1500.3111	Anschaffung Ausrüstung und Fahrzeuge	29'500		57'400		30'516.88	
1500.3112	Dienstkleider	5'000		5'000		21'917.80	
1500.3118	EDV Software/Lizenzen	11'300		10'800		13'871.77	
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	18'500		18'400		16'773.40	
1500.3134	Fahrzeugversicherung	6'400		6'400		6'390.69	
1500.3137	Motorfahrzeugsteuern	1'100		1'100		1'064.00	
1500.3138	Ausbildungskurse	18'000		18'000		3'087.75	
1500.3144	Unterhalt Feuerwehrmagazin	14'500		13'800		1'546.45	
1500.3151	Unterhalt Ausrüstung und Fahrzeuge	55'500		55'000		67'723.63	
1500.3158	EDV Software Support			6'000			
1500.3161	Miete Übungsanlagen	9'000		12'000		11'010.10	
1500.3170	Spesenentschädigung	18'000		18'000		13'688.25	
1500.3300	Planmässige Abschreibungen	33'400		17'300		18'400.00	
1500.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	10'000					
1500.3930	Interne Verrechnung Betriebskosten	20'000		20'000		20'000.00	
1500.4200	Ersatzabgaben Feuerwehr		480'000		470'000		438'176.45
1500.4260	Rückerstattung Dritter		3'000		3'000		2'840.00
1500.4270	Bussen		3'000		3'000		3'500.00
1500.4631	Gebäudeversicherung		25'000		30'800		30'633.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
16	Militär und Bevölkerungsschutz	138'600		136'800		128'417.46	
1611	Schiesswesen	28'600		26'800		26'433.00	
1611.3632	Schiessanlage "Schürfeld"	28'600		26'800		26'433.00	
1620	Zivilschutz	100'000		100'000		90'362.10	
1620.3632	Zweckverband für Bevölkerungs- und Zivilschutz	100'000		100'000		90'362.10	
1621	Gemeindeführungsstab	10'000		10'000		11'622.36	
1621.3632	Regionaler Führungsstab Leimental	10'000		10'000		11'622.36	
2	BILDUNG	16'671'600	2'071'200	16'316'700	2'037'700	19'938'083.45	1'632'566.43
	Netto Aufwand		14'600'400		14'279'000		18'305'517.02
21	Obligatorische Schule	16'669'600	2'071'200	16'314'700	2'037'700	19'936'083.45	1'632'566.43
2110	Kindergarten	1'970'700		1'932'900	500	1'944'725.41	53'474.15
2110.3020	Löhne der Lehrkräfte	1'609'000		1'577'000		1'608'894.30	
2110.3040	Erziehungszulagen	26'000		21'000		18'953.15	
2110.3050	AHV, ALV, VK	102'200		100'100		102'183.15	
2110.3052	PK	162'400		158'300		148'354.31	
2110.3053	UVG	2'400		2'300		2'275.30	
2110.3054	FAK	21'800		21'300		21'730.10	
2110.3090	Weiterbildungskosten	5'600		5'600		1'610.00	
2110.3104	Lehrmittel Kindergarten	33'400		33'300		29'614.99	
2110.3110	Mobiliar	3'100		3'300		1'807.70	
2110.3130	Telefongebühren			3'800		3'106.91	
2110.3150	Unterhalt Mobiliar	1'000		2'400		1'310.50	
2110.3171	Schulreisen	3'800		4'000		3'885.00	
2110.3612	Entschädigungen an Gemeinden			500		1'000.00	
2110.4260	Rückerstattung Dritter						52'974.15
2110.4612	Schulgelder von anderen Gemeinden				500		500.00
2120	Primarschule	8'251'400	42'700	8'041'400	51'400	7'791'491.68	89'838.85
2120.3020	Löhne der Lehrkräfte	6'359'000		6'201'000		6'044'174.90	
2120.3040	Erziehungszulagen	111'000		131'000		100'117.30	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2120.3050	AHV, ALV, VK	403'800		393'700		378'752.90	
2120.3052	PK	670'200		636'400		562'286.87	
2120.3053	UVG	9'700		9'500		9'066.95	
2120.3054	FAK	85'900		83'700		80'672.40	
2120.3090	Weiterbildungskosten	28'500		28'400		17'431.05	
2120.3091	Personalrekrutierung	1'000		1'000		579.90	
2120.3099	Sonstiger Personalaufwand	12'500		8'500		8'863.05	
2120.3104	Lehrmittel Primarschule	246'600		232'700		265'244.14	
2120.3109	Übriger Materialaufwand	1'800		1'800		1'608.60	
2120.3110	Mobiliar	3'000		4'000		892.85	
2120.3111	Maschinen, Geräte, Werkzeuge	7'900		7'200		16'718.20	
2120.3113	EDV-Hardware	40'000		40'000		29'890.00	
2120.3118	EDV Software	20'400		15'000		12'367.00	
2120.3130	Dienstleistungen Dritter	5'900		15'400		12'883.30	
2120.3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	34'000		33'000		28'776.10	
2120.3150	Unterhalt Mobiliar	4'000		3'600		1'906.30	
2120.3151	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	12'500		12'000		9'014.64	
2120.3158	EDV Software Unterhalt	7'600		8'900		8'390.50	
2120.3162	Leasingraten Büromaschinen	31'500		30'000		29'387.23	
2120.3170	Spesenentschädigung	3'000		3'000		3'000.00	
2120.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	59'400		49'400		40'470.50	
2120.3612	Entschädigungen an Gemeinden	85'100		84'400		122'125.00	
2120.3636	Bibliothek Primarschule	7'100		7'800		6'872.00	
2120.4260	Rückerstattungen Dritter		4'900		5'500		34'338.95
2120.4612	Entschädigungen von Gemeinden		37'800		45'900		55'499.90
2140	Musikschule	933'000	40'000	906'000		1'169'306.11	
2140.3632	Betriebskostenbeitrag an Musikschule	882'000		888'000		1'154'741.61	
2140.3637	Gemeindebeiträge an Musikunterricht	15'000		18'000		14'564.50	
2140.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	36'000					
2140.4612	Entschädigung Musikschule Leimental		40'000				
2170	Liegenschaften Kindergarten	195'500	100	202'800		154'070.22	100.00
2170.3010	Löhne Reinigungspersonal	85'900		86'300		74'648.14	
2170.3050	AHV, ALV, VK	5'500		5'500		4'168.90	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2170.3052	PK	200				18.19	
2170.3053	UVG	400		400		184.36	
2170.3054	FAK	1'200		1'200		875.23	
2170.3101	Verbrauchsmaterial	4'000		3'000		3'920.65	
2170.3110	Einrichtungen	2'000		500			
2170.3120	Ver- und Entsorgung	25'100		26'100		18'190.00	
2170.3130	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		800.00	
2170.3134	Gebäudeversicherung	1'400		1'400		1'414.00	
2170.3140	Unterhalt Grundstücke	9'600		12'800		9'169.00	
2170.3144	Unterhalt Hochbauten	36'600		54'600		30'681.75	
2170.3160	Miete KiGa Drosselstrasse	7'600		10'000		10'000.00	
2170.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	15'000					
2170.4470	Fremdvermietung Kindergarten		100				100.00
2171	Liegenschaften Primarschule	2'929'500	719'500	2'932'000	795'200	6'690'996.35	185'592.65
2171.3010	Löhne Betriebspersonal	562'300		657'300		557'382.82	
2171.3040	Erziehungszulagen	18'700		18'600		15'025.65	
2171.3050	AHV, ALV, VK	35'700		41'500		35'444.40	
2171.3052	PK	36'100		48'200		46'887.85	
2171.3053	UVG	2'400		3'300		3'248.24	
2171.3054	FAK	7'600		8'900		7'441.19	
2171.3055	KTG	4'800		5'900		5'191.65	
2171.3090	Weiterbildungskosten	13'300		18'800		2'379.30	
2171.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	46'500		51'500		29'389.44	
2171.3110	Einrichtungen	105'900		97'100		80'888.30	
2171.3111	Maschinen Hauswarte	1'500		5'700		1'199.40	
2171.3112	Dienstkleider Hauswarte	2'500		2'500		2'332.80	
2171.3120	Ver- und Entsorgung	155'000		166'000		124'345.85	
2171.3130	Dienstleistungen Dritter	131'800		138'400		65'495.35	
2171.3134	Gebäudeversicherung	24'800		24'800		15'914.10	
2171.3140	Unterhalt Grundstücke	15'000		5'500		2'750.95	
2171.3144	Unterhalt Hochbauten	176'800		199'900		272'629.23	
2171.3150	Unterhalt Einrichtungen und Geräte	12'000		12'500		10'481.55	
2171.3151	Unterhalt Maschinen, Geräte	4'500		4'500		3'465.28	
2171.3300	Planmässige Abschreibungen	1'312'300		1'350'400		338'403.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2171.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					5'000'000.00	
2171.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	70'000					
2171.3920	Interne Verrechnung Benützungskosten	190'000		70'700		70'700.00	
2171.4250	Stromeinspeisung aus Photovoltaikanlage						7.75
2171.4260	Rückerstattung Dritter						1'910.65
2171.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		4'500		1'500		4'494.25
2171.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		4'300		2'000		4'680.00
2171.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		596'700		596'700		
2171.4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		65'000		15'800		15'800.00
2171.4920	Interne Verrechnung Benützungskosten		49'000		49'200		28'700.00
2171.4930	Interne Verrechnung Betriebskosten				130'000		130'000.00
2172	Liegenschaften Sekundarschule	588'200	595'600	586'200	595'600	574'117.41	640'481.40
2172.3010	Löhne Betriebspersonal	322'500		322'000		306'130.71	
2172.3040	Erziehungszulagen	4'800		4'800		4'744.20	
2172.3050	AHV, ALV, VK	19'300		19'000		19'516.24	
2172.3052	PK	23'200		23'300		23'217.60	
2172.3053	UVG	1'000		1'400		1'671.66	
2172.3054	FAK	4'100		4'100		4'097.25	
2172.3055	KTG	2'300		2'300		2'280.25	
2172.3090	Weiterbildungskosten			900		1'092.35	
2172.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	32'000		32'000		32'077.85	
2172.3111	Maschinen Hauswarte	3'800		4'300		20'555.70	
2172.3112	Dienstkleider Hauswarte	800		800		741.90	
2172.3120	Abfallentsorgung	3'500		4'000		2'974.00	
2172.3130	Telefongebühren			1'900		1'872.45	
2172.3144	Diverse Arbeiten gemäss Unterhaltsvertrag	26'000		22'000		6'272.10	
2172.3151	Unterhalt Maschinen, Geräte	2'500		1'000		4'473.15	
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		579'400		623'826.40
2172.4260	Rückerstattung Dritter						455.00
2172.4470	Vermietung Hauswartwohnung		16'200		16'200		16'200.00
2174	Liegenschaften Musikschule	182'200	166'000	182'200	166'000	182'149.00	174'576.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2174.3160	Miete Turm vom Kanton	126'200		126'200		126'152.00	
2174.3300	Planmässige Abschreibungen	56'000		56'000		55'997.00	
2174.4470	Vermietung Turm an Musikschule		166'000		166'000		174'576.00
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	786'300	507'300	742'100	429'000	721'365.31	488'503.38
2180.3010	Löhne Betriebspersonal	384'500		360'300		376'504.90	
2180.3040	Erziehungszulagen	4'100				889.50	
2180.3050	AHV, ALV, VK	24'500		24'200		25'364.97	
2180.3052	PK	40'300		40'600		39'054.77	
2180.3053	UVG	2'300		1'400		1'519.66	
2180.3054	FAK	5'200		4'900		5'283.94	
2180.3055	KTG	4'400		4'100		2'024.77	
2180.3099	Sonstiger Personalaufwand	3'400		2'300		847.50	
2180.3101	Verbrauchsmaterial	5'000		4'000		2'305.25	
2180.3102	Drucksachen	1'000		1'000		805.50	
2180.3105	Mahlzeiten Mittagstisch	124'000		110'000		97'173.50	
2180.3110	Mobiliar, Einrichtungen	2'000		2'500		1'549.65	
2180.3130	Dienstleistung Dritter	400		1'000		1'021.95	
2180.3170	Spesenentschädigung	200		200			
2180.3636	Verein Tagesfamilien	30'000		32'000		30'000.00	
2180.3637	Gemeindebeiträge an Tagesbetreuung	66'000		65'000		68'919.45	
2180.3920	Interne Verrechnung Benützungskosten	89'000		88'600		68'100.00	
2180.4260	Elternbeiträge Tagesbetreuung		507'300		429'000		488'503.38
2190	Schulleitung und Schulrat	679'100		633'000		595'194.31	
2190.3000	Entschädigung Schulrat KiGa/PS	47'600		47'600		36'764.00	
2190.3010	Löhne Schulsekretariat	111'900		114'500		102'504.63	
2190.3020	Löhne Schulleitung KiGa/PS	354'000		335'000		336'117.55	
2190.3040	Erziehungszulagen	11'000		16'000		14'689.05	
2190.3050	AHV, ALV, VK	31'600		29'500		29'741.22	
2190.3052	PK	60'300		52'300		46'341.95	
2190.3053	UVG	1'200		900		879.15	
2190.3054	FAK	6'900		6'600		6'305.49	
2190.3055	KTG	1'400		1'200		1'187.32	
2190.3099	Sonstiger Personalaufwand	4'500		4'500		3'055.65	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2190.3100	Büromaterial	10'000		10'000		5'841.75	
2190.3113	EDV-Hardware	4'200				663.45	
2190.3118	EDV Software	9'400		9'900		6'103.10	
2190.3158	EDV Software Unterhalt	5'100		5'000		5'000.00	
2190.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	20'000					
2192	Volksschule, sonstiges	153'700		156'100		112'667.65	
2192.3020	Löhne Schulsozialarbeit	115'000		114'000		85'981.52	
2192.3040	Erziehungszulagen	2'700		2'200		2'175.60	
2192.3050	AHV, ALV, VK	7'400		7'200		5'528.43	
2192.3052	PK	10'700		10'400		8'103.05	
2192.3053	UVG	700		500		332.45	
2192.3054	FAK	1'600		1'600		1'160.61	
2192.3055	KTG	1'400		1'400		1'014.54	
2192.3090	Weiterbildungskosten	7'000		6'200			
2192.3104	Lehrmittel	2'000		2'500		1'566.05	
2192.3130	Dienstleistungen Dritter	200		1'200		903.40	
2192.3132	Honorare externe Berater			3'000			
2192.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'000		5'900		5'902.00	
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	2'306'200	868'800	1'944'200	861'600	1'761'718.88	743'931.69
	Netto Aufwand		1'437'400		1'082'600		1'017'787.19
32	Kultur allgemein	561'700	6'500	391'900	6'500	390'919.48	7'902.70
3210	Bibliotheken	217'300		228'200		225'950.00	
3210.3636	Gemeindebibliothek	217'300		228'200		225'950.00	
3220	Konzert und Theater	15'000		15'000		17'500.00	
3220.3636	Beiträge an private Organisationen	15'000		15'000		17'500.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3290	Kultur, sonstiges	329'400	6'500	148'700	6'500	147'469.48	7'902.70
3290.3000	Entschädigung Kommission für Kultur und Freizeit	1'400		1'700		1'395.80	
3290.3050	AHV, ALV, VK					24.35	
3290.3054	FAK					5.11	
3290.3120	Ver- und Entsorgung Vereinshaus	7'500		7'500		8'450.10	
3290.3130	Dienstleistungen Dritter	1'800		1'800		1'557.28	
3290.3134	Gebäudeversicherung	500		500		536.95	
3290.3144	Unterhalt Vereinshaus	4'400		4'400		11'386.30	
3290.3199	Kulturelle Ereignisse	75'000		54'000		44'387.99	
3290.3636	Beiträge an private Organisationen	78'800		78'800		79'725.60	
3290.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	70'000					
3290.3920	Interne Verrechnung Benützungskosten	90'000					
3290.4250	Diverse Verkäufe		6'500		6'500		6'827.70
3290.4470	Vermietung Aula/Vereinshaus						1'075.00
33	Medien	655'200	723'600	624'600	723'600	521'171.45	594'157.49
3321	Antennen- und Kabelanlagen	655'200	723'600	624'600	723'600	521'171.45	594'157.49
3321.3120	Stromverteiler	21'000		21'000		21'713.85	
3321.3130	Dienstleistungen Dritter	88'500		98'500		72'385.40	
3321.3143	Unterhalt Tiefbauten	160'000		190'000		113'260.20	
3321.3199	Übriger Betriebsaufwand (MWST-Korrekturen)					117.95	
3321.3300	Planmässige Abschreibungen	19'000		12'800		10'260.00	
3321.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmen	306'700		262'300		263'434.05	
3321.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	60'000					
3321.3930	Interne Verrechnung Betriebskosten			40'000		40'000.00	
3321.4240	GGA-Benützungsgebühren		608'000		608'000		480'545.35
3321.4260	Diverse Rückerstattungen		115'600		115'600		113'612.14
34	Sport und Freizeit	1'075'900	138'700	914'300	131'500	849'627.95	141'871.50
3410	Übriger Sport	14'700	9'300	18'300	7'300	9'251.40	8'828.55
3410.3000	Entschädigung Sportkommission	1'400		2'000		1'360.00	
3410.3050	AHV, ALV, VK					12.89	
3410.3054	FAK					2.71	
3410.3140	Unterhalt an Grundstücken	8'500		11'500		5'839.25	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3410.3199	Übriger Betriebsaufwand	4'800		4'800		2'036.55	
3410.4612	Vita-Parcours		9'300		7'300		8'828.55
3411	Gartenbad	130'000					
3411.3632	Beiträge an Gartenbad Bottmingen	130'000					
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	339'900	120'400	374'400	120'400	343'268.72	118'761.65
3414.3010	Löhne Betriebspersonal	13'600		100'200		106'905.39	
3414.3040	Erziehungszulagen			4'800		4'744.20	
3414.3050	AHV, ALV, VK	900		5'500		6'874.44	
3414.3052	PK	2'900		10'900		10'849.80	
3414.3053	UVG	100		2'900		3'081.13	
3414.3054	FAK	200		1'400		1'443.14	
3414.3055	KTG			1'100		1'105.79	
3414.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'000		16'000		16'277.25	
3414.3111	Anschaffung Apparate, Maschinen	4'500		29'300		9'855.35	
3414.3120	Ver- und Entsorgung	25'700		25'700		22'803.15	
3414.3130	Telefongebühren			400		391.30	
3414.3134	Versicherungsprämien	2'700		2'700		2'694.83	
3414.3137	Motorfahrzeugsteuern	400		400		410.00	
3414.3143	Unterhalt Sportanlagen	70'500		80'500		59'048.70	
3414.3144	Unterhalt Garderobengebäude	34'200		29'900		34'041.90	
3414.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen	7'000		9'000		6'597.35	
3414.3160	Miete Sportanlagen Känelmatt	16'200		16'200		16'145.00	
3414.3300	Planmässige Abschreibungen	35'000		37'500		40'000.00	
3414.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	110'000					
3414.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		15'400		15'400		13'761.65
3414.4930	Interne Verrechnung Betriebskosten		105'000		105'000		105'000.00
3420	Freizeit	243'800	9'000	224'900	3'800	173'437.58	3'787.80
3420.3010	Löhne Robi-Platz			107'800		88'947.84	
3420.3050	AHV, ALV, VK			6'800		5'720.54	
3420.3052	PK			7'900		7'868.40	
3420.3053	UVG			500		344.20	
3420.3054	FAK			1'500		1'200.60	
3420.3055	KTG			700		501.15	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3420.3101	Material Feuerstellen	10'000		10'000		7'322.50	
3420.3111	Anschaffung Spielgeräte	30'000		38'800			
3420.3120	Heizöl Brockenstube	1'600		1'600		982.45	
3420.3130	Dienstleistung Dritter	100		100		100.00	
3420.3134	Gebäudeversicherung Brockenstube	200		200		196.35	
3420.3140	Unterhalt Feuerstellen, Wanderwege	2'000				788.80	
3420.3144	Unterhalt Hochbauten	8'000		4'000		19'388.55	
3420.3151	Unterhalt Spielgeräte	2'000		5'000		1'534.60	
3420.3160	Baurechtszins Robi/Familiengärten	13'900		13'900		13'884.80	
3420.3199	Übriger Betriebsaufwand	15'000		15'000		14'336.95	
3420.3636	Beiträge an private Organisationen	146'000		11'100		10'319.85	
3420.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	15'000					
3420.4470	Pachtzinse Familiengärten/Robi		9'000		3'800		3'787.80
3421	Jugendhaus	347'500		296'700		323'670.25	10'493.50
3421.3010	Löhne Betriebspersonal	215'200		175'700		202'259.36	
3421.3050	AHV, ALV, VK	13'700		11'100		12'018.31	
3421.3052	PK	12'200		10'300		11'139.80	
3421.3053	UVG	1'300		700		716.61	
3421.3054	FAK	3'000		2'400		2'516.81	
3421.3055	KTG	2'300		1'800		1'691.67	
3421.3090	Weiterbildungskosten	3'500		3'700		3'400.00	
3421.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		5'076.40	
3421.3102	Drucksachen	2'600		2'600		4'441.34	
3421.3111	Anschaffung Apparate, Mobilien	6'700		3'000		702.30	
3421.3120	Abfallentsorgung					124.00	
3421.3130	Dienstleistungen Dritter	23'700		24'900		22'697.15	
3421.3132	Honorare externe Berater	1'800					
3421.3151	Unterhalt Apparate, Geräte	1'500		1'000		2'386.50	
3421.3920	Interne Verrechnung Benützungskosten	55'000		54'500		54'500.00	
3421.4260	Rückerstattungen Dritte						10'493.50
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	13'400		13'400			
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	13'400		13'400			
3500.3300	Planmässige Abschreibungen	13'400		13'400			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4	GESUNDHEIT	2'221'000	330'000	2'045'500	330'000	1'935'088.52	238'200.40
	Netto Aufwand		1'891'000		1'715'500		1'696'888.12
41	Kranken- und Pflegeheime	1'064'000		960'000		873'178.50	
4120	Kranken- und Pflegeheime	1'064'000		960'000		873'178.50	
4120.3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'064'000		960'000		873'178.50	
42	Ambulante Krankenpflege	697'700		677'900		723'858.39	
4210	Ambulante Krankenpflege	697'700		677'900		723'858.39	
4210.3636	Beiträge an private Organisationen	697'700		677'900		723'858.39	
43	Gesundheitsprävention	409'300	330'000	407'600	330'000	338'051.63	238'200.40
4310	Alkohol- und Drogenprävention	20'000		20'000		51'391.30	
4310.3631	Drogentherapien	20'000		20'000		51'391.30	
4330	Schulgesundheitsdienst	2'800		2'800		2'530.95	
4330.3130	Schulärztliche Untersuchung	2'800		2'800		2'530.95	
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	385'500	330'000	383'800	330'000	283'139.38	238'200.40
4331.3010	Löhne Verwaltung KJZ	20'100		20'000		20'019.00	
4331.3040	Erziehungszulagen	1'000					
4331.3050	AHV, ALV, VK	1'300		1'300		1'287.00	
4331.3052	PK	1'900		1'700		1'641.00	
4331.3053	UVG	200		100		77.40	
4331.3054	FAK	300		300		270.00	
4331.3055	KTG	300					
4331.3130	Dienstleistungen Dritter	400		400		360.00	
4331.3132	Zahnarzthonorare Schulzahnpflege	300'000		300'000		217'875.75	
4331.3181	Förderungsverluste KJZ					959.93	
4331.3637	Gemeindebeiträge an Schulzahnpflege	60'000		60'000		40'649.30	
4331.4260	Elternbeiträge Schulzahnpflege		300'000		300'000		217'875.75
4331.4611	Entschädigung vom Kanton		30'000		30'000		20'324.65

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4340	Lebensmittelkontrolle	1'000		1'000		990.00	
4340.3130	Pilzkontrolle	1'000		1'000		990.00	
49	Übriges Gesundheitswesen	50'000					
4901	Versorgungsregion	50'000					
4901.3632	Beiträge an Versorgungsregion	50'000					
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'509'200	1'889'000	7'360'300	2'320'000	7'278'454.53	2'738'971.52
	Netto Aufwand		4'620'200		5'040'300		4'539'483.01
53	Alter und Hinterlassene	2'041'100	13'000	2'136'300	13'000	2'424'423.95	13'421.60
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		12'000		12'000		12'491.60
5310.4630	AHV-Zweigstelle		12'000		12'000		12'491.60
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'730'000		1'850'000		2'209'599.00	
5320.3631	Ergänzungsleistungen AHV	1'730'000		1'850'000		2'209'599.00	
5340	Alterswohnungen	31'300		25'000		38'796.03	
5340.3636	Tagesstätte Leimental	31'300		25'000		38'796.03	
5350	Leistungen an Alter	279'800	1'000	261'300	1'000	176'028.92	930.00
5350.3000	Entschädigung Kommission für Altersfragen	3'000		2'700		2'925.30	
5350.3010	Löhne Computer Café 60plus	4'000		4'000		3'902.45	
5350.3050	AHV, ALV, VK	400		400		312.95	
5350.3053	UVG	100				8.05	
5350.3054	FAK	100		100		66.22	
5350.3130	Dienstleistungen Dritter	6'400		6'400		6'409.00	
5350.3199	Übriger Betriebsaufwand	9'000		9'000		5'871.60	
5350.3632	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände			40'000			
5350.3636	Beiträge an private Organisationen	21'800		18'700		15'670.00	
5350.3637	Beiträge an private Haushalte	195'000		180'000		140'863.35	
5350.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	40'000					
5350.4260	Kursgeld		1'000		1'000		930.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
54	Familie und Jugend	254'400	15'000	269'900	15'000	262'180.39	23'640.00
5440	Jugendschutz, allgemein	7'000		6'400		4'367.53	
5440.3000	Entschädigung Kommission für Kinder- u. Jugendförderung	2'400		1'800		2'342.20	
5440.3050	AHV, ALV, VK	100		100		95.39	
5440.3054	FAK					21.04	
5440.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		480.90	
5440.3636	Beiträge an private Organisationen	1'500		1'500		1'428.00	
5450	Leistungen an Familien, allgemein	107'400	15'000	43'500	15'000	39'368.00	23'640.00
5450.3102	Drucksachen	500		500			
5450.3132	Erziehungsberatung	20'000		20'000		16'440.00	
5450.3636	Familienzentrum	20'000		20'000		20'000.00	
5450.3637	Gemeindebeiträge an Erziehungsberatung/Frühförderung	26'900		3'000		2'928.00	
5450.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	40'000					
5450.4260	Elterbeiträge Erziehungsberatung		15'000		15'000		23'640.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	140'000		220'000		218'444.86	
5451.3637	Gemeindebeiträge an Kinderbetreuung	140'000		220'000		218'444.86	
56	Soziales Wohnungswesen	12'000		52'600		3'392.85	
5600	Soziales Wohnungswesen	12'000		52'600		3'392.85	
5600.3160	Miete Notwohnungen			28'600			
5600.3637	Mietzinszuschüsse an Private	12'000		24'000		3'392.85	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	4'174'700	1'861'000	4'849'500	2'292'000	4'511'457.34	2'701'909.92
5720	Sozialhilfe	2'667'500	1'035'000	2'942'000	1'125'000	2'867'785.39	1'615'156.32
5720.3030	Temporäres Beschäftigungsprogramm	90'000		85'000		89'131.15	
5720.3050	AHV, ALV, VK	5'800		5'400		5'375.10	
5720.3052	PK					831.30	
5720.3053	UVG	500		400		561.15	
5720.3054	FAK	1'200		1'200		1'083.40	
5720.3636	Berufliche Eingliederung	70'000		50'000		78'277.50	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5720.3637	Unterstützungsbeiträge an Private	2'500'000		2'800'000		2'692'525.79	
5720.4260	Rückerstattungen Klientenkonto		1'000'000		1'100'000		1'566'977.42
5720.4611	Entschädigungen vom Kanton		35'000		25'000		48'178.90
5722	Sozialhilfe Asylbereich	393'000	215'000	530'000	324'000	480'761.46	461'519.45
5722.3637	Beiträge an private Haushalte	393'000		530'000		480'761.46	
5722.4611	Entschädigungen vom Kanton		215'000		324'000		461'519.45
5730	Asylwesen	603'600	551'000	701'600	843'000	478'457.80	622'021.15
5730.3111	Anschaffung Apparate, Mobilien	5'000		12'000			
5730.3120	Ver- und Entsorgung			1'200		490.00	
5730.3130	Dienstleistungen Dritter	143'000		173'000		58'322.85	
5730.3151	Unterhalt Einrichtung Asylunterkünfte	2'000		2'000		872.00	
5730.3160	Miete Kollektivunterkünfte Asyl	44'600		75'400		32'160.00	
5730.3637	Beiträge an private Haushalte	349'000		438'000		386'612.95	
5730.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	60'000					
5730.4480	Mietzinseinnahmen Asylheim				69'000		42'932.30
5730.4611	Entschädigung vom Kanton		551'000		774'000		579'088.85
5790	Übriges Sozialwesen	510'600	60'000	675'900		684'452.69	3'213.00
5790.3000	Entschädigung Sozialhilfebehörde	22'300		26'500		20'526.95	
5790.3010	Löhne Sozialdienst	323'300		478'300		456'603.48	
5790.3040	Erziehungszulagen			4'000		3'953.40	
5790.3050	AHV, ALV, VK	22'000		31'600		31'512.40	
5790.3052	PK	35'700		51'000		47'273.90	
5790.3053	UVG	1'900		1'900		1'740.00	
5790.3054	FAK	4'700		7'000		6'366.02	
5790.3055	KTG	3'900		5'700		5'287.44	
5790.3090	Weiterbildungskosten	5'000		5'000		11'788.50	
5790.3103	Fachliteratur	600		500		524.00	
5790.3130	Dienstleistungen Dritter	2'200		2'200		32'175.70	
5790.3132	Honorare externe Berater	2'500					
5790.3170	Spesenentschädigung	3'000		3'400		1'977.75	
5790.3611	Entschädigung an Kanton			2'000			
5790.3636	Beiträge an private Organisationen	63'500		56'800		64'723.15	
5790.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	20'000					

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5790.4260	Rückerstattung Dritter						3'213.00
5790.4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		60'000				
59	Übrige soziale Wohlfahrt	27'000		52'000		77'000.00	
5920	Hilfsaktionen im Inland	10'000		35'000		60'000.00	
5920.3632	Beitrag an Patengemeinde			25'000		50'000.00	
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	2'233'500	515'400	2'109'800	356'000	2'168'582.41	363'701.52
	Netto Aufwand		1'718'100		1'753'800		1'804'880.89
61	Strassenverkehr	2'126'800	425'400	1'967'400	264'000	2'029'171.41	273'362.52
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	2'126'800	425'400	1'967'400	264'000	2'029'171.41	273'362.52
6150.3010	Löhne Betriebspersonal	796'200		723'300		711'018.26	
6150.3040	Erziehungszulagen	31'700		26'800		26'730.60	
6150.3050	AHV, ALV, VK	49'800		45'600		49'134.27	
6150.3052	PK	59'700		47'700		121'412.35	
6150.3053	UVG	22'500		23'500		23'108.18	
6150.3054	FAK	10'800		9'800		10'383.50	
6150.3055	KTG	9'200		8'000		8'840.50	
6150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'500		13'200		10'194.25	
6150.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	64'000		64'000		60'439.52	
6150.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'100		45'000		9'072.75	
6150.3112	Dienstkleider	9'000		9'800		9'453.20	
6150.3119	Anschaffung mobile Anlagen	2'500		2'500		2'337.70	
6150.3120	Ver- und Entsorgung	60'000		60'000		57'775.30	
6150.3130	Dienstleistungen Dritter	206'600		206'600		180'813.50	
6150.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	20'800		38'500		11'914.15	
6150.3134	Fahrzeug-/Gebäudeversicherung	14'200		14'200		14'346.58	
6150.3137	Motorfahrzeugsteuern/Abgaben	12'200		12'000		11'374.00	
6150.3140	Gärtnerarbeiten	68'000		65'500		70'297.49	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6150.3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	160'000		133'000		240'392.35	
6150.3143	Unterhalt Parkplätze	3'000		3'000		656.95	
6150.3144	Unterhalt Werkhofgebäude	14'000		14'000		13'136.65	
6150.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	60'400		66'000		76'458.35	
6150.3159	Unterhalt mobile Einrichtungen	4'000		4'000		1'687.56	
6150.3160	Miete Liegenschaften	300		18'300		18'250.00	
6150.3161	Miete Maschinen	18'000		18'000		18'325.45	
6150.3170	Spesenentschädigung	1'500		1'500		433.00	
6150.3300	Planmässige Abschreibungen	324'800		288'600		266'185.00	
6150.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	70'000					
6150.3930	Interne Verrechnung Betriebskosten	5'000		5'000		5'000.00	
6150.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		66'400		76'000		71'201.00
6150.4260	Rückerstattungen Dritter		5'000		5'000		17'661.20
6150.4631	Beiträge vom Kanton		14'000		13'000		14'500.32
6150.4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		340'000		70'000		70'000.00
6150.4930	Interne Verrechnung Betriebskosten				100'000		100'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	106'700	90'000	142'400	92'000	139'411.00	90'339.00
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	106'700	90'000	142'400	92'000	139'411.00	90'339.00
6290.3000	Entschädigung Verkehrskommission	1'600		2'700		1'587.40	
6290.3050	AHV, ALV, VK	100		100		17.85	
6290.3054	FAK					3.75	
6290.3130	Ruftaxi	18'000		52'600		53'802.00	
6290.3199	Übriger Betriebsaufwand	87'000		87'000		84'000.00	
6290.4250	Tageskarten		90'000		92'000		90'339.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'729'500	2'934'800	3'405'500	2'932'400	3'319'583.59	2'905'903.28
	Netto Aufwand		794'700		473'100		413'680.31
71	Wasserversorgung	1'053'500	1'053'500	1'084'000	1'084'000	1'021'411.76	1'021'411.76
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	1'053'500	1'053'500	1'084'000	1'084'000	1'021'411.76	1'021'411.76
7101.3101	Wasseruhren	29'000		37'500		30'370.90	
7101.3102	Drucksachen	800		800		748.00	
7101.3130	Dienstleistungen Dritter	113'500		116'200		114'267.97	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7101.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	36'500		40'500		36'307.80	
7101.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	90'000		106'000		86'994.05	
7101.3144	Unterhalt öffentliche Brunnen	10'500		11'500		10'013.95	
7101.3199	Übriger Betriebsaufwand (MWST-Korrekturen)					1'703.05	
7101.3300	Planmässige Abschreibungen	35'900		26'200		17'688.00	
7101.3510	Einlage Spezialfinanzierung	84'000		40'200		19'718.04	
7101.3612	Wasserwerk Reinach	593'300		598'100		596'600.00	
7101.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	60'000					
7101.3930	Interne Verrechnung Betriebskosten			107'000		107'000.00	
7101.4210	Gebühren für Amtshandlungen		4'000		2'500		3'845.70
7101.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'023'000		1'026'000		991'498.21
7101.4260	Rückerstattungen Dritter		1'500		30'500		1'067.85
7101.4930	Interne Verrechnung Betriebskosten		25'000		25'000		25'000.00
72	Abwasserbeseitigung	1'127'000	1'127'000	1'150'100	1'150'100	1'192'205.95	1'192'205.95
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	1'127'000	1'127'000	1'150'100	1'150'100	1'192'205.95	1'192'205.95
7201.3120	Versorgung Pumpe Birmatten			600		573.15	
7201.3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	42'500		52'000		33'817.05	
7201.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	47'500		47'500		36'596.05	
7201.3181	Forderungsverluste Abwasser					3'183.80	
7201.3199	Übriger Betriebsaufwand (MWST-Korrekturen)					2'558.55	
7201.3300	Planmässige Abschreibungen	4'700					
7201.3510	Einlage Spezialfinanzierung	27'300					
7201.3611	Entschädigungen an Kanton	925'000		923'000		988'477.35	
7201.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	80'000					
7201.3930	Interne Verrechnung Betriebskosten			127'000		127'000.00	
7201.4210	Kanalisationbewilligungen		30'000		18'000		41'091.85
7201.4240	Abwassergebühren		1'097'000		1'090'000		1'057'055.06
7201.4510	Entnahme Spezialfinanzierung				42'100		94'059.04
73	Abfallwirtschaft	707'300	700'300	665'300	642'300	657'337.03	636'425.46
7300	Abfallbewirtschaftung	7'000		23'000		20'911.57	
7300.3102	Drucksachen			3'500		2'472.10	
7300.3130	Dienstleistungen Dritter	7'000		19'500		18'439.47	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	700'300	700'300	642'300	642'300	636'425.46	636'425.46
7301.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'500		9'000		5'679.01	
7301.3130	Dienstleistungen Dritter	529'300		506'300		501'515.80	
7301.3144	Instandhaltung Sammelstellen	8'500		7'000		8'163.20	
7301.3199	Übriger Betriebsaufwand (MWST-Korrekturen)					1'067.45	
7301.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	150'000					
7301.3930	Interne Verrechnung Betriebskosten			120'000		120'000.00	
7301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		466'000		481'000		437'460.69
7301.4250	Verkäufe		92'000		97'200		93'889.10
7301.4510	Entnahme Spezialfinanzierung		142'300		64'100		105'075.67
74	Gewässerverbauungen	34'000		30'000		35'809.35	
7410	Gewässerverbauungen	34'000		30'000		35'809.35	
7410.3142	Gewässer, Ufergehölze	34'000		30'000		35'809.35	
75	Arten- und Landschaftsschutz	192'300		86'300		67'256.85	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	192'300		86'300		67'256.85	
7500.3130	Dienstleistungen Dritter	19'000		18'000		15'316.70	
7500.3140	Pflegemassnahmen an Grundstücken	93'000		68'000		51'594.20	
7500.3170	Spesenentschädigung	300		300		345.95	
7500.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	80'000					
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	64'200	48'000	63'000	50'000	61'015.27	46'860.11
7620	Hundehaltung	50'000	48'000	50'000	50'000	49'860.80	46'860.11
7620.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		4'860.80	
7620.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	45'000		45'000		45'000.00	
7620.4240	Hundegebühren		48'000		50'000		46'860.11
7690	Übriger Umweltschutz	14'200		13'000		11'154.47	
7690.3000	Entschädigung Kommission für Umwelt und Landschaft	3'900		2'700		3'791.60	
7690.3050	AHV, ALV, VK	100		100		45.14	
7690.3054	FAK					10.23	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7690.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		3'106.05	
7690.3102	Drucksachen	200		200		235.00	
7690.3130	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		2'180.80	
7690.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		1'785.65	
77	Friedhof und Bestattung	343'200	6'000	262'400	6'000	248'035.74	9'000.00
7710	Friedhof und Bestattung	343'200	6'000	262'400	6'000	248'035.74	9'000.00
7710.3111	Maschinen, Werkzeuge	13'900		4'400		6'039.80	
7710.3120	Ver- und Entsorgung	6'400		6'400		6'560.15	
7710.3130	Dienstleistungen Dritter	94'300		82'100		89'646.64	
7710.3134	Gebäudeversicherung	400		400		429.30	
7710.3143	Unterhalt Friedhofanlage	52'000		46'400		17'058.60	
7710.3144	Unterhalt Friedhofgebäude	7'600		5'800		7'149.25	
7710.3300	Planmässige Abschreibungen	62'600		66'900		71'152.00	
7710.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	106'000		50'000		50'000.00	
7710.4240	Gebühren Grabstätten		6'000		6'000		9'000.00
79	Raumordnung	208'000		64'400		36'511.64	
7900	Raumplanung	208'000		64'400		36'511.64	
7900.3130	Mitgliederbeiträge	1'400		1'400		1'448.19	
7900.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	34'500		29'000		14'639.45	
7900.3300	Planmässige Abschreibungen	32'100		34'000		20'424.00	
7900.3910	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	140'000					
8	VOLKSWIRTSCHAFT	218'100	215'300	415'100	446'700	358'932.86	455'928.09
	Netto Aufwand		2'800				
	Netto Ertrag			31'600		96'995.23	
81	Landwirtschaft	38'900		38'300		30'414.15	
8120	Strukturverbesserungen	37'200		36'800		28'758.00	
8120.3143	Unterhalt Drainagen	25'000		30'000		20'051.00	
8120.3300	Planmässige Abschreibungen	12'200		6'800		8'707.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8140	Produktionsverbesserungen	1'700		1'500		1'656.15	
8140.3130	Dienstleistungen Dritter	1'700		1'500		1'656.15	
82	Forstwirtschaft	130'000		130'000		131'163.00	
8200	Forstwirtschaft	130'000		130'000		131'163.00	
8200.3301	Ausserplanmässige Abschreibungen					1'293.00	
8200.3632	Beiträge an Bürgergemeinde	130'000		130'000		129'870.00	
83	Jagd und Fischerei	2'300	2'800	2'000	2'800	2'307.50	2'800.00
8300	Jagd und Fischerei	2'300	2'800	2'000	2'800	2'307.50	2'800.00
8300.3631	Beiträge an Kanton	500		500		460.00	
8300.3636	Beiträge an private Organisationen	1'800		1'500		1'847.50	
8300.4100	Jagd- und Fischweidpacht		2'800		2'800		2'800.00
84	Tourismus	1'900		400		350.00	
8400	Tourismus	1'900		400		350.00	
8400.3130	Dienstleistungen Dritter	1'900		400		350.00	
87	Energie	45'000	212'500	244'400	443'900	194'698.21	453'128.09
8710	Elektrizität		145'000		140'000		140'382.00
8710.4120	Konzessionsgebühren EBM		145'000		140'000		140'382.00
8720	Gas		67'500		71'000		65'328.99
8720.4120	Konzessionsgebühren IWB		67'500		71'000		65'328.99
8730	Übrige Energie	37'300		44'300		15'796.90	
8730.3130	Dienstleistungen Dritter	7'300		5'300		8'517.90	
8730.3132	Beratungshonorare	15'000		24'000		7'279.00	
8730.3637	Förderbeiträge an private Haushalte	15'000		15'000			
8731	Fernwärmebetriebe	7'700		200'100	232'900	178'901.31	247'417.10
8731.3120	Ver- und Entsorgung			147'000		115'354.40	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8731.3130	Dienstleistungen Dritter			4'900		9'051.45	
8731.3144	Unterhalt Hochbauten			40'500		37'370.46	
8731.3199	Übriger Betriebsaufwand (MWST-Korrekturen)					9'437.00	
8731.3300	Planmässige Abschreibungen	7'700		7'700		7'688.00	
8731.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				232'900		247'417.10
9	FINANZEN UND STEUERN	3'957'200	32'262'500	3'356'000	32'414'100	4'781'908.05	37'268'162.29
	Netto Ertrag	28'305'300		29'058'100		32'486'254.24	
91	Steuern	175'000	29'680'000	140'000	29'930'000	141'201.24	33'310'495.68
9100	Steuern aktuelles Jahr		29'500'000		29'750'000		30'529'768.30
9100.4000	Einkommenssteuern		23'450'000		23'400'000		22'991'162.65
9100.4001	Vermögenssteuern		3'100'000		3'100'000		3'414'516.10
9100.4002	Quellensteuern		600'000		500'000		647'743.70
9100.4010	Ertragssteuern		2'150'000		2'000'000		2'806'466.95
9100.4011	Kapitalsteuern		200'000		750'000		669'878.90
9101	Steuern Vorjahre	120'000		80'000		87'124.79	2'589'296.78
9101.3182	Wertberichtigung Steuern					-40'000.00	
9101.3183	Abschreibungen Steuern nat. Personen	120'000		80'000		125'980.29	
9101.3185	Abschreibungen Steuern jur. Personen					1'144.50	
9101.4000	Einkommensteuern Vorjahre						1'565'432.58
9101.4001	Vermögenssteuern Vorjahre						344'584.60
9101.4010	Ertragssteuern Vorjahre						1'194'027.15
9101.4011	Kapitalsteuern Vorjahre						-514'747.55
9102	Zinsendienst Steuern	55'000	180'000	60'000	180'000	54'076.45	191'430.60
9102.3403	Vergütungszinsen auf Steuern	55'000		60'000		54'076.45	
9102.4403	Verzugszinsen auf Steuern		180'000		180'000		191'430.60
93	Finanz- und Lastenausgleich	3'560'000	2'004'000	3'070'000	2'217'000	4'510'999.00	3'249'470.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	3'560'000	2'004'000	3'070'000	2'217'000	4'510'999.00	3'249'470.00
9300.3622	Horizontaler Finanzausgleich	3'200'000		2'800'000		4'248'227.00	
9300.3625	Solidaritätsbeitrag	100'000					

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9300.3631	Kompensation Aufgabenverschiebung	260'000		270'000		262'772.00	
9300.4621	Sonderlastenabgeltung		400'000		510'000		486'510.00
9300.4631	Beiträge vom Kanton		1'604'000		1'707'000		2'762'960.00
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		310'800				
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		310'800				
9400.4600	Ertragsanteile an Bundessteuern		310'800				
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	222'200	257'700	146'000	258'100	129'707.81	688'344.42
9610	Zinsen	65'000	5'200	78'000	5'200	26'250.27	5'289.85
9610.3401	Zinsen kurzfr. Finanzverbindlichkeiten					100.87	
9610.3406	Zinsen Passivdarlehen	65'000		78'000		26'149.40	
9610.4402	Zinserträge Finanzanlagen		5'200		5'200		5'289.85
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	135'300	252'500	51'000	252'900	81'540.30	683'054.57
9630.3010	Löhne Reinigungspersonal			3'000			
9630.3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	20'500		25'000		50'102.95	
9630.3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	21'000		14'000		12'329.20	
9630.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	23'800		9'000		19'108.15	
9630.3910	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	70'000					
9630.4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen						501'205.57
9630.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		251'200		251'600		180'345.70
9630.4439	Übrige Einnahmen		1'300		1'300		1'503.30
9690	Übriges Finanzvermögen	21'900		17'000		21'917.24	
9690.3130	Bank- und Postcheckgebühren	9'900		7'000		10'417.24	
9690.3420	Kapitalbeschaffungskosten	12'000		10'000		11'500.00	
97	Rückverteilungen		10'000		9'000		19'852.19
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		10'000		9'000		19'852.19
9710.4699	Rückvergütung CO2-Abgabe		10'000		9'000		19'852.19

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
	Total	7'974'000	650'000	7'092'500	650'000	14'404'427.40	542'266.06
	Netto Aufwand		7'324'000		6'442'500		13'862'161.34
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'584'000		570'000		219'211.30	
	Netto Aufwand		1'584'000		570'000		219'211.30
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	80'000		172'500			
	Netto Aufwand		80'000		172'500		
2	BILDUNG	390'000		2'900'000		11'487'043.57	
	Netto Aufwand		390'000		2'900'000		11'487'043.57
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	3'390'000	50'000	400'000	50'000	516'717.40	20'750.00
	Netto Aufwand		3'340'000		350'000		495'967.40
6	VERKEHR	910'000		1'180'000		989'505.43	
	Netto Aufwand		910'000		1'180'000		989'505.43
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'250'000	600'000	1'300'000	600'000	1'109'959.80	521'516.06
	Netto Aufwand		650'000		700'000		588'443.74
8	VOLKSWIRTSCHAFT	370'000		570'000		81'989.90	
	Netto Aufwand		370'000		570'000		81'989.90

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Artengliederung IR HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
5	Investitionsausgaben	7'974'000		7'092'500		14'946'693.46	
50	Sachanlagen	7'535'000		6'772'500		13'842'537.45	
5010	Strassen/Verkehrswege	910'000		1'060'000		959'597.43	
5030	Übrige Tiefbauten	4'780'000		2'070'000		1'220'540.05	
5040	Hochbauten	1'640'000		3'350'000		11'612'250.37	
5060	Mobilien	205'000		292'500		50'149.60	
52	Immaterielle Anlagen	189'000		320'000		161'889.95	
5200	Software	39'000		120'000		73'762.90	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	150'000		200'000		88'127.05	
56	Eigene Investitionsbeiträge	250'000				400'000.00	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	50'000					
5650	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	200'000					
5660	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					400'000.00	
59	Abschluss Investitionsrechnung					542'266.06	
5900	Allgemeiner Haushalt					20'750.00	
5901	Wasserversorgung					175'172.05	
5902	Abwasserbeseitigung					346'344.01	
6	Investitionseinnahmen		650'000		650'000		542'266.06
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		650'000		650'000		542'266.06
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton					2'000.00	
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		650'000		650'000	540'266.06	

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'584'000		570'000		219'211.30	
02	Allgemeine Dienste	1'584'000		570'000		219'211.30	
0220	Allgemeine Dienste	214'000		120'000		94'004.50	
0220.5060.2001	EDV-Hardware					20'241.60	
0220.5060.2002	IT Hardware Infrastruktur & Storage	125'000					
0220.5200.2001	Software Virtual Desktop Access					73'762.90	
0220.5200.2002	Digitalisierung Geschäftsprozesse			120'000			
0220.5200.2003	IT Software Office 2019 & Exchange Server	39'000					
0220.5620.2001	Investitionskosten Dienstleistungszentrum Steuern	50'000					
0290	Gemeindeverwaltung	1'370'000		450'000		125'206.80	
0290.5040.2003	Verwaltung baul. Sicherheitsmassnahmen					122'706.80	
0290.5040.2004	Verwaltung Begegnungszone/Aufenthaltsraum			150'000		2'500.00	
0290.5040.2005	Verwaltung Unterteilung Versammlungsraum	70'000					
0290.5040.2006	Verwaltung Massnahmen Erdbebensicherheit	250'000					
0290.5040.3191	Verwaltung Dachsanierung/Photovoltaik/Lüftung	850'000		300'000			
0290.5650.2001	Investitionsbeitrag WOT Verwaltung	200'000					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	80'000		172'500			
15	Feuerwehr	80'000		172'500			
1500	Feuerwehr	80'000		172'500			
1500.5060.2001	Feuerwehr Ersatz VW Taro Pick Up			85'000			
1500.5060.2002	Feuerwehr Ersatz Daily Mannschaftstransporter			87'500			
1500.5060.2003	Feuerwehr Ersatz Ikarus	80'000					
2	BILDUNG	390'000		2'900'000		11'487'043.57	
21	Obligatorische Schule	390'000		2'900'000		11'487'043.57	
2171	Liegenschaften Primarschule	390'000		2'900'000		11'487'043.57	
2171.5040.2003	SH Mübo Sanierung oder Neubau, Vorprojekt			100'000			

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
2171.5040.3141	SH Wilmatt Baukredit			2'000'000		11'447'691.02	
2171.5040.3171	SH Mühleboden Innensanierung, Vorprojekt					39'352.55	
2171.5040.3191	SH Mühleboden Wettbewerbskredit	390'000					
2171.5040.3192	SH Mühleboden Planungskredit			800'000			
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	3'390'000	50'000	400'000	50'000	516'717.40	20'750.00
32	Kultur allgemein	80'000					
3290	Kultur, sonstiges	80'000					
3290.5040.2001	Neubau 99er Treff, Planung	80'000					
33	Medien	3'150'000	50'000	400'000	50'000	116'717.40	20'750.00
3321	Antennen- und Kabelanlagen	3'150'000	50'000	400'000	50'000	116'717.40	20'750.00
3321.5030.1001	Rahmenkredit GGA	150'000		150'000		116'717.40	
3321.5030.2001	Planung allfälliger Ausbau Glasfasernetz			250'000			
3321.5030.3191	Ausbau Glasfasernetz	3'000'000					
3321.6371.1001	Anschlussbeiträge GGA		50'000		50'000		20'750.00
34	Sport und Freizeit	160'000					
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	160'000					
3414.5030.2001	Sportplatz Känelboden Beleuchtung	160'000					
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten					400'000.00	
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten					400'000.00	
3500.5660.3171	Investitionsbeitrag Sanierung Kirche St.Stephan					400'000.00	
6	VERKEHR	910'000		1'180'000		989'505.43	
61	Strassenverkehr	910'000		1'180'000		989'505.43	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	910'000		1'180'000		989'505.43	
6150.5010.1001	Rahmenkredit Strassen (ohne Unterteilung auf Projekte)	660'000		660'000		688'698.23	

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
6150.5010.2006	Feld-/Waldwege, Sanierung	100'000		100'000			
6150.5010.3141	Öffentliche Beleuchtung, Teil 3					270'899.20	
6150.5010.3181	Öffentliche Beleuchtung, Teil 4	150'000		300'000			
6150.5060.2003	Kommunalfahrzeug 2018					29'908.00	
6150.5060.2004	Kommunalfahrzeug 2019			120'000			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'250'000	600'000	1'300'000	600'000	1'109'959.80	521'516.06
71	Wasserversorgung	650'000	300'000	650'000	300'000	759'841.80	175'172.05
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	650'000	300'000	650'000	300'000	759'841.80	175'172.05
7101.5030.1001	Rahmenkredit Wasser (ohne Unterteilung auf Projekte)	650'000		650'000		759'841.80	
7101.6310.1001	Löschbeiträge der BGV						2'000.00
7101.6371.1001	Anschlussbeiträge Wasser		300'000		300'000		173'172.05
72	Abwasserbeseitigung	450'000	300'000	450'000	300'000	261'990.95	346'344.01
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	450'000	300'000	450'000	300'000	261'990.95	346'344.01
7201.5030.1001	Rahmenkredit Abwasser (ohne Unterteilung auf Projekte)	450'000		450'000		250'044.55	
7201.5030.3121	GEP Marchbach Offenlegung / Brühl					11'946.40	
7201.6371.1001	Anschlussbeiträge Abwasser		300'000		300'000		346'344.01
79	Raumordnung	150'000		200'000		88'127.05	
7900	Raumplanung	150'000		200'000		88'127.05	
7900.5290.2002	Masterplan Zentrumsentwicklung					82'141.05	
7900.5290.2004	Revision TZP Dorfkern					5'986.00	
7900.5290.2005	Mutation Quartierplan Au			100'000			
7900.5290.3191	Gesamtrevision Zonenplan Siedlung	150'000		100'000			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	370'000		570'000		81'989.90	
81	Landwirtschaft	370'000		570'000		81'989.90	
8120	Strukturverbesserungen	370'000		570'000		81'989.90	

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
8120.5030.2001	Drainage Brünneliacker/Hirsacker					81'989.90
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 2020

Aufistung der Investitionen ins VV

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2018	verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2018	Ausgaben 2019 (Hochrechnung)	Budget 2020	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2020
		Datum	Art						
	Total								
0	Allgemeine Verwaltung								
0220.5060.2002	O Ersatz Infrastruktur Server & Storage	11.12.19	BU	125'000				125'000	
0220.5200.2002	O Digitalisierung Geschäftsprozesse	12.12.18	BU	120'000		120'000.00	120'000		
0220.5200.2003	O Software Office 2019 & Exchange Server	11.12.19	BU	39'000				39'000	
0220.5620.2001	O Investitions-/Überführungskosten DLZ Steuern	11.12.19	BU	50'000				50'000	
0290.5040.2003	O Verwaltung Sicherheitsmassnahmen	14.12.17	BU	200'000	160'169.15	39'830.85	27'500		12'330
0290.5040.2004	O Verwaltung Begegnunzzone/Aufenthaltsraum	12.12.18	BU	150'000	2'500.00	147'500.00	147'500		
0290.5040.2005	O Verwaltung Unterteilung Versammlungsraum	11.12.19	BU	70'000				70'000	
0290.5040.2006	O Verwaltung Massnahmen Erdbebensicherheit	11.12.19	BU	250'000				250'000	
0290.5040.3191	O Verwaltung Dachsanierung/Photovoltaik/Lüftung	11.12.19	SV	850'000				850'000	
0290.5650.2001	O Investitionsbeitrag WOT Verwaltung	11.12.19	BU	200'000				200'000	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit								
1500.5060.2001	O Feuerwehr Ersatz VW Taro Pick Up	12.12.18	BU	85'000		85'000.00	85'000.00		
1500.5060.2002	O Feuerwehr Ersatz Mannschaftswagen	12.12.18	BU	87'500		87'500.00	87'500.00		
1500.5060.2003	O Feuerwehr Ersatz Ikarus Kommandofahrzeug	11.12.19	BU	80'000				80'000	
2	Bildung								
2171.5040.2003	O SH Mühleboden Sanierung oder Neubau, Vorprojekt	12.12.18	BU	100'000		100'000.00			100'000
2171.5040.3141	O SH Wilmatt, Baukredit	23.10.14	SV	29'800'000	25'048'544.35	4'751'455.65	2'406'800.00		4'751'456
2171.5040.3191	O SH Mühleboden, Planungskredit		SV	2'000'000					
2171.5040.3191	O SH Mühleboden, Wettbewerbskredit	11.12.19	SV	390'000				390'000	
3	Kultur, Sport, Freizeit								
3290.5040.2001	O 99er Treff, Planungskredit Neubau	11.12.19	BU	80'000				80'000	
3321.5030.2001	O Allfälliger Ausbau Glasfasernetz, Planungskredit	12.12.18	BU	250'000		250'000.00	154'550.00		95'450
3321.5030.3191	O Ausbau Glasfasernetz	11.12.19	SV	10'000'000				3'000'000	7'000'000
3414.5010.2001	O Sportplatz Känelboden, Beleuchtung	11.12.19	BU	160'000				160'000	
6	Verkehr								
6150.5010.2006	O Sanierung Feld- und Waldwege	11.12.19	BU					100'000	
6150.5010.3181	O Öffentliche Beleuchtung, Teil 4	12.12.18	SV	1'000'000		1'000'000.00	220'000.00	150'000	630'000

Budget 2020

Aufistung der Investitionen ins VV

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2018	verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2018	Ausgaben 2019 (Hochrechnung)	Budget 2020	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2020
		Datum	Art						
6150.5060.2004	O Werkhof Kommunalfahrzeug 2019	12.12.18	BU	120'000		120'000.00	120'000		
7	Umweltschutz und Raumordnung								
7201.5030.2003	O GEP Wilmattstrasse	14.12.17	BU	160'000		160'000.00	160'000		
7900.5290.3191	O Gesamtrevision Zonenplan Siedlung		SV	500'000		500'000.00		150'000	350'000
8	Volkswirtschaft								
8120.5030.2002	O Drainage Brühl	11.12.19	BU	85'000		85'000.00		85'000	
8120.5030.2003	O Drainage Spreuermatten	14.12.17	BU	285'000		285'000.00		285'000	
8120.5030.2004	O Zustandsanalyse Drainagensystem	12.12.18	BU	200'000		200'000.00	138'000		62'000

Budget 2020

Aufistung der Investitionen ins FV

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2018	verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2018	Ausgaben 2019 (Hochrechnung)	Budget 2020	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2020
		Datum	Art						
	Liegenschaften Finanzvermögen								
10840.1020	O Anschluss Hochfeldweg 1 an Fernwärme	11.12.19	BU	35'000				35'000	
10840.1030	O Anschluss Reinacherstrasse 12 an Fernwärme			35'000				35'000	
10840.1040	O Anschluss Reinacherstrasse 4 an Fernwärme			35'000				35'000	

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission zum Budget für das Jahr 2020**1. Auftrag**

Als Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Therwil haben wir das vom Gemeinderat vorgelegte Budget für das Rechnungsjahr 2020 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 2020 weist bei einem Gesamtaufwand von CHF 45'525'100 und einem Gesamtertrag von CHF 43'853'000 einen Aufwandsüberschuss von CHF 1'672'100 aus. Der budgetierte Aufwandsüberschuss ist aus unserer Sicht vertretbar. 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 2020
- Festsetzung der Steuersätze und Gebühren
- Ermächtigung des Gemeinderates, die notwendigen Kapitalaufnahmen für die bewilligten Investitionen zu tätigen.

Therwil, 29. Oktober 2019

Die Rechnungsprüfungskommission

Bericht der Finanzkommission zum Finanzplan 2020-2024

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 aktuellsten Budgetzahlen erstellt wird.

Nachdem der Finanzplan in den kommenden Jahren aufgrund der grossen Investitionen wieder mit relativ hohen Aufwandüberschüssen und Finanzierungsfehlbeträgen rechnet, ist die Finanzkommission über diese Entwicklung sehr besorgt und erwartet vom Gemeinderat, dass er rechtzeitig Massnahmen zur Verbesserung dieser Situation einleitet. Insbesondere müssen die Aufwandüberschüsse reduziert werden, damit die Fremdverschuldung nicht noch mehr ansteigt. Obwohl viele Ausgaben gesetzlich vorgegeben sind, sollen bei anderen Aufwendungen Sparmassnahmen geprüft und keine neuen Dienstleistungen mehr übernommen werden – solange sie nicht durch entsprechende Einnahmen finanziert werden können. Bei zukünftigen Investitionsvorhaben sind der Gemeindeversammlung jeweils die finanziellen Auswirkungen auf die Verschuldung und die Ausgaben in der Jahresrechnung (Zinsaufwand, laufende Betriebskosten) sowie allfällige Zusatzeinnahmen transparent aufzuzeigen, damit die Entscheide in Kenntnis der vollen Kosten getroffen werden können. Diese Vorgaben sollen u.a. auch durch die Umstellung auf ein Globalbudget mit einem aussagekräftigen Kostencontrolling positiv beeinflusst werden.

Die jährlich budgetierten Defizite können zwar immer noch «verkräftet» werden, doch nimmt dadurch die Eigenkapitalbasis bis ins Jahr 2024 um die Hälfte ab und beträgt nur noch rund 6,8 Millionen. Bei den schwierigen Steuerertragsprognosen, welche mit einer jährlichen Zunahme von 2,5% vorsichtig budgetiert worden sind, wird aufgrund der zu erwartenden verdichteten Bauweise und der sich daraus ergebenden Bevölkerungszunahme unter Umständen eine positivere Entwicklung erwartet. Der Gemeinderat wird entsprechende vertiefte Abklärungen vornehmen lassen, um diesen Effekt besser abschätzen zu können.

Vor einem Jahr ist per Ende 2023 ein Fremdkapital von 71,4 Mio. angenommen worden, das nun weiter bis 2024 auf 77 Mio. ansteigt. Dieser erhebliche Schuldenberg darf nicht weiter angehäuft, sondern sollte mittelfristig durch Ertragsüberschüsse abgebaut werden. Der Gemeinderat ist sich dieser Situation bewusst und stellt bereits Überlegungen an, wie durch Abgabe von Bauland oder externe finanzielle Beteiligungen das Fremdkapital reduziert werden kann. Ein erster Schritt in dieser Richtung ist der neu eingerechnete jährliche Baurechtszins für die zu Wohnzwecken umgenutzte Parzelle beim Werkhof, welche den Verlust ab 2022 verringert.

Auch wenn die Jahresergebnisse in den vergangenen Jahren stets besser ausgefallen sind als vorausgesagt – meistens jedoch wegen Einmaleffekten - muss der Finanzplan dennoch Leitlinie für das finanzpolitische Handeln sein. Aufgrund des schlechteren Gesamtbildes ermahnt die Finanzkommission deshalb den Gemeinderat, die aktuellen Hochrechnungen zu beachten und der finanziellen negativen Entwicklungstendenz entgegenzuwirken und beim nächsten Finanzplan entsprechende Verbesserungen aufzuzeigen.

Therwil, 26. Oktober 2019

Die Finanzkommission

Finanzplan 2020 - 2024

	Erwartung 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	(Basisjahr)					
<u>Erfolgsrechnung</u>						
Aufwand	-44'116'300	-45'525'100	-46'068'857	-46'951'742	-48'353'477	-49'488'224
Ertrag	43'530'900	43'853'000	45'129'975	46'378'847	47'248'583	48'138'332
Mehrertrag Erwartungsrechnung	600'000					
Aufwand-/Ertragsüberschuss	14'600	-1'672'100	-938'882	-572'895	-1'104'894	-1'349'892
<u>Investitionsrechnung</u>						
Ausgaben	-7'092'500	-7'974'000	-16'025'000	-15'560'000	-15'490'000	-9'910'000
Einnahmen	650'000	650'000	500'000	500'000	1'200'000	950'000
Nettoinvestitionen	-6'442'500	-7'324'000	-15'525'000	-15'060'000	-14'290'000	-8'960'000
<u>Finanzierung</u>						
Nettoinvestitionen	-6'442'500	-7'324'000	-15'525'000	-15'060'000	-14'290'000	-8'960'000
Abschreibungen	2'327'700	2'326'600	2'435'353	2'491'187	2'914'040	2'956'235
Aufwands-/Ertragsüberschuss	14'600	-1'672'100	-938'882	-572'895	-1'104'894	-1'349'892
Selbstfinanzierung	2'342'300	654'500	1'496'471	1'918'292	1'809'146	1'606'343
Finanzierungssaldo	-4'100'200	-6'669'500	-14'028'529	-13'141'708	-12'480'854	-7'353'657
<u>Bilanz</u>						
Verwaltungsvermögen 1.01.	51'091'441	55'206'241	60'203'641	73'293'288	85'862'101	97'238'061
Nettoinvestitionen	6'442'500	7'324'000	15'525'000	15'060'000	14'290'000	8'960'000
Abschreibungen	-2'327'700	-2'326'600	-2'435'353	-2'491'187	-2'914'040	-2'956'235
Verwaltungsvermögen 31.12.	55'206'241	60'203'641	73'293'288	85'862'101	97'238'061	103'241'826
Eigenkapital 1.01.	12'462'593	12'477'193	10'805'093	9'866'211	9'293'316	8'188'422
Aufwand-/Ertragsüberschuss	14'600	-1'672'100	-938'882	-572'895	-1'104'894	-1'349'892
Eigenkapital 31.12.	12'477'193	10'805'093	9'866'211	9'293'316	8'188'422	6'838'530
Vorfinanzierung Schulraumbauten	28'600'000	28'003'300	27'406'600	26'809'900	26'213'200	25'616'500
Entnahme Schulhaus Wilmatt (17.9 Mio./30J.)	-596'700	-596'700	-596'700	-596'700	-596'700	-596'700
Entnahme Schulhaus Mühleboden (10.7 Mio./30J.)						
Fremdverschuldung 1.01.	20'000'000	25'000'000	30'000'000	44'000'000	57'100'000	69'600'000
Neuverschuldung	5'000'000	5'000'000	14'000'000	13'100'000	12'500'000	7'400'000
Fremdverschuldung 31.12.	25'000'000	30'000'000	44'000'000	57'100'000	69'600'000	77'000'000

Einflussgrößen/Kostenfaktoren

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% - 1.5%