

# Budget 2021

Erfolgsrechnung  
Investitionsrechnung  
Finanzplan 2021-2025



## Inhaltsverzeichnis

<b>Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte</b>	3
<b>Budget</b>	
Bericht des Gemeinderates	5
Anträge des Gemeinderates	9
Erläuterungen zu den einzelnen Konten	10
Finanzkennzahlen	17
Ergebnisübersicht	18
<b>Erfolgsrechnung</b>	
Zusammenzug nach Funktionen	19
Zusammenzug nach Arten	20
Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung	28
<b>Investitionsrechnung</b>	
Zusammenzug nach Funktionen	56
Zusammenzug nach Arten	57
Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	58
Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	61
Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen	keine
Bericht der Rechnungsprüfungskommission	62
<b>Finanzplan</b>	
Bericht der Finanzkommission	63
Finanzplan 2021 – 2025	64

## **Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte**

---

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-zweckgebundene 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.

# Bericht des Gemeinderates zum Budget

---

## Allgemeine Bemerkungen

### Erfolgsrechnung

Das Budget 2021 schliesst bei einem Aufwand von CHF 44'670'900 und einem Ertrag von CHF 42'837'200 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'833'700 ab (Budget 2020: Aufwandüberschuss von CHF 1'672'100). Im budgetierten Ergebnis sind planmässige Abschreibungen in Höhe von CHF 2'404'000 enthalten.

Zum Budget 2021 gibt es einige Punkte, die speziell zu erwähnen sind, insbesondere da der Aufwandüberschuss gegenüber dem Vorjahr wiederum angestiegen ist:

- Die Gemeinde ist nach Bundesgesetz verpflichtet, die Restkosten von Pflegeleistungen zu übernehmen, die nicht anderweitig abgedeckt sind. Insgesamt sprechen wir im Bereich der stationären und ambulanten Betreuung von einem Betrag in Höhe von rund CHF 2.3 Mio. Dies entspricht einem Mehraufwand gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 540'000.
- Durch die Coronakrise ist mit höheren Fallzahlen und höheren Sozialhilfekosten in den Jahren 2020 – 2022 zu rechnen. Insgesamt ist ein Anstieg im gesamten Kanton um 10-15 Prozent wahrscheinlich. Die budgetierten Kosten steigen daher in der Gemeinde Therwil von CHF 2.5 auf CHF 2.8 Mio.
- Der Vertrag über die Versorgungsregion „Betreuung, Pflege und Alter Leimental“ wurde von den Trägergemeinden genehmigt. Die Fachstelle wird voraussichtlich Anfang Juni 2021 den Betrieb aufnehmen. Im Budget sind dafür CHF 129'000 eingestellt worden.
- Der horizontale Finanzausgleich hängt von der Steuerkraft des Vorjahres ab und wurde mit CHF 1.2 Mio. tiefer budgetiert. Dies aufgrund der zu erwartenden negativen Auswirkungen der Coronakrise auf die Steuereinnahmen von natürlichen Personen. Im Weiteren wirkt sich die Senkung des Steuersatzes infolge der Steuerreform 17 auf die Höhe der Kapitalsteuern von juristischen Personen negativ aus.
- Gemäss Steuerertragsprognose des Kantons wird im 2021 (nach dem Corona Jahr 2020) wieder mit einer positiven Entwicklung gerechnet. Leider verzeichnet die Gemeinde einige Abgänge, die aus steuerlicher Sicht finanziell nicht kompensiert werden konnten. Daher resultiert (trotz positiver Vorzeichen) eine Ertragseinbusse von rund CHF 500'000.
- Die Folgekosten aus dem Kauf der beiden Liegenschaften Benkenstrasse 8 und Benkenstrasse 20 sind erstmals im Budget enthalten. Die Mieteinnahmen übersteigen im ersten Jahr die Unterhaltskosten, da die Liegenschaften erst im Folgejahr buchhalterisch abgeschrieben werden. Im 2021 darf daher mit einem Nettoertrag von rund CHF 80'000 gerechnet werden.
- Im 2021 sind einige kulturelle Ereignisse geplant, die nicht jedes Jahr stattfinden. Zum einen handelt es sich dabei um die Vergabe des „Därwiler Priis“ und zum anderen um das

Public Viewing während der Fussball EM. Ebenso wurde dem OK des Dorffestes 799-Därwil eine finanzielle Beteiligung zugesagt.

- Die Trockenheit hat massive Schäden im Wald verursacht. Aus Sicherheitsgründen müssen ausserordentliche Fäll- und Aufforstungsarbeiten vorgenommen werden. Insgesamt werden dafür in den Jahren 2019-2021 rund CHF 90'000 benötigt.

### Spezialfinanzierungen

Als Spezialfinanzierungen gelten die Finanzierungen von besonders bezeichneten öffentlichen Anlagen, die nicht durch die allgemeinen Steuern, sondern hauptsächlich über Gebühren finanziert werden.

Diese Rechnungen müssen ausgeglichen abschliessen. Ist dies nicht der Fall, hat der Ausgleich über Einlagen in bzw. Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen zu erfolgen.

	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>Ausgleich</b>
7101 Wasserversorgung	CHF 996'000	CHF 1'020'500	Einlage CHF 24'500
7102 Abwasserbeseitigung	CHF 1'105'400	CHF 1'082'000	Entnahme CHF 23'400
7301 Abfallbeseitigung	CHF 681'100	CHF 524'800	Entnahme CHF 156'300*

\*) Die im Jahre 2015 erfolgte Rückvergütung der Kehrrichtverwertungsanlage Basel fliesst über die nächsten Jahre durch tiefere Gebühren kontinuierlich an die Bevölkerung zurück. Die dadurch resultierende Entnahme aus der Spezialfinanzierung «Abfall» wird bewusst vorgenommen.

### Investitionsrechnung

Im Budget der Investitionsrechnung sind laufende, bereits bewilligte Investitionskredite, neue Einzelprojekte sowie noch mit separaten Gemeindeversammlungsvorlagen zu beschliessende Ausgaben enthalten.

Bei Ausgaben von CHF 8'055'000 und Einnahmen von CHF 650'000 betragen die Nettoinvestitionen CHF 7'405'000. Davon entfallen rund CHF 4 Mio. auf den Kauf der beiden Liegenschaften an der Benkenstrasse.

Nach Abzug der Selbstfinanzierung beträgt der Finanzierungssaldo rund CHF 7 Mio. Dieser Betrag 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 2021 sind dies folgende Positionen:

### Budgetkredite

Bezeichnung	Budget	
Erdbebensicherheit Kindergarten Parkstrasse	CHF 150'000	Baukosten *
Kunstrasenfeld Sportplatz Känelboden	CHF 400'000	Baukosten *
Kommunalfahrzeug Werkhof	CHF 70'000	Anschaffungskosten *
Quartierplan „Bei der Linde“	CHF 280'000	Planungskosten *
Drainage Brühl	CHF 85'000	Baukosten *
Drainage Spreuermatten	CHF 285'000	Baukosten *

\*) einmalige Ausgaben

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 2021 sind keine Investitionen geplant, welche per Definition ins Finanzvermögen gehören würden.

Gemäss § 14 Abs. 3 der Gemeindeordnung sind zudem die Rahmenkredite mit dem Budget zu bewilligen (Gesamtbetrag bis CHF 2 Mio., max. CHF 0.5 Mio. im Einzelfall):

### Rahmenkredite

Bezeichnung	Budget	
Antennen- und Kabelnetz	CHF 150'000	Unterhalt/Erneuerungen
Strassenbauten	CHF 650'000	Unterhalt/Erneuerungen
Feld-/Waldwege	CHF 100'000	Unterhalt/Erneuerungen
Wasserleitungsnetz	CHF 650'000	Unterhalt/Erneuerungen
Kanalisationsnetz	CHF 450'000	Unterhalt/Erneuerungen

Anmerkung: Rahmenkredite setzen sich aus mehreren Einzelkrediten zusammen

### Fazit

Das Budget 2021 der Gemeinde weist einen Verlust von über CHF 1.8 Mio. aus. Es ist geprägt von der Verschärfung der finanziellen Entwicklung, wie sie sich schon seit einiger Zeit abzeichnet.

Bis anhin konnten wir von sich moderat positiv entwickelnden Steuererträgen ausgehen. Gemäss Steuerprognose des Kantons ist dies grundsätzlich auch für 2021 wieder der Fall. Leider verzeichnet die Gemeinde aber einige Wegzüge, die bei der Berechnung der Steuererträge negativ ins Gewicht fallen.

Auf der Aufwandseite sieht sich die Gemeinde aufgrund neuer Entwicklungen und stetig steigenden Aufgaben vor allem in den Bereichen Gesundheit und Soziale Sicherheit mit höheren Kosten konfrontiert, die praktisch nicht beeinflussbar sind. So ist bei den Pflegenormkosten für die stationäre Pflege ein deutlicher Anstieg zu verzeichnen und bei der ambulanten Pflege haben die zu erbringenden Leistungen stark zugenommen. Im Leistungsbereich Soziale Sicherheit ist festzustellen, dass nebst der gesetzlichen Sozialhilfe die immer aufwendigeren und komplexeren Fälle im Kindes- und Erwachsenenschutz zu höheren Kosten führen.

Der Finanzplan zeigt, dass die Verluste in den kommenden Jahren noch höher ausfallen werden. Das Fremdkapital steigt bis Ende 2025 auf CHF 54.7 Mio. und das Eigenkapital reduziert sich auf CHF 7 Mio. In diesen Zahlen ist der positive Effekt durch den Verkauf der Bauland Parzelle an der Sundgauerstrasse bereits berücksichtigt. Jedoch bewusst noch nicht berücksichtigt ist der durch die Umzonung zu erwartende Mehrwert der Parzelle beim Werkhof (Areal Linde). Der Entscheid über den Verkauf oder die Vergabe im Baurecht ist noch offen. In jedem Fall führt dies aber zu einer finanziellen Entlastung.

Im letztjährigen Finanzplan war per Ende 2024 noch eine Fremdverschuldung von CHF 77 Mio. prognostiziert worden. Dass diese nun Ende 2025 nur noch CHF 54.7 Mio. beträgt, ist darauf zurückzuführen, dass der Gemeinderat sämtliche geplanten Investitionen einer detaillierten Prüfung unterzogen hat. Dabei wurden neue Priorisierungen vorgenommen, auf Unnötiges verzichtet und nicht dringliche Investitionen zeitlich verschoben.

Die insgesamt negative Entwicklung bedarf einer genauen Analyse der Aufgaben und Leistungen, gefolgt von einer nachhaltigen Ausgabensenkung und/oder Steuererhöhung, wobei letztere nach Möglichkeit vermieden werden soll. Es steht fest, dass der negative Trend nicht allein mit weiteren Effizienzsteigerungen gestoppt werden kann, sondern die Gemeinde Therwil wird nicht darum herumkommen, auch Leistungen abzubauen. Welche dies sein können, wird in den nächsten Jahren anhand des Aufgaben- und Finanzplans umfassend geprüft.

Diese Sparbemühungen erfordern kurz- und mittelfristig viel Verständnis und nicht zuletzt auch Bereitschaft seitens der Bevölkerung und der Mitarbeitenden. Der Gemeinderat ist überzeugt, dass nur auf diese Weise die Grundlage für eine nachhaltige gesunde Finanzlage der Gemeinde gelegt werden kann.

Therwil, 2. November 2020

Der Gemeinderat



## Anträge des Gemeinderates

---

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 2021 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 § 62.2 des Steuergesetzes**

0.55 ‰ des steuerbaren Kapitals, mind. CHF 165.00 (wie bisher)

**b) Gebühren der Spezialfinanzierungen\***

**5. Wasserbezugsgebühren**

**gemäss Tarifordnung zum Wasserreglement**

CHF 1.50 pro m<sup>3</sup>, exkl. MwSt. (wie bisher)

**6. Abwassergebühren**

**gemäss Tarifordnung zum Abwasserreglement**

CHF 1.80 pro m<sup>3</sup>, exkl. MwSt. (wie bisher)

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

**c) Gebühren gemäss Spezialreglement**

**7. Gemeinschaftsantennenanlage**

**gemäss Tarifordnung zum GGA-Reglement**

CHF 9.65 Benützungsgebühr pro Monat, exkl. MwSt. (wie bisher)

CHF 2.35 Urheberrechtsgebühren pro Monat, exkl. MwSt. (wie bisher)

**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 m<sup>3</sup>-Wasserbezug über das Konto «Auslandhilfe» einem Trinkwasserprojekt in einem Dritt-Welt-Land zugeführt.

Therwil, 2. November 2020

Der Gemeinderat

## **Erläuterungen zu einzelnen Konten**

---

Grössere Abweichungen zwischen dem Budget 2021 und dem Vorjahresbudget 2020 werden nachstehend kommentiert. Die betreffenden Konten sind in der funktional gegliederten Erfolgsrechnung nachzusehen.

### **INVESTITIONSRECHNUNG**

Investitionsausgaben, welche die Aktivierungsgrenze von CHF 100'000 (gemäss § 20 GRV) nicht überschreiten, 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). Besondere Bemerkungen zur Investitionsrechnung sind dem Bericht des Gemeinderates zu entnehmen.

### **ERFOLGSRECHNUNG**

#### **Legislative**

0110.3102 | Drucksachen, Publikationen

Im Jahr 2020 wurden Ersatzwahlen für den Gemeinderat und die Sozialhilfebehörde durchgeführt. Im 2021 finden keine Wahlen statt.

#### **Allgemeine Dienste**

0220.4611 | Entschädigung vom Kanton

Für jede Steuerveranlagung erhält die Gemeinde CHF 30.00 vom Kanton. Der budgetierte Betrag basiert auf der Anzahl aktueller Veranlagungen.

0220.4612 | Entschädigung von Gemeinden

Die personelle Unterstützung der Gemeinde Bottmingen im Bereich Steuern konnte von zwei auf eine Person reduziert werden.

#### **Verwaltungsliegenschaft**

0290.3144 | Unterhalt Hochbauten

Die Brandmeldeanlage muss ersetzt werden. Zudem soll ein Sonnenschutz an der Ostfassade angebracht werden.

#### **Liegenschaft Kirchrain**

0291.3144 | Unterhalt Hochbauten

Die Kanalisationsleitung muss saniert und der Geschirrspüler ersetzt werden.

#### **Liegenschaft Benkenstrasse 10-14**

0292.3120 | Ver- und Entsorgung

Die Liegenschaft wurde ans Fernwärmenetz angeschlossen und der Verbrauch wird neu mit einem Zähler gemessen. Die bisherigen Wärmekosten wurden jeweils geschätzt und intern verrechnet.

#### **Liegenschaft Mehrzweckhalle**

0294.3150 | Unterhalt Einrichtung

Der Kostenvoranschlag für den Ersatz der Bühnen-Scheinwerfer beträgt CHF 19'000.

### **Gemeindepolizei**

1110.3130 | Dienstleistungen Dritter

Für die Kontrolle von Schulanlagen in den Sommermonaten o.ä. können Aufträge an externe Bewachungsfirmen (z.B. Securitas) vergeben werden.

### **Allgemeines Rechtswesen**

1400.3132 | Honorare

Dienstleistungen des Geometers sowie Kosten für die Nachführung von Grundlagenplänen.

### **Kindes- und Erwachsenenschutz (KESB)**

1401.3612 | Entschädigungen an Zweckverbände

Der Sockelbetrag wird nach einem festgelegten Verteilschlüssel aufgeteilt. Die Mandatskosten sind jedoch von der Anzahl der bearbeiteten Fälle abhängig.

### **Feuerwehr**

1500.3111 | Anschaffung Ausrüstung

Im 2021 stehen einige grössere Ersatzbeschaffungen, wie ein Luftkompressor, eine Schlauchwaschanlage sowie eine Schmutzwasserpumpe an. Zudem müssen die Polycom Funkgeräte erneuert werden, da diese technisch überholt sind.

1500.4200 | Ersatzabgaben

Die Feuerwehersatzabgabe beträgt 0.35% des steuerbaren Einkommens. Die Höhe hängt mit der Entwicklung des Steuerertrages (siehe Konto 9100) zusammen.

### **Primarschule**

2120.3020 | Löhne Primarschule

Im neuen Schuljahr gab es keine Veränderungen der Klassenzahl. Der Rückgang bei den Löhnen ist daher auf einen Generationenwechsel bei den Lehrkräften zurückzuführen.

### **Musikschule**

2140.3632 | Beiträge an Zweckverbände

Der Sockelbetrag wird nach einem festgelegten Verteilschlüssel aufgeteilt. Die Unterrichtskosten sind jedoch von der Anzahl Schülerinnen und Schüler aus Therwil abhängig.

### **Liegenschaft Primarschule**

2171.3120 | Ver- und Entsorgung

2171.3144 | Unterhalt Hochbauten

2171.4470 | Mietzinse Liegenschaften

An der Gemeindeversammlung vom 16.09.2020 wurde dem Kauf der Liegenschaften Benkenstrasse 8 und Benkenstrasse 20 zugestimmt. Die Kosten und die Einnahmen sind erstmals im Budget 2021 enthalten.

2171.3010 | Löhne Reinigungspersonal

2171.3130 | Dienstleistungen Dritter

Im Schulhaus Wilmatt wird die tägliche Reinigung nicht mehr durch eine externe Firma ausgeführt. Diese wird nur noch für die Grundreinigung zugezogen. Daher ergibt sich eine Verschiebung zwischen internen und externen Personalkosten.

### **Liegenschaft Sekundarschule**

2172 | Allgemein

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.

### **Liegenschaft Musikschule**

2174 | Allgemein

Die Räume im Untergeschoss werden von der Gemeinde genutzt, daher resultiert ein Aufwand zulasten der Gemeinde.

### **Schulergänzende Tagesbetreuung**

2180.3010 | Löhne Reinigungspersonal

Die Erfahrung hat gezeigt, dass die Reinigung der beiden Standorte mehr Zeit benötigt.

### **Schulleitung und Schulrat**

2190.3020 | Löhne Schulleitung

Der Kanton hat ein Ressourcierungsmodell für die Schulleitungen der Primarstufe erarbeitet und eine Anpassung der Verordnung beschlossen. Dies führt zu einer Pensenerhöhung von rund 50% und entsprechenden Mehrkosten. Zudem ist die Neubesetzung der Schulleitung erstmals für ein ganzes Jahr budgetiert.

### **Volksschule**

2192.3634 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen

Die Kosten für die Spitalbeschulung von Kindergärtnern und Primarschülern sind Teile der Finanzausgleichsverfügung.

### **Kultur**

3290.3199 | Kulturelle Ereignisse

Für die Vorbereitungsarbeiten des Dorffests 799-Därwil sind CHF 25'000 budgetiert. Im Weiteren sind die Vergabe des \*Därwiler Priis" und ein Public Viewing während der Fussball EM geplant.

### **Jugendhaus**

3421 | Allgemein

Geplante Aktivitäten im Rahmen des Vorjahres.

### **Kranken- und Pflegeheime**

4120.3614 | Pflegebeiträge an stationäre Betreuung

Restkostenfinanzierung gemäss Bundesgesetz; Anpassung der Verordnung für die Finanzierung von Pflegeleistungen per 01.01.2021

Die Hochrechnung basiert auf den aktuellen Belegungszahlen des Alters- und Pflegeheimes Blumenrain und den Einwohnern, welche in auswärtigen Pflegeheimen untergebracht sind.

### **Ambulante Krankenpflege**

4210.3636 | Beiträge an private Organisationen

Spitex Mittleres Leimental	CHF	617'200*
Pflegeleistungen private Spitex	CHF	100'000
Mütter- und Väterberatung Leimental	CHF	44'800
Samariterverein, Ärztesgesellschaft	CHF	6'100

\*) Die Hochrechnung basiert auf den aktuellen Belegungszahlen. Zudem wurde der Stundenansatz der Spitex-Leistungen erhöht.

### **Versorgungsregion**

4901.3632 | Beiträge an Zweckverbände

Dem Vertrag über die Versorgungsregion Betreuung, Pflege und Alter Leimental wurde zugestimmt. Geplant ist, die Fachstelle per 01.06.2021 zu eröffnen.

### **Ergänzungsleistungen AHV**

5320.3631 | Beiträge an Kanton

Die Ergänzungsleistungen zur AHV werden vollständig von den 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).

### **Senioren Tagesstätte Leimental**

5340.3636 | Beiträge an private Organisationen

30% der Kosten werden anhand der Einwohnerzahlen verteilt, die restlichen 70% gemäss den Gästezahlen der jeweiligen Trägergemeinde.

### **Leistungen an Alter**

5350.3637 | Beiträge an private Haushalte

Die Zusatzbeiträge der Gemeinde decken für die EL-Bezüger denjenigen Teil der Heimplaten, welcher die Obergrenze der Ergänzungsleistungen übersteigt.

5350.4260 | Rückerstattungen Dritter

Gemäss Reglement über Zusatzbeiträge nach dem Ergänzungsleistungsgesetz hat die Gemeinde bei Todesfall einen Rückforderungsanspruch gegenüber den Erben, höchstens aber im Rahmen des Erbenspruchs.

### **Jugendschutz**

5440.3636 | Beiträge an private Organisationen

Im 2021 sollen vermehrt regionale Jugendprojekte unterstützt werden.

### **Leistungen an Familien**

5450 | Allgemein

Das Pilotprojekt zur sprachlichen Frühförderung hat im Schuljahr 2020/21 begonnen und ist vorerst bis 2023 befristet.

### **Sozialhilfe**

5720.3637 | Beiträge an private Haushalte

5720.4260 | Rückerstattungen

Durch die Coronakrise ist mit höheren Fallzahlen und höheren Sozialhilfekosten in den Jahren 2020 – 2022 zu rechnen. Insgesamt ist ein Anstieg im Kanton um 10-15 Prozent wahrscheinlich.

### **Sozialhilfe Asylbereich**

5722 | Allgemein

Der Kanton hat im März 2020 neue Verbuchungsrichtlinien erlassen. Neu werden in der Kostenstelle 5722 nur noch Personen mit einer Ausländerkategorie geführt, für die es vom Kanton keine Rückerstattungen mehr gibt. Alle anderen sind der Kostenstelle 5730 zugewiesen. Die Vergleichbarkeit mit dem Vorjahr ist dadurch nicht mehr gegeben.

## **Asylwesen**

5730 | Allgemein

Siehe Bemerkungen unter 5722 Sozialhilfe Asylbereich

5730.3160 | Miete Liegenschaften

Das Erdgeschoss der Liegenschaft Hochfeldweg 1 und das Einfamilienhaus an der Reinacherstrasse 12 dienen als Kollektivunterkünfte.

5730.3636 | Beiträge an private Organisationen

Die Betreuung durch die Firma Convalere war früher im Konto 5730.3130 verbucht.

## **Übriges Sozialwesen**

5790.3010 | Löhne Sozialdienst

Durch die Reorganisation des Sozialdienstes infolge Personalwechsel kommt es zu Einsparungen gegenüber dem Vorjahr.

5790.3636 | Beiträge an private Organisationen

Die Gesuche um Erlass der AHV-Beiträge bei der Ausgleichskasse Basel-Landschaft nehmen zu und werden der Wohnsitzgemeinde weiterbelastet.

## **Gemeindestrassen/Werkhof**

6150.3132 | Honorare

Hierbei handelt es sich um die Plannachführungen in den Bereichen Leitungskataster, Feldaufnahmen, Baum- und Grünflächenkataster.

6150.3141 | Unterhalt Fusswege

Der Fussweg entlang dem Marchbach zwischen der Verwaltung und dem Schulhaus Wilmatt muss saniert werden. Die Arbeiten waren ursprünglich für 2020 vorgesehen und wurden verschoben, da vorgängig das Ufergehölz entfernt werden musste.

## **Übriger öffentlicher Verkehr**

6290.3130 | Dienstleistungen Dritter

Der bisherige Anbieter des Ruftaxis hat den Vertrag auf Ende 2020 gekündigt. Das weitere Vorgehen ist in Abklärung.

6290.4250 | Verkäufe

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

## **Gewässerverbauung**

7410.3142 | Unterhalt

Die Uferböschungen müssen regelmässig durchforstet und kranke Bäume gefällt werden.

## **Arten- und Landschaftsschutz**

7500.3140 | Pflegemassnahmen

Die Trockenheit hat massive Schäden im Wald verursacht es müssen aus Sicherheitsgründen ausserordentliche Fäll- und Aufforstungsarbeiten vorgenommen werden. Insgesamt wurden in den Jahren 2019-2021 rund CHF 90'000 dafür eingesetzt.

## **Friedhof**

7710.3130 | Dienstleistungen Dritter

Die durchschnittlichen Bestattungskosten der letzten 4 Jahre waren jeweils tiefer als budgetiert.

## **Raumplanung**

7900.3131 | Planung und Projektierung Dritter

Vorarbeiten im Zusammenhang mit Zonen- und Quartierplansänderungen und dem Regionalen Raumkonzept Leimental. Je nach Ausmass des Projektes werden die Ausgaben als Investitionen budgetiert und über mehrere Jahre abgeschrieben.

## **Strukturverbesserung**

8120.3143 | Unterhalt Tiefbauten

Kleinere Unterhaltsarbeiten an den Drainagen in der Landschaftszone. Systematische Erneuerungen werden als Investitionen budgetiert.

## **Übrige Energie**

8730.3636 | Beiträge an Organisationen

8730.3637 | Förderbeitrag an private Haushalte

Damit nach dem Leitbild der Gemeinde „Nachhaltige Mobilitätsformen fördern“ gehandelt werden kann, braucht es entsprechende Mittel.

## **Steuern**

9100 | Allgemein

Gemäss Steuerertragsprognose des Kantons wird im 2021 (nach dem Corona Jahr 2020) wieder mit einer positiven Entwicklung gerechnet. Leider verzeichnet die Gemeinde einige Abgänge, die aus steuerlicher Sicht finanziell nicht kompensiert werden konnten. Daher resultiert (trotz positiver Vorzeichen) eine Ertragseinbusse von rund CHF 0.5 Mio.

## **Finanz- und Lastenausgleich**

9300.3622 | Horizontaler Finanzausgleich

Im 2020 wird aufgrund der Corona-Krise mit geringeren Steuereinnahmen von natürlichen Personen gerechnet. Zudem wirkt sich die Senkung des Steuersatzes infolge der Steuerreform 17 (SV17) auf die Höhe der Kapitalsteuern von juristischen Personen aus. Da der horizontale Finanzausgleich von der Steuerkraft des Vorjahres abhängt, wurde dieser im 2021 entsprechend tiefer budgetiert.

9300.4621 | Sonderlastenabgeltung

Die Ausgleichzahlung im 2020 war deutlich tiefer als budgetiert und die Parameter haben sich nicht verändert.

## **Ertragsanteile an Bundeseinnahmen**

9400.4600 | Bundeserträge

Zur Abfederung der erwarteten Ertragsausfälle infolge der Steuerreform 17 erhöht der Bund den Bundessteueranteil an die Kantone. Davon erhalten die Gemeinden einen Anteil nach vordefiniertem Verteilschlüssel.

## **Zinsen**

9610.3406 | Zinsen Passivdarlehen

Der Investitionsbedarf kann nur durch fremde Mittel finanziert werden. Im Moment bewegen sich die Zinsen noch immer auf einem tiefen Niveau.

### **Liegenschaften des Finanzvermögens**

9630.3430 | Baulicher Unterhalt

In der Liegenschaft Hochfeldweg 1 muss die Notwohnung instand gestellt und in der Liegenschaft Reinacherstrasse 12 die Wasserpumpe und die Hecke ersetzt werden. Zudem müssen die Fenster des Wintergartens in der Liegenschaft Reinacherstrasse 4 ersetzt werden. Für diese baulichen Massnahmen sind insgesamt CHF 23'000 vorgesehen.

### **Übriges Finanzvermögen**

9690.4420 | Dividenden

Den Aktionären der InterGGA AG und der Wärmeverbund Oberwil-Therwil AG wird nach Möglichkeit eine Dividende ausbezahlt.

Pia Meier, Leiterin Finanzen



## Finanzkennzahlen

Kennzahl	Budget 2021		Budget 2020	5 Jahre	Kantonale Richtwerte	
	Wert	Bewertung	Wert	Wert		
Selbstfinanzierungsgrad	Gesamthaushalt	-2%	-	1%	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%	-	1%	5%	
	Wasser	19%	-	34%	14%	
	Abwasser	-16%	-	21%	N/V	
Zinsbelastung	-0,1%	Gut	-0,2%	-0,2%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend > 9%: Schlecht	
Kapitaldienstanteil	5,9%	Tragbare Belastung	5,6%	4,5%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung > 15%: Hohe Belastung	
Selbstfinanzierungsanteil	0%	Schlecht	0%	1%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel < 10%: Schlecht	
Investitionsanteil	17%	Mittlere Investitionstätigkeit	16%	21%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit > 30%: Sehr starke Investitionstätigkeit	

Quelle: Statistisches Amt BL - Gemeindefinanzen

# Budget 2021

## Ergebnisübersicht

Gemeinde Therwil HRM2

in CHF	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>44'670'900.00</b>	<b>42'837'200.00</b>	<b>45'525'100.00</b>	<b>43'853'000.00</b>	<b>46'187'859.60</b>	<b>46'256'616.35</b>
Betriebliches Ergebnis						
	Aufwandüberschuss	3'150'400.00		2'918'800		
	Ertragsüberschuss				649'865.05	
Ergebnis aus Finanzierung						
	Aufwandüberschuss					
	Ertragsüberschuss	720'000.00	650'000		1'922'191.70	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
	Aufwandüberschuss					
	Ertragsüberschuss		2'430'400.00		2'572'056.75	
Ausserordentliches Ergebnis						
	Aufwandüberschuss					
	Ertragsüberschuss	596'700.00	596'700			2'503'300.00
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
	Aufwandüberschuss					
	Ertragsüberschuss		1'833'700.00	1'672'100	68'756.75	
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>
Investitionsrechnung	8'055'000.00	650'000.00	7'974'000.00	650'000.00	4'136'093.14	766'505.50
		Zunahme der Nettoinvestition				
		Abnahme der Nettoinvestition				
		7'405'000.00		7'324'000		3'369'587.64
<b>BILANZ</b>	<b>Aktiven</b>	<b>Passiven</b>	<b>Aktiven</b>	<b>Passiven</b>	<b>Aktiven</b>	<b>Passiven</b>
Bilanzüberschuss(+)/Bilanzfehlbetrag(-)					97'775'611.15	97'775'611.15
						12'531'349.86

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	<b>Total</b>	<b>44'670'900</b>	<b>42'837'200</b>	<b>45'525'100</b>	<b>43'853'000</b>	<b>46'187'859.60</b>	<b>46'256'616.35</b>
	Netto Aufwand		1'833'700		1'672'100		
	Netto Ertrag					68'756.75	
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>6'207'300</b>	<b>2'058'800</b>	<b>6'314'000</b>	<b>2'168'000</b>	<b>5'751'167.58</b>	<b>1'215'896.66</b>
	Netto Aufwand		4'148'500		4'146'000		4'535'270.92
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>1'468'400</b>	<b>566'500</b>	<b>1'364'800</b>	<b>598'000</b>	<b>1'347'077.05</b>	<b>496'204.14</b>
	Netto Aufwand		901'900		766'800		850'872.91
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>16'614'000</b>	<b>2'162'100</b>	<b>16'671'600</b>	<b>2'071'200</b>	<b>16'038'282.80</b>	<b>2'073'247.20</b>
	Netto Aufwand		14'451'900		14'600'400		13'965'035.60
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>2'187'000</b>	<b>869'400</b>	<b>2'306'200</b>	<b>868'800</b>	<b>1'894'390.29</b>	<b>889'387.50</b>
	Netto Aufwand		1'317'600		1'437'400		1'005'002.79
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>2'829'700</b>	<b>330'000</b>	<b>2'221'000</b>	<b>330'000</b>	<b>2'481'224.45</b>	<b>404'505.85</b>
	Netto Aufwand		2'499'700		1'891'000		2'076'718.60
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>6'488'800</b>	<b>1'602'000</b>	<b>6'509'200</b>	<b>1'889'000</b>	<b>6'241'632.67</b>	<b>2'011'454.76</b>
	Netto Aufwand		4'886'800		4'620'200		4'230'177.91
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>2'261'800</b>	<b>514'800</b>	<b>2'233'500</b>	<b>515'400</b>	<b>2'099'888.23</b>	<b>373'884.92</b>
	Netto Aufwand		1'747'000		1'718'100		1'726'003.31
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>3'578'900</b>	<b>2'861'000</b>	<b>3'729'500</b>	<b>2'934'800</b>	<b>3'314'185.54</b>	<b>2'877'898.86</b>
	Netto Aufwand		717'900		794'700		436'286.68
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>208'100</b>	<b>209'800</b>	<b>218'100</b>	<b>215'300</b>	<b>356'663.09</b>	<b>488'933.60</b>
	Netto Aufwand				2'800		
	Netto Ertrag	1'700				132'270.51	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>2'826'900</b>	<b>31'662'800</b>	<b>3'957'200</b>	<b>32'262'500</b>	<b>6'663'347.90</b>	<b>35'425'202.86</b>
	Netto Ertrag	28'835'900		28'305'300		28'761'854.96	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>44'670'900</b>		<b>45'525'100</b>		<b>46'187'859.60</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>18'508'300</b>		<b>18'553'900</b>		<b>16'056'514.86</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>408'000</b>		<b>407'900</b>		<b>418'961.70</b>	
3000	Behörden und Kommissionen	408'000		407'900		418'961.70	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>6'434'500</b>		<b>6'388'000</b>		<b>6'031'978.27</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'434'500		6'388'000		6'031'978.27	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrkräfte</b>	<b>8'373'900</b>		<b>8'437'000</b>		<b>8'389'777.91</b>	
3020	Löhne der Lehrkräfte	8'373'900		8'437'000		8'389'777.91	
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>50'000</b>		<b>90'000</b>		<b>52'926.55</b>	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	50'000		90'000		52'926.55	
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>240'200</b>		<b>245'200</b>		<b>226'826.75</b>	
3040	Erziehungszulagen	240'200		245'200		226'826.75	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>2'785'000</b>		<b>2'765'200</b>		<b>700'094.21</b>	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	972'300		956'600		914'524.58	
3052	Pensionskassen	1'489'600		1'471'900		-533'889.85	
3053	Unfallversicherungen	68'100		64'400		60'972.65	
3054	Familienausgleichskasse	197'700		204'000		195'301.74	
3055	Krankentaggeldversicherungen	57'300		68'300		63'185.09	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>216'700</b>		<b>220'600</b>		<b>235'949.47</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	132'700		137'500		110'274.05	
3091	Personalrekrutierung	6'000		6'000		57'479.05	
3099	Sonstiger Personalaufwand	78'000		77'100		68'196.37	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>6'549'300</b>		<b>7'067'600</b>		<b>6'977'614.49</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>917'600</b>		<b>969'900</b>		<b>802'004.22</b>	
3100	Büromaterial	29'000		31'500		29'145.58	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	285'400		283'500		229'921.72	
3102	Drucksachen, Publikationen	183'600		220'500		173'553.93	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	5'200		6'600		4'355.90	
3104	Lehrmittel	285'000		282'000		251'268.79	
3105	Lebensmittel	127'500		144'000		112'509.50	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'900		1'800		1'248.80	
<b>311</b>	<b>Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge</b>	<b>388'600</b>		<b>456'300</b>		<b>489'648.83</b>	
3110	Büromöbel und -geräte	99'500		122'500		122'835.70	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	114'800		127'500		192'450.59	
3112	Dienstkleider	16'600		19'800		13'739.12	
3113	Hardware	88'000		84'400		52'235.00	
3118	Immaterielle Anlagen	67'200		99'600		105'761.82	
3119	Übrige Anschaffungen	2'500		2'500		2'626.60	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung</b>	<b>453'400</b>		<b>442'400</b>		<b>568'676.31</b>	
3120	Ver- und Entsorgung	453'400		442'400		568'676.31	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>2'324'000</b>		<b>2'576'200</b>		<b>2'673'014.15</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'528'600		1'766'700		1'616'306.24	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	43'000		34'500		12'694.15	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	593'000		608'100		900'707.40	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	26'700		27'400		25'169.36	
3134	Sachversicherungsprämien	101'300		106'500		93'735.45	
3137	Steuern und Gebühren	15'400		15'000		14'908.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	16'000		18'000		9'493.55	
<b>314</b>	<b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>1'191'900</b>		<b>1'357'700</b>		<b>1'407'086.20</b>	
3140	Unterhalt an Grundstücken	150'300		196'100		173'749.54	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	170'000		160'000		152'405.76	
3142	Unterhalt Wasserbau	34'000		34'000		26'307.05	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	321'900		448'000		404'444.29	
3144	Unterhalt Hochbauten	515'700		519'600		650'179.56	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>440'700</b>		<b>440'600</b>		<b>379'807.94</b>	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	59'400		55'000		62'228.90	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	149'000		158'900		159'154.48	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	228'300		222'700		157'660.31	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'000		4'000		764.25	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>381'700</b>		<b>366'400</b>		<b>383'594.43</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	275'800		260'500		294'262.80	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	41'700		41'700		27'225.11	
3162	Raten für operatives Leasing	64'200		64'200		62'106.52	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>128'600</b>		<b>141'300</b>		<b>90'033.85</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	68'600		78'100		50'451.85	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	60'000		63'200		39'582.00	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>120'000</b>		<b>120'000</b>		<b>70'978.33</b>	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					10'159.78	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen					-50'000.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	120'000		120'000		110'818.55	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>202'800</b>		<b>196'800</b>		<b>112'770.23</b>	
3199	Übriger Betriebsaufwand	202'800		196'800		112'770.23	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>2'404'000</b>		<b>2'366'100</b>		<b>2'305'963.00</b>	
<b>330</b>	<b>Abschreibungen Sachanlagen</b>	<b>2'356'500</b>		<b>2'326'600</b>		<b>2'290'486.00</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'356'500		2'326'600		2'290'486.00	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen Immaterielle Anlagen</b>	<b>47'500</b>		<b>39'500</b>		<b>15'477.00</b>	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	47'500		39'500		15'477.00	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>267'000</b>		<b>197'300</b>		<b>166'739.70</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>134'000</b>		<b>120'000</b>		<b>92'510.45</b>	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					520.40	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	55'000		55'000		49'430.05	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	79'000		65'000		42'560.00	
<b>342</b>	<b>Kapitalbeschaffung und -verwaltung</b>	<b>12'000</b>		<b>12'000</b>		<b>3'100.00</b>	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	12'000		12'000		3'100.00	
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>121'000</b>		<b>65'300</b>		<b>71'129.25</b>	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	50'200		20'500		30'703.70	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	30'000		21'000		15'610.70	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	40'800		23'800		24'814.85	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>24'500</b>		<b>111'300</b>		<b>144.90</b>	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	<b>24'500</b>		<b>111'300</b>		<b>144.90</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	24'500		111'300		144.90	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>14'813'800</b>		<b>15'124'900</b>		<b>16'584'282.65</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>3'558'900</b>		<b>2'967'400</b>		<b>3'280'480.81</b>	
3611	Entschädigungen an Kanton	934'000		925'000		941'868.05	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'090'900		978'400		1'046'500.56	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'534'000		1'064'000		1'292'112.20	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>2'000'000</b>		<b>3'200'000</b>		<b>4'886'073.00</b>	
3622	Horizontaler Finanzausgleich	2'000'000		3'200'000		4'886'073.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>9'154'900</b>		<b>8'857'500</b>		<b>8'318'288.84</b>	
3631	Beiträge an Kanton	1'834'900		2'012'500		2'133'818.50	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'411'500		1'330'600		995'392.98	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	310'800		311'700		267'535.90	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	5'700					
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'572'000		1'430'800		1'493'607.44	
3637	Beiträge an private Haushalte	4'020'000		3'771'900		3'427'934.02	
<b>365</b>	<b>Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>100'000</b>		<b>100'000</b>		<b>99'440.00</b>	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	100'000		100'000		99'440.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>					<b>3'100'000.00</b>	
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>					<b>3'100'000.00</b>	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserve					3'100'000.00	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>2'104'000</b>		<b>2'104'000</b>		<b>996'600.00</b>	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>1'502'000</b>		<b>1'502'000</b>		<b>110'800.00</b>	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'502'000		1'502'000		110'800.00	
<b>392</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>454'000</b>		<b>454'000</b>		<b>213'800.00</b>	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	454'000		454'000		213'800.00	
<b>393</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>148'000</b>		<b>148'000</b>		<b>672'000.00</b>	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	148'000		148'000		672'000.00	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>42'837'200</b>		<b>43'853'000</b>		<b>46'256'616.35</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>29'000'000</b>		<b>29'500'000</b>		<b>31'636'835.84</b>
<b>400</b>	<b>Steuern natürliche Personen</b>		<b>26'500'000</b>		<b>27'150'000</b>		<b>28'571'134.89</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		22'900'000		23'450'000		24'975'185.74
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		3'100'000		3'100'000		3'212'210.65
4002	Quellensteuern natürliche Personen		500'000		600'000		383'738.50
<b>401</b>	<b>Steuern juristische Personen</b>		<b>2'500'000</b>		<b>2'350'000</b>		<b>3'065'700.95</b>
4010	Ertragssteuern juristische Personen		2'300'000		2'150'000		1'987'477.90
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		200'000		200'000		1'078'223.05
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>219'800</b>		<b>225'300</b>		<b>221'023.48</b>
<b>410</b>	<b>Regalien</b>		<b>2'800</b>		<b>2'800</b>		<b>2'800.00</b>
4100	Regalien		2'800		2'800		2'800.00
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>217'000</b>		<b>222'500</b>		<b>218'223.48</b>
4120	Konzessionen		217'000		222'500		218'223.48



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>6'687'100</b>		<b>6'717'500</b>		<b>7'037'960.78</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>450'000</b>		<b>480'000</b>		<b>391'383.10</b>
4200	Ersatzabgaben		450'000		480'000		391'383.10
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>110'700</b>		<b>112'000</b>		<b>112'122.66</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		110'700		112'000		112'122.66
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>3'836'600</b>		<b>3'911'400</b>		<b>4'046'573.67</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'836'600		3'911'400		4'046'573.67
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>157'800</b>		<b>191'000</b>		<b>190'105.99</b>
4250	Verkäufe		157'800		191'000		190'105.99
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>2'091'500</b>		<b>1'980'800</b>		<b>2'276'987.02</b>
4260	Rückerstattungen Dritter		2'091'500		1'980'800		2'276'987.02
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>33'000</b>		<b>33'000</b>		<b>14'469.99</b>
4270	Bussen		33'000		33'000		14'469.99
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>		<b>7'500</b>		<b>9'300</b>		<b>6'318.35</b>
4290	Übrige Entgelte		7'500		9'300		6'318.35
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>						<b>96'759.49</b>
<b>439</b>	<b>Übriger Ertrag</b>						<b>96'759.49</b>
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						96'759.49
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>987'000</b>		<b>847'300</b>		<b>2'088'931.40</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>181'800</b>		<b>185'200</b>		<b>269'149.70</b>
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		1'800		5'200		5'320.85
4403	Verzugszinsen Steuern		180'000		180'000		263'828.85
<b>442</b>	<b>Beteiligungsertrag Finanzvermögen</b>		<b>24'100</b>				<b>9'350.00</b>

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4420	Dividenden		24'100				9'350.00
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag Finanzvermögen</b>		<b>257'900</b>		<b>252'500</b>		<b>259'425.90</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		256'600		251'200		258'155.45
4439	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		1'300		1'300		1'270.45
<b>444</b>	<b>Wertberichtigungen Finanzvermögen</b>						<b>1'108'741.00</b>
4443	Marktwertanpassungen Sachanlagen						1'108'741.00
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen</b>		<b>523'200</b>		<b>409'600</b>		<b>414'833.30</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		504'900		391'300		389'858.30
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		18'300		18'300		24'975.00
<b>448</b>	<b>Erträge von gemieteten Liegenschaften</b>						<b>27'431.50</b>
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften						27'431.50
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>179'700</b>		<b>142'300</b>		<b>128'958.97</b>
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>		<b>179'700</b>		<b>142'300</b>		<b>128'958.97</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		179'700		142'300		128'958.97
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>3'062'900</b>		<b>3'719'900</b>		<b>3'452'846.39</b>
<b>460</b>	<b>Ertragsanteile von Dritten</b>		<b>389'000</b>		<b>310'800</b>		
4600	Anteil an Bundeserträgen		389'000		310'800		
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>815'900</b>		<b>1'344'100</b>		<b>1'249'258.45</b>
4611	Entschädigungen vom Kanton		572'000		1'006'000		924'085.35
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		243'900		338'100		325'173.10
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>176'000</b>		<b>400'000</b>		<b>460'101.00</b>
4621	Sonderlastenabgeltungen		176'000		400'000		460'101.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>1'672'000</b>		<b>1'655'000</b>		<b>1'725'550.52</b>
4630	Beiträge vom Bund		12'000		12'000		12'661.20
4631	Beiträge vom Kanton		1'660'000		1'643'000		1'712'889.32

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
469	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		10'000		10'000		17'936.42
4699	Rückverteilungen		10'000		10'000		17'936.42
48	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		596'700		596'700		596'700.00
489	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		596'700		596'700		596'700.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		596'700		596'700		596'700.00
49	<b>Interne Verrechnungen</b>		2'104'000		2'104'000		996'600.00
491	<b>Dienstleistungen</b>		1'502'000		1'502'000		110'800.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'502'000		1'502'000		110'800.00
492	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		454'000		454'000		213'800.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		454'000		454'000		213'800.00
493	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>		148'000		148'000		672'000.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		148'000		148'000		672'000.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	<b>Total</b>	<b>44'670'900</b>	<b>42'837'200</b>	<b>45'525'100</b>	<b>43'853'000</b>	<b>46'187'859.60</b>	<b>46'256'616.35</b>
	Netto Aufwand		1'833'700		1'672'100		
	Netto Ertrag					68'756.75	
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>6'207'300</b>	<b>2'058'800</b>	<b>6'314'000</b>	<b>2'168'000</b>	<b>5'751'167.58</b>	<b>1'215'896.66</b>
	Netto Aufwand		4'148'500		4'146'000		4'535'270.92
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>513'900</b>	<b>7'500</b>	<b>550'500</b>	<b>9'300</b>	<b>485'340.21</b>	<b>6'318.35</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>153'800</b>		<b>187'400</b>		<b>118'394.53</b>	
0110.3000	Kommissionen Legislative	34'000		30'400		34'493.35	
0110.3050	AHV, ALV, VK	1'000		400		1'042.29	
0110.3054	FAK	200		100		218.88	
0110.3090	Weiterbildung	1'000		1'000		613.90	
0110.3102	Drucksachen, Publikationen	44'000		77'400		31'410.05	
0110.3130	Porti	37'000		41'500		41'830.71	
0110.3170	Spesenentschädigung	6'600		6'600		8'785.35	
0110.3920	Interne Verrechnung Benützungskosten	30'000		30'000			
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>360'100</b>	<b>7'500</b>	<b>363'100</b>	<b>9'300</b>	<b>366'945.68</b>	<b>6'318.35</b>
0120.3000	Behörden, Kommissionen Exekutive	284'600		286'100		295'816.85	
0120.3050	AHV, ALV, VK	15'500		15'000		16'082.86	
0120.3052	PK	21'500		20'000		21'333.30	
0120.3054	FAK	4'000		3'000		3'473.32	
0120.3090	Weiterbildungskosten	5'000					
0120.3102	Drucksachen	2'000		2'000		14'153.15	
0120.3170	Spesenentschädigung	27'500		37'000		16'086.20	
0120.4290	Übrige Entgelte		7'500		9'300		6'318.35
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>5'693'400</b>	<b>2'051'300</b>	<b>5'763'500</b>	<b>2'158'700</b>	<b>5'265'827.37</b>	<b>1'209'578.31</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>4'666'600</b>	<b>1'388'800</b>	<b>4'722'000</b>	<b>1'496'200</b>	<b>4'275'957.58</b>	<b>842'458.51</b>
0220.3000	Kommissionen Allg. Dienste	5'200		4'400		5'202.70	
0220.3010	Löhne Verwaltung	2'950'400		2'995'000		2'576'335.04	
0220.3040	Erziehungszulagen	32'100		34'200		33'242.15	
0220.3050	AHV, ALV, VK	192'400		190'600		166'842.31	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0220.3052	PK	300'100		300'400		253'119.00	
0220.3053	UVG	14'800		16'000		13'370.90	
0220.3054	FAK	38'400		40'500		34'980.47	
0220.3055	KTG	28'800		34'600		30'185.10	
0220.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	59'000		59'000		44'704.00	
0220.3091	Personalrekrutierung	5'000		5'000		51'978.55	
0220.3099	Sonstiger Personalaufwand	54'000		54'000		52'649.33	
0220.3100	Büromaterial	17'000		20'000		21'752.24	
0220.3101	Verbrauchsmaterial	2'100		1'000			
0220.3102	Drucksachen, Publikationen	129'000		132'500		120'552.55	
0220.3103	Fachliteratur	3'600		5'000		3'476.90	
0220.3105	Lebensmittel und Getränke	20'000		20'000		20'652.60	
0220.3110	Büromöbel und -geräte	11'500		6'500		16'651.65	
0220.3113	EDV-Hardware	42'300		40'200		11'516.00	
0220.3118	EDV-Software	21'300		58'500		65'169.05	
0220.3120	Abfallentsorgung	2'700		2'700		2'991.10	
0220.3130	Dienstleistungen Dritter	262'400		254'900		183'304.68	
0220.3132	Honorare	32'000		45'000		262'465.75	
0220.3133	Externe Rechenzentren	26'700		27'400		25'169.36	
0220.3134	Sachversicherungsprämien	42'300		46'300		45'347.50	
0220.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	9'100		9'700		11'062.45	
0220.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	210'500		198'700		136'578.31	
0220.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	14'700		14'700		10'950.18	
0220.3162	Leasingraten Büromaschinen	32'700		32'700		31'997.41	
0220.3170	Spesenentschädigung	8'000		8'000		5'193.30	
0220.3300	Planmässige Abschreibungen	48'100		23'000		23'040.00	
0220.3320	Planmässige Abschreibung Immaterielle Anlagen	47'500		39'500		15'477.00	
0220.3631	Beiträge an Kanton	2'900		2'000			
0220.4210	Gebühren und Amtshandlungen		79'700		77'000		84'670.31
0220.4240	Diverse Gebühreneinnahmen		600		600		250.00
0220.4250	Diverse Verkäufe		1'600		1'600		1'791.85
0220.4260	Rückerstattung Dritter		19'000		21'000		18'107.25
0220.4611	Entschädigungen vom Kanton		158'000		175'000		157'384.45
0220.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		159'900		251'000		268'254.65
0220.4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		952'000		952'000		

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0220.4930	Interne Verrechnung Betriebskosten		18'000		18'000		312'000.00
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>391'800</b>	<b>60'000</b>	<b>363'500</b>	<b>60'000</b>	<b>289'433.99</b>	
0290.3010	Löhne Betriebspersonal	151'100		151'800		45'804.73	
0290.3050	AHV, ALV, VK	9'900		9'700		2'777.80	
0290.3052	PK	13'700		13'800		846.84	
0290.3053	UVG	800		700		193.67	
0290.3054	FAK	2'000		2'100		583.22	
0290.3055	KTG	1'100		1'300			
0290.3090	Weiterbildungskosten	300		2'600			
0290.3101	Verbrauchsmaterial	6'000		6'000		5'871.43	
0290.3120	Ver- und Entsorgung	43'100		46'100		36'555.74	
0290.3134	Gebäudeversicherung	2'400		2'400		2'348.45	
0290.3144	Unterhalt Hochbauten	57'000		40'400		117'345.11	
0290.3300	Planmässige Abschreibungen	94'400		76'600		77'107.00	
0290.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	10'000		10'000			
0290.4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		60'000		60'000		
<b>0291</b>	<b>Mehrzweckgebäude Kirchrain</b>	<b>76'300</b>	<b>64'900</b>	<b>86'500</b>	<b>64'900</b>	<b>83'212.30</b>	<b>64'882.00</b>
0291.3120	Ver- und Entsorgung	5'200		4'800		5'218.95	
0291.3130	Dienstleistungen Dritter	9'500		9'500		9'565.25	
0291.3134	Gebäudeversicherung	600		600		619.50	
0291.3144	Unterhalt Gebäude	23'300		31'000		24'308.60	
0291.3300	Planmässige Abschreibungen	37'700		40'600		43'500.00	
0291.4470	Vermietung Kirchrain 2		64'900		64'900		64'882.00
<b>0292</b>	<b>Jugendhaus/Tagesheim Benkenstr.10-14</b>	<b>158'100</b>	<b>170'600</b>	<b>182'600</b>	<b>170'600</b>	<b>176'031.59</b>	<b>170'800.00</b>
0292.3101	Verbrauchsmaterial	500		1'000		326.60	
0292.3120	Ver- und Entsorgung	20'700		31'000		17'212.94	
0292.3130	Telefongebühren					2'471.95	
0292.3134	Gebäudeversicherung	1'600		1'600		1'581.95	
0292.3144	Unterhalt Gebäude	14'800		20'000		11'138.15	
0292.3300	Planmässige Abschreibungen	110'500		119'000		127'500.00	
0292.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	10'000		10'000		15'800.00	
0292.4470	Vermietung Benkenstrasse 14		45'600		45'600		45'600.00
0292.4920	Interne Verrechnung Benützungskosten		125'000		125'000		125'200.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>0293</b>	<b>Wohnhaus/Tagesheim Benkenstrasse 16</b>	<b>101'300</b>	<b>69'600</b>	<b>107'800</b>	<b>69'600</b>	<b>106'667.54</b>	<b>69'600.00</b>
0293.3120	Ver- und Entsorgung	3'500		8'000		2'795.64	
0293.3134	Gebäudeversicherung	500		500		532.60	
0293.3144	Unterhalt Hochbauten	5'500		7'500		16'528.30	
0293.3300	Planmässige Abschreibungen	86'800		86'800		86'811.00	
0293.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	5'000		5'000			
0293.4470	Vermietung Benkenstrasse 16		69'600		69'600		69'600.00
<b>0294</b>	<b>Mehrzweckhalle</b>	<b>299'300</b>	<b>297'400</b>	<b>301'100</b>	<b>297'400</b>	<b>334'524.37</b>	<b>61'837.80</b>
0294.3010	Löhne Reinigungspersonal	17'000		17'000		16'284.38	
0294.3050	AHV, ALV, VK	1'200		1'100		1'047.08	
0294.3052	PK	500				1'159.08	
0294.3053	UVG	100		100		68.65	
0294.3054	FAK	300		300		219.84	
0294.3101	Reinigungsmaterial	4'000		6'000		3'763.05	
0294.3110	Einrichtungen	3'000				207.90	
0294.3111	Anschaffung Apparate, Maschinen					10'259.50	
0294.3120	Ver- und Entsorgung	43'500		44'000		42'762.61	
0294.3134	Gebäudeversicherung	3'200		3'200		3'163.90	
0294.3144	Unterhalt Gebäude	73'900		79'600		52'095.63	
0294.3150	Unterhalt Einrichtung	33'300		28'300		39'742.75	
0294.3300	Planmässige Abschreibungen	29'300		31'500		33'750.00	
0294.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	90'000		90'000			
0294.3930	Interne Verrechnung Betriebskosten					130'000.00	
0294.4250	Stromeinspeisung aus Photovoltaikanlage		900		900		1'016.00
0294.4260	Diverse Rückerstattungen		2'500		2'500		3'316.80
0294.4472	Vermietung Mehrzweckhalle		14'000		14'000		18'105.00
0294.4920	Interne Verrechnung Benützungskosten		280'000		280'000		39'400.00
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>1'468'400</b>	<b>566'500</b>	<b>1'364'800</b>	<b>598'000</b>	<b>1'347'077.05</b>	<b>496'204.14</b>
	Netto Aufwand		901'900		766'800		850'872.91
<b>11</b>	<b>Polizei</b>	<b>345'200</b>	<b>59'000</b>	<b>346'500</b>	<b>59'000</b>	<b>316'702.83</b>	<b>40'986.59</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>345'200</b>	<b>59'000</b>	<b>346'500</b>	<b>59'000</b>	<b>316'702.83</b>	<b>40'986.59</b>

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1110.3010	Löhne Gemeindepolizei	203'800		201'700		200'587.60	
1110.3050	AHV, ALV, VK	13'300		12'800		12'637.04	
1110.3052	PK	24'800		21'900		21'832.80	
1110.3053	UVG	1'300		900		1'100.65	
1110.3054	FAK	2'700		2'800		2'653.10	
1110.3055	KTG	2'100		2'400		2'319.03	
1110.3090	Weiterbildungskosten	2'500		2'500		1'330.00	
1110.3101	Verbrauchsmaterial	3'300		3'500		1'760.90	
1110.3102	Drucksachen	2'000		2'000		2'144.39	
1110.3111	Anschaffung Apparate, Fahrzeuge			5'600		3'092.05	
1110.3112	Dienstkleider	2'000		2'500		1'513.57	
1110.3118	EDV Software	1'500					
1110.3130	Dienstleistungen Dritter	20'200		20'200		14'192.20	
1110.3134	Fahrzeugversicherung	1'300		1'300		1'269.95	
1110.3137	Motorfahrzeugsteuern	1'300		1'300		1'242.00	
1110.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'800		11'000		8'244.75	
1110.3158	Software Wartungskosten	9'000		11'300		8'305.80	
1110.3160	Miete Polizeiposten	32'800		32'300		32'351.00	
1110.3170	Spesenentschädigung	500		500		126.00	
1110.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	10'000		10'000			
1110.4260	Rückerstattung Dritter		4'000		4'000		5'416.60
1110.4270	Bussen		30'000		30'000		10'569.99
1110.4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		25'000		25'000		25'000.00
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen</b>	<b>491'000</b>	<b>31'500</b>	<b>412'200</b>	<b>28'000</b>	<b>452'174.06</b>	<b>28'359.45</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>86'000</b>	<b>31'500</b>	<b>112'200</b>	<b>28'000</b>	<b>76'358.50</b>	<b>28'359.45</b>
1400.3000	Entschädigung Marktkommission	1'200		1'200		1'218.00	
1400.3050	AHV, ALV, VK	100				155.45	
1400.3054	FAK					32.65	
1400.3101	Infrastrukturkosten Marktstände	11'000		11'000		8'516.65	
1400.3132	Honorare	63'700		90'000		66'435.75	
1400.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	10'000		10'000			
1400.4120	Konzessionen		10'000		10'000		10'535.00
1400.4210	Werbewilligungen		1'000		1'000		900.00



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1400.4240	Vermietung von Marktständen		20'500		17'000		16'924.45
<b>1401</b>	<b>Kindes- und Erwachsenenschutz</b>	<b>405'000</b>		<b>300'000</b>		<b>375'815.56</b>	
1401.3612	KESB Leimental	405'000		300'000		375'815.56	
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>488'200</b>	<b>476'000</b>	<b>467'500</b>	<b>511'000</b>	<b>449'385.37</b>	<b>426'858.10</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>488'200</b>	<b>476'000</b>	<b>467'500</b>	<b>511'000</b>	<b>449'385.37</b>	<b>426'858.10</b>
1500.3000	Entschädigung Feuerwehrkommission	4'500		2'200		2'892.75	
1500.3010	Löhne Feuerwehr	197'700		183'000		207'070.50	
1500.3050	AHV, ALV, VK	3'000		2'800		2'734.13	
1500.3054	FAK	600		600		269.83	
1500.3099	Sonstiger Personalaufwand	3'600		2'700		2'389.19	
1500.3100	Büromaterial	2'000		1'500		2'769.93	
1500.3101	Verbrauchsmaterial	19'200		22'000		12'779.55	
1500.3102	Drucksachen	1'000		1'500		180.00	
1500.3103	Fachliteratur	1'000		1'000		675.00	
1500.3111	Anschaffung Ausrüstung und Fahrzeuge	56'800		29'500		53'308.85	
1500.3112	Dienstkleider	2'500		5'000		764.10	
1500.3118	EDV Software/Lizenzen	10'300		11'300		14'962.42	
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	16'000		18'500		11'382.34	
1500.3134	Fahrzeugversicherung	6'400		6'400		6'390.69	
1500.3137	Motorfahrzeugsteuern	1'100		1'100		1'071.00	
1500.3138	Ausbildungskurse	16'000		18'000		9'493.55	
1500.3144	Unterhalt Feuerwehrmagazin	6'500		14'500		16'511.35	
1500.3151	Unterhalt Ausrüstung und Fahrzeuge	45'000		55'500		43'601.04	
1500.3158	EDV Software Support					5'815.80	
1500.3161	Miete Übungsanlagen	9'000		9'000		814.05	
1500.3170	Spesenentschädigung	18'000		18'000		16'259.30	
1500.3300	Planmässige Abschreibungen	38'000		33'400		17'250.00	
1500.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	10'000		10'000			
1500.3930	Interne Verrechnung Betriebskosten	20'000		20'000		20'000.00	
1500.4200	Ersatzabgaben Feuerwehr		450'000		480'000		391'383.10
1500.4260	Rückerstattung Dritter		3'000		3'000		780.00
1500.4270	Bussen		3'000		3'000		3'900.00
1500.4631	Gebäudeversicherung		20'000		25'000		30'795.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>16</b>	<b>Militär und Bevölkerungsschutz</b>	<b>144'000</b>		<b>138'600</b>		<b>128'814.79</b>	
<b>1611</b>	<b>Schiesswesen</b>	<b>29'000</b>		<b>28'600</b>		<b>28'023.00</b>	
1611.3632	Schiessanlage "Schürfeld"	29'000		28'600		28'023.00	
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>105'000</b>		<b>100'000</b>		<b>94'673.31</b>	
1620.3632	Zweckverband für Bevölkerungs- und Zivilschutz	105'000		100'000		94'673.31	
<b>1621</b>	<b>Gemeindeführungsstab</b>	<b>10'000</b>		<b>10'000</b>		<b>6'118.48</b>	
1621.3632	Regionaler Führungsstab Leimental	10'000		10'000		6'118.48	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>16'614'000</b>	<b>2'162'100</b>	<b>16'671'600</b>	<b>2'071'200</b>	<b>16'038'282.80</b>	<b>2'073'247.20</b>
	Netto Aufwand		14'451'900		14'600'400		13'965'035.60
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>16'611'000</b>	<b>2'162'100</b>	<b>16'669'600</b>	<b>2'071'200</b>	<b>16'036'282.80</b>	<b>2'073'247.20</b>
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>1'954'800</b>		<b>1'970'700</b>		<b>1'965'094.96</b>	<b>11'315.00</b>
2110.3020	Löhne der Lehrkräfte	1'587'000		1'609'000		1'617'615.85	
2110.3040	Erziehungszulagen	23'000		26'000		18'882.70	
2110.3050	AHV, ALV, VK	101'700		102'200		93'957.80	
2110.3052	PK	170'200		162'400		167'955.70	
2110.3053	UVG	2'400		2'400		2'361.15	
2110.3054	FAK	20'700		21'800		21'828.55	
2110.3090	Weiterbildungskosten	5'600		5'600		2'794.20	
2110.3104	Lehrmittel Kindergarten	35'200		33'400		30'718.76	
2110.3110	Mobiliar	4'200		3'100		1'265.60	
2110.3130	Telefongebühren					1'957.50	
2110.3150	Unterhalt Mobiliar	1'000		1'000		2'019.15	
2110.3171	Schulreisen	3'800		3'800		3'738.00	
2110.4260	Rückerstattung Dritter						715.00
2110.4612	Schulgelder von anderen Gemeinden						10'600.00
<b>2120</b>	<b>Primarschule</b>	<b>8'119'800</b>	<b>41'300</b>	<b>8'251'400</b>	<b>42'700</b>	<b>8'103'154.60</b>	<b>95'962.35</b>
2120.3020	Löhne der Lehrkräfte	6'230'000		6'359'000		6'335'910.76	
2120.3040	Erziehungszulagen	117'000		111'000		97'619.75	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2120.3050	AHV, ALV, VK	398'700		403'800		393'486.70	
2120.3052	PK	666'600		670'200		628'869.90	
2120.3053	UVG	10'600		9'700		9'449.15	
2120.3054	FAK	80'900		85'900		84'363.40	
2120.3090	Weiterbildungskosten	27'400		28'500		18'422.10	
2120.3091	Personalrekrutierung	1'000		1'000		5'500.50	
2120.3099	Sonstiger Personalaufwand	12'500		12'500		8'150.00	
2120.3104	Lehrmittel Primarschule	247'800		246'600		217'937.33	
2120.3109	Übriger Materialaufwand	1'900		1'800		1'248.80	
2120.3110	Mobiliar	3'000		3'000		11'997.35	
2120.3111	Maschinen, Geräte, Werkzeuge	7'200		7'900		7'199.40	
2120.3113	EDV-Hardware	40'000		40'000		40'719.00	
2120.3118	EDV Software	28'100		20'400		13'021.85	
2120.3130	Dienstleistungen Dritter	6'200		5'900		15'148.65	
2120.3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	36'400		34'000		29'873.75	
2120.3150	Unterhalt Mobiliar	4'000		4'000		1'997.40	
2120.3151	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	12'500		12'500		10'800.30	
2120.3158	EDV Software Unterhalt	3'600		7'600		6'960.40	
2120.3162	Leasingraten Büromaschinen	31'500		31'500		30'109.11	
2120.3170	Spesenentschädigung	3'000		3'000		2'400.00	
2120.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	56'200		59'400		35'844.00	
2120.3612	Entschädigungen an Gemeinden	85'400		85'100		88'405.00	
2120.3636	Bibliothek Primarschule	8'300		7'100		7'720.00	
2120.4260	Rückerstattungen Dritter		5'500		4'900		59'358.60
2120.4612	Entschädigungen von Gemeinden		35'800		37'800		36'603.75
<b>2140</b>	<b>Musikschule</b>	<b>908'000</b>	<b>40'000</b>	<b>933'000</b>	<b>40'000</b>	<b>720'010.04</b>	
2140.3632	Beiträge Trägergemeinschaft Musikschule	857'000		882'000		704'794.04	
2140.3637	Gemeindebeiträge an Musikunterricht	15'000		15'000		15'216.00	
2140.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	36'000		36'000			
2140.4612	Entschädigung Musikschule Leimental		40'000		40'000		
<b>2170</b>	<b>Liegenschaften Kindergarten</b>	<b>199'700</b>	<b>100</b>	<b>195'500</b>	<b>100</b>	<b>187'989.27</b>	<b>3'210.60</b>
2170.3010	Löhne Reinigungspersonal	85'900		85'900		82'574.00	
2170.3050	AHV, ALV, VK	5'700		5'500		4'540.23	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2170.3052	PK	1'000		200		27.51	
2170.3053	UVG	500		400		332.21	
2170.3054	FAK	1'200		1'200		953.43	
2170.3055	KTG					1.42	
2170.3101	Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		2'035.55	
2170.3110	Einrichtungen	2'000		2'000		1'872.35	
2170.3120	Ver- und Entsorgung	24'500		25'100		24'260.93	
2170.3130	Dienstleistungen Dritter	900		1'000		890.00	
2170.3134	Gebäudeversicherung	1'300		1'400		1'414.00	
2170.3140	Unterhalt Grundstücke	11'100		9'600		9'897.10	
2170.3144	Unterhalt Hochbauten	36'600		36'600		49'190.54	
2170.3160	Miete KiGa Drosselstrasse	10'000		7'600		10'000.00	
2170.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	15'000		15'000			
2170.4260	Rückerstattung Dritter						3'110.60
2170.4470	Fremdvermietung Kindergarten		100		100		100.00
<b>2171</b>	<b>Liegenschaften Primarschule</b>	<b>2'930'200</b>	<b>846'400</b>	<b>2'929'500</b>	<b>719'500</b>	<b>2'862'871.35</b>	<b>808'586.00</b>
2171.3010	Löhne Betriebspersonal	619'000		562'300		615'413.75	
2171.3040	Erziehungszulagen	18'800		18'700		18'658.80	
2171.3050	AHV, ALV, VK	40'400		35'700		38'680.47	
2171.3052	PK	44'100		36'100		50'710.97	
2171.3053	UVG	3'100		2'400		2'591.60	
2171.3054	FAK	8'100		7'600		8'115.81	
2171.3055	KTG	4'100		4'800		5'658.03	
2171.3090	Weiterbildungskosten	7'000		13'300		15'589.20	
2171.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	46'500		46'500		48'561.62	
2171.3110	Einrichtungen	75'000		105'900		90'143.65	
2171.3111	Maschinen Hauswarte	4'000		1'500		6'735.60	
2171.3112	Dienstkleider Hauswarte	2'300		2'500		1'829.70	
2171.3120	Ver- und Entsorgung	180'100		155'000		176'768.23	
2171.3130	Dienstleistungen Dritter	69'600		131'800		133'093.05	
2171.3134	Gebäudeversicherung	24'000		24'800		12'752.80	
2171.3140	Unterhalt Grundstücke	12'900		15'000		5'108.90	
2171.3144	Unterhalt Hochbauten	186'600		176'800		226'131.83	
2171.3150	Unterhalt Einrichtungen und Geräte	12'000		12'000		7'407.15	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2171.3151	Unterhalt Maschinen, Geräte	4'500		4'500		2'870.19	
2171.3300	Planmässige Abschreibungen	1'308'100		1'312'300		1'325'350.00	
2171.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	70'000		70'000			
2171.3920	Interne Verrechnung Benützungskosten	190'000		190'000		70'700.00	
2171.4250	Stromeinspeisung aus Photovoltaikanlage						10.40
2171.4260	Rückerstattung Dritter						8'479.35
2171.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		131'400		4'500		1'526.25
2171.4472	Benützunggebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		4'300		4'300		6'870.00
2171.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		596'700		596'700		596'700.00
2171.4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		65'000		65'000		15'800.00
2171.4920	Interne Verrechnung Benützungskosten		49'000		49'000		49'200.00
2171.4930	Interne Verrechnung Betriebskosten						130'000.00
<b>2172</b>	<b>Liegenschaften Sekundarschule</b>	<b>585'800</b>	<b>595'600</b>	<b>588'200</b>	<b>595'600</b>	<b>562'869.29</b>	<b>595'600.30</b>
2172.3010	Löhne Betriebspersonal	324'100		322'500		317'203.16	
2172.3040	Erziehungszulagen	4'800		4'800		4'763.40	
2172.3050	AHV, ALV, VK	21'200		19'300		20'213.64	
2172.3052	PK	22'900		23'200		23'906.46	
2172.3053	UVG	1'500		1'000		1'339.19	
2172.3054	FAK	4'300		4'100		4'243.70	
2172.3055	KTG	2'000		2'300		2'187.08	
2172.3090	Weiterbildungskosten	600				840.00	
2172.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000		32'000		21'370.75	
2172.3111	Maschinen Hauswarte	6'500		3'800		2'884.30	
2172.3112	Dienstkleider Hauswarte	800		800		832.00	
2172.3120	Abfallentsorgung	3'000		3'500		2'620.50	
2172.3130	Telefongebühren					1'349.00	
2172.3144	Diverse Arbeiten gemäss Unterhaltsvertrag	17'800		26'000		16'565.46	
2172.3151	Unterhalt Maschinen, Geräte	3'900		2'500		150.65	
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		579'400.30
2172.4470	Vermietung Hauswartwohnung		16'200		16'200		16'200.00
<b>2174</b>	<b>Liegenschaften Musikschule</b>	<b>182'200</b>	<b>152'700</b>	<b>182'200</b>	<b>166'000</b>	<b>182'149.00</b>	<b>165'940.00</b>

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		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		152'700		166'000		165'940.00
<b>2180</b>	<b>Schulergänzende Tagesbetreuung</b>	<b>792'100</b>	<b>486'000</b>	<b>786'300</b>	<b>507'300</b>	<b>707'291.34</b>	<b>392'632.95</b>
2180.3010	Löhne Betriebspersonal	400'400		384'500		368'656.16	
2180.3040	Erziehungszulagen	2'200		4'100		4'049.40	
2180.3050	AHV, ALV, VK	26'200		24'500		24'218.16	
2180.3052	PK	37'600		40'300		37'035.17	
2180.3053	UVG	2'300		2'300		2'032.76	
2180.3054	FAK	5'300		5'200		5'025.61	
2180.3055	KTG	3'800		4'400		4'056.33	
2180.3099	Sonstiger Personalaufwand	3'400		3'400		1'450.00	
2180.3101	Verbrauchsmaterial	16'000		5'000		2'146.85	
2180.3102	Drucksachen	1'000		1'000		182.30	
2180.3105	Mahlzeiten Mittagstisch	107'500		124'000		91'856.90	
2180.3110	Möbiliar, Einrichtungen	800		2'000		697.20	
2180.3130	Dienstleistung Dritter	400		400		1'147.00	
2180.3170	Spesenentschädigung	200		200		175.20	
2180.3636	Verein Tagesfamilien	30'000		30'000		32'000.00	
2180.3637	Gemeindebeiträge an Tagesbetreuung	66'000		66'000		43'962.30	
2180.3920	Interne Verrechnung Benützungskosten	89'000		89'000		88'600.00	
2180.4260	Rückerstattung Dritter		486'000		507'300		392'632.95
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulrat</b>	<b>782'500</b>		<b>679'100</b>		<b>594'073.87</b>	
2190.3000	Entschädigung Schulrat KiGa/PS	50'400		47'600		50'952.00	
2190.3010	Löhne Schulsekretariat	109'100		111'900		107'105.85	
2190.3020	Löhne Schulleitung KiGa/PS	440'000		354'000		322'389.44	
2190.3040	Erziehungszulagen	11'000		11'000		12'361.95	
2190.3050	AHV, ALV, VK	38'100		31'600		28'003.95	
2190.3052	PK	69'800		60'300		44'269.50	
2190.3053	UVG	2'300		1'200		1'018.70	
2190.3054	FAK	7'800		6'900		5'933.15	
2190.3055	KTG	1'100		1'400		1'249.57	
2190.3099	Sonstiger Personalaufwand	4'500		4'500		3'557.85	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2190.3100	Büromaterial	10'000		10'000		4'623.41	
2190.3113	EDV-Hardware	5'700		4'200			
2190.3118	EDV Software	6'000		9'400		12'608.50	
2190.3158	EDV Software Unterhalt	5'200		5'100			
2190.3631	Schulleiterkonferenz	1'500					
2190.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	20'000		20'000			
<b>2192</b>	<b>Volksschule, sonstiges</b>	<b>155'900</b>		<b>153'700</b>		<b>150'779.08</b>	
2192.3020	Löhne Schulsozialarbeit	116'900		115'000		113'861.86	
2192.3040	Erziehungszulagen	5'300		2'700		2'621.40	
2192.3050	AHV, ALV, VK	7'700		7'400		7'321.63	
2192.3052	PK	11'600		10'700		10'696.80	
2192.3053	UVG	600		700		638.50	
2192.3054	FAK	1'600		1'600		1'537.20	
2192.3055	KTG	1'200		1'400		1'343.54	
2192.3090	Weiterbildungskosten	2'000		7'000		4'200.00	
2192.3104	Lehrmittel	2'000		2'000		2'612.70	
2192.3130	Dienstleistungen Dritter	200		200		737.45	
2192.3132	Honorare externe Berater	1'800				300.00	
2192.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'000		5'000		4'908.00	
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>3'000</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000.00</b>	
<b>2990</b>	<b>Übrige Bildung</b>	<b>3'000</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000.00</b>	
2990.3636	Elternbildung Leimental	3'000		2'000		2'000.00	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>2'187'000</b>	<b>869'400</b>	<b>2'306'200</b>	<b>868'800</b>	<b>1'894'390.29</b>	<b>889'387.50</b>
	Netto Aufwand		1'317'600		1'437'400		1'005'002.79
<b>32</b>	<b>Kultur allgemein</b>	<b>563'900</b>	<b>6'500</b>	<b>561'700</b>	<b>6'500</b>	<b>383'495.16</b>	<b>7'430.55</b>
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>220'700</b>		<b>217'300</b>		<b>227'920.00</b>	
3210.3636	Gemeindebibliothek	220'700		217'300		227'920.00	
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>16'000</b>		<b>15'000</b>		<b>15'530.00</b>	
3220.3636	Beiträge an private Organisationen	16'000		15'000		15'530.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3290</b>	<b>Kultur, sonstiges</b>	<b>327'200</b>	<b>6'500</b>	<b>329'400</b>	<b>6'500</b>	<b>140'045.16</b>	<b>7'430.55</b>
3290.3000	Entschädigung Kommission für Kultur und Freizeit	800		1'400		842.45	
3290.3050	AHV, ALV, VK					37.67	
3290.3054	FAK					7.93	
3290.3120	Ver- und Entsorgung Vereinshaus	7'200		7'500		6'425.56	
3290.3130	Dienstleistungen Dritter	1'800		1'800		1'551.87	
3290.3134	Gebäudeversicherung	500		500		536.95	
3290.3144	Unterhalt Vereinshaus	4'100		4'400		3'342.20	
3290.3199	Kulturelle Ereignisse	84'000		75'000		43'708.83	
3290.3636	Beiträge an private Organisationen	68'800		78'800		83'591.70	
3290.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	70'000		70'000			
3290.3920	Interne Verrechnung Benützungskosten	90'000		90'000			
3290.4250	Diverse Verkäufe		6'500		6'500		6'570.55
3290.4470	Vermietung Aula/Vereinshaus						860.00
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>571'200</b>	<b>725'300</b>	<b>655'200</b>	<b>723'600</b>	<b>578'169.15</b>	<b>742'092.20</b>
<b>3321</b>	<b>Antennen- und Kabelanlagen</b>	<b>571'200</b>	<b>725'300</b>	<b>655'200</b>	<b>723'600</b>	<b>578'169.15</b>	<b>742'092.20</b>
3321.3120	Stromverteiler	22'000		21'000		23'143.20	
3321.3130	Dienstleistungen Dritter	91'000		88'500		103'223.20	
3321.3143	Unterhalt Tiefbauten	70'000		160'000		134'741.80	
3321.3199	Übriger Betriebsaufwand (MWST-Korrekturen)					1'774.05	
3321.3300	Planmässige Abschreibungen	22'400		19'000		12'659.00	
3321.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmen	305'800		306'700		262'627.90	
3321.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	60'000		60'000			
3321.3930	Interne Verrechnung Betriebskosten					40'000.00	
3321.4240	GGA-Benützungsgebühren		606'300		608'000		605'725.94
3321.4260	Diverse Rückerstattungen		119'000		115'600		136'366.26
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>1'038'500</b>	<b>137'600</b>	<b>1'075'900</b>	<b>138'700</b>	<b>919'392.98</b>	<b>139'864.75</b>
<b>3410</b>	<b>Übriger Sport</b>	<b>12'900</b>	<b>8'200</b>	<b>14'700</b>	<b>9'300</b>	<b>12'791.18</b>	<b>9'714.70</b>
3410.3000	Entschädigung Sportkommission	2'100		1'400		2'111.20	
3410.3050	AHV, ALV, VK					23.50	
3410.3054	FAK					4.94	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3410.3140	Unterhalt an Grundstücken	6'000		8'500		7'797.99	
3410.3199	Übriger Betriebsaufwand	4'800		4'800		2'853.55	
3410.4612	Vita-Parcours		8'200		9'300		9'714.70
<b>3411</b>	<b>Gartenbad</b>	<b>120'000</b>		<b>130'000</b>			
3411.3632	Beiträge an Gartenbad Bottmingen	120'000		130'000			
<b>3414</b>	<b>Leichtathletik- und Fussballanlagen</b>	<b>338'500</b>	<b>120'400</b>	<b>339'900</b>	<b>120'400</b>	<b>389'611.26</b>	<b>121'162.25</b>
3414.3010	Löhne Betriebspersonal	13'600		13'600		101'165.45	
3414.3040	Erziehungszulagen					3'572.55	
3414.3050	AHV, ALV, VK	900		900		6'505.32	
3414.3052	PK			2'900		11'000.10	
3414.3053	UVG	100		100		2'543.83	
3414.3054	FAK	200		200		1'365.59	
3414.3055	KTG					1'038.56	
3414.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'000		16'000		17'913.30	
3414.3111	Anschaffung Apparate, Maschinen	13'300		4'500		27'682.90	
3414.3120	Ver- und Entsorgung	23'800		25'700		20'107.20	
3414.3130	Telefongebühren					369.70	
3414.3134	Versicherungsprämien	2'700		2'700		2'694.83	
3414.3137	Motorfahrzeugsteuern	800		400		414.00	
3414.3143	Unterhalt Sportanlagen	69'500		70'500		89'587.48	
3414.3144	Unterhalt Garderobengebäude	28'900		34'200		41'075.40	
3414.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen	10'000		7'000		8'930.05	
3414.3160	Miete Sportanlagen Känelmatt	16'200		16'200		16'145.00	
3414.3300	Planmässige Abschreibungen	32'500		35'000		37'500.00	
3414.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	110'000		110'000			
3414.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		15'400		15'400		16'162.25
3414.4930	Interne Verrechnung Betriebskosten		105'000		105'000		105'000.00
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>217'100</b>	<b>9'000</b>	<b>243'800</b>	<b>9'000</b>	<b>193'170.62</b>	<b>8'987.80</b>
3420.3101	Material Feuerstellen	10'000		10'000		8'725.00	
3420.3111	Anschaffung Spielgeräte			30'000			
3420.3120	Ver- und Entsorgung Brockenstube	2'000		1'600		1'970.35	
3420.3130	Dienstleistung Dritter			100		100.00	
3420.3134	Gebäudeversicherung Brocki/Familiengärten Ringstrasse 104	200		200		196.35	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3420.3140	Unterhalt Feuerstellen, Wanderwege	1'000		2'000			
3420.3144	Unterhalt Hochbauten	12'000		8'000		3'206.55	
3420.3151	Unterhalt Spielgeräte	2'000		2'000		9'888.20	
3420.3160	Baurechtszins Robi/Familiengärten	13'900		13'900		13'884.80	
3420.3199	Übriger Betriebsaufwand	15'000		15'000		11'048.90	
3420.3636	Beiträge an private Organisationen	146'000		146'000		144'150.47	
3420.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	15'000		15'000			
3420.4470	Pachtzinse Familiengärten/Robi		9'000		9'000		8'987.80
<b>3421</b>	<b>Jugendhaus</b>	<b>350'000</b>		<b>347'500</b>		<b>323'819.92</b>	
3421.3010	Löhne Betriebspersonal	214'700		215'200		208'677.44	
3421.3050	AHV, ALV, VK	15'200		13'700		13'418.00	
3421.3052	PK	12'500		12'200		11'817.46	
3421.3053	UVG	1'200		1'300		1'160.47	
3421.3054	FAK	3'100		3'000		2'817.25	
3421.3055	KTG	1'900		2'300		2'159.57	
3421.3090	Weiterbildungskosten	3'500		3'500		2'732.90	
3421.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		3'401.60	
3421.3102	Drucksachen	3'000		2'600		2'311.14	
3421.3111	Anschaffung Apparate, Mobilien	7'900		6'700		1'482.64	
3421.3130	Dienstleistungen Dritter	23'700		23'700		18'668.50	
3421.3132	Honorare externe Berater	1'800		1'800			
3421.3151	Unterhalt Apparate, Geräte	1'500		1'500		672.95	
3421.3920	Interne Verrechnung Benützungskosten	55'000		55'000		54'500.00	
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>13'400</b>		<b>13'400</b>		<b>13'333.00</b>	
<b>3500</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>13'400</b>		<b>13'400</b>		<b>13'333.00</b>	
3500.3300	Planmässige Abschreibungen	13'400		13'400		13'333.00	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>2'829'700</b>	<b>330'000</b>	<b>2'221'000</b>	<b>330'000</b>	<b>2'481'224.45</b>	<b>404'505.85</b>
	Netto Aufwand		2'499'700		1'891'000		2'076'718.60
<b>41</b>	<b>Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>1'534'000</b>		<b>1'064'000</b>		<b>1'292'112.20</b>	
<b>4120</b>	<b>Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>1'534'000</b>		<b>1'064'000</b>		<b>1'292'112.20</b>	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4120.3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'534'000		1'064'000		1'292'112.20	
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>768'100</b>		<b>697'700</b>		<b>708'929.14</b>	
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>768'100</b>		<b>697'700</b>		<b>708'929.14</b>	
4210.3636	Beiträge an private Organisationen	768'100		697'700		708'929.14	
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>398'600</b>	<b>330'000</b>	<b>409'300</b>	<b>330'000</b>	<b>472'501.96</b>	<b>404'505.85</b>
<b>4310</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>10'000</b>		<b>20'000</b>		<b>8'057.50</b>	
4310.3631	Drogentherapien	10'000		20'000		8'057.50	
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>2'000</b>		<b>2'800</b>		<b>1'000.00</b>	
4330.3130	Schulärztliche Untersuchung	2'000		2'800		1'000.00	
<b>4331</b>	<b>Kinder- und Jugendzahnpflege</b>	<b>385'600</b>	<b>330'000</b>	<b>385'500</b>	<b>330'000</b>	<b>462'394.46</b>	<b>404'505.85</b>
4331.3010	Löhne Verwaltung KJZ	20'200		20'100		20'101.80	
4331.3040	Erziehungszulagen	1'000		1'000		1'901.40	
4331.3050	AHV, ALV, VK	1'400		1'300		1'293.00	
4331.3052	PK	1'900		1'900		1'623.60	
4331.3053	UVG	200		200		112.20	
4331.3054	FAK	300		300		271.20	
4331.3055	KTG	200		300			
4331.3130	Dienstleistungen Dritter	400		400		360.00	
4331.3132	Zahnarzthonorare Schulzahnpflege	300'000		300'000		373'896.30	
4331.3181	Forderungsverluste KJZ					1'615.91	
4331.3637	Gemeindebeiträge an Schulzahnpflege	60'000		60'000		61'219.05	
4331.4260	Elternbeiträge Schulzahnpflege		300'000		300'000		373'896.30
4331.4611	Entschädigung vom Kanton		30'000		30'000		30'609.55
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		<b>1'050.00</b>	
4340.3130	Pilzkontrolle	1'000		1'000		1'050.00	
<b>49</b>	<b>Übriges Gesundheitswesen</b>	<b>129'000</b>		<b>50'000</b>		<b>7'681.15</b>	
<b>4901</b>	<b>Versorgungsregion</b>	<b>129'000</b>		<b>50'000</b>		<b>7'681.15</b>	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4901.3632	Beiträge an Versorgungsregion	129'000		50'000		7'681.15	
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>6'488'800</b>	<b>1'602'000</b>	<b>6'509'200</b>	<b>1'889'000</b>	<b>6'241'632.67</b>	<b>2'011'454.76</b>
	Netto Aufwand		4'886'800		4'620'200		4'230'177.91
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>1'886'300</b>	<b>23'000</b>	<b>2'041'100</b>	<b>13'000</b>	<b>2'064'268.36</b>	<b>13'571.20</b>
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>		<b>12'000</b>		<b>12'000</b>		<b>12'661.20</b>
5310.4630	AHV-Zweigstelle		12'000		12'000		12'661.20
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>1'560'000</b>		<b>1'730'000</b>		<b>1'865'275.00</b>	
5320.3631	Ergänzungsleistungen AHV	1'560'000		1'730'000		1'865'275.00	
<b>5340</b>	<b>Alterswohnungen</b>	<b>36'900</b>		<b>31'300</b>		<b>31'188.88</b>	
5340.3636	Tagesstätte Leimental	36'900		31'300		31'188.88	
<b>5350</b>	<b>Leistungen an Alter</b>	<b>289'400</b>	<b>11'000</b>	<b>279'800</b>	<b>1'000</b>	<b>167'804.48</b>	<b>910.00</b>
5350.3000	Entschädigung Kommission für Altersfragen	1'800		3'000		1'827.00	
5350.3010	Löhne Computer Café 60plus	5'700		4'000		5'363.95	
5350.3050	AHV, ALV, VK	500		400		365.14	
5350.3053	UVG			100		26.85	
5350.3054	FAK	100		100		76.99	
5350.3130	Dienstleistungen Dritter	6'300		6'400		6'318.00	
5350.3199	Übriger Betriebsaufwand	6'000		9'000		5'987.80	
5350.3636	Beiträge an private Organisationen	23'000		21'800		18'853.45	
5350.3637	Beiträge an private Haushalte	206'000		195'000		128'985.30	
5350.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	40'000		40'000			
5350.4260	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		11'000		1'000		910.00
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>272'100</b>	<b>15'000</b>	<b>254'400</b>	<b>15'000</b>	<b>180'028.20</b>	<b>15'240.00</b>

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz, allgemein</b>	<b>9'400</b>		<b>7'000</b>		<b>3'887.65</b>	
5440.3000	Entschädigung Kommission für Kinder- u. Jugendförderung	1'800		2'400		1'808.00	
5440.3050	AHV, ALV, VK	100		100		69.26	
5440.3054	FAK					14.54	
5440.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		1'211.45	
5440.3636	Beiträge an private Organisationen	4'500		1'500		784.40	
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien, allgemein</b>	<b>122'700</b>	<b>15'000</b>	<b>107'400</b>	<b>15'000</b>	<b>36'356.00</b>	<b>15'240.00</b>
5450.3102	Drucksachen	500		500			
5450.3132	Erziehungsberatung	20'000		20'000		15'240.00	
5450.3632	Beiträge Trägergemeinschaft Frühförderung	6'500					
5450.3635	Beiträge Kita's Frühförderung	5'700					
5450.3636	Familienzentrum	20'000		20'000		20'000.00	
5450.3637	Beiträge an private Haushalte	30'000		26'900		1'116.00	
5450.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	40'000		40'000			
5450.4260	Elternbeiträge Erziehungsberatung		15'000		15'000		15'240.00
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>140'000</b>		<b>140'000</b>		<b>139'784.55</b>	
5451.3637	Gemeindebeiträge an Kinderbetreuung	140'000		140'000		139'784.55	
<b>56</b>	<b>Soziales Wohnungswesen</b>	<b>12'000</b>		<b>12'000</b>		<b>23'922.75</b>	
<b>5600</b>	<b>Soziales Wohnungswesen</b>	<b>12'000</b>		<b>12'000</b>		<b>23'922.75</b>	
5600.3160	Miete Notwohnungen					12'600.00	
5600.3637	Mietzinszuschüsse an Private	12'000		12'000		11'322.75	
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>4'266'400</b>	<b>1'564'000</b>	<b>4'174'700</b>	<b>1'861'000</b>	<b>3'921'413.36</b>	<b>1'982'643.56</b>
<b>5720</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>2'926'000</b>	<b>1'155'000</b>	<b>2'667'500</b>	<b>1'035'000</b>	<b>2'487'058.65</b>	<b>1'257'356.56</b>
5720.3030	Temporäres Beschäftigungsprogramm	50'000		90'000		52'926.55	
5720.3050	AHV, ALV, VK	4'600		5'800		2'949.70	
5720.3053	UVG	400		500		527.45	
5720.3054	FAK	1'000		1'200		619.25	
5720.3636	Berufliche Eingliederung	70'000		70'000		103'093.55	
5720.3637	Unterstützungsbeiträge an Private	2'800'000		2'500'000		2'326'942.15	
5720.4260	Rückerstattungen Klientenkonto		1'120'000		1'000'000		1'215'340.71

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5720.4611	Entschädigungen vom Kanton		35'000		35'000		42'015.85
<b>5722</b>	<b>Sozialhilfe Asylbereich</b>	<b>366'000</b>		<b>393'000</b>	<b>215'000</b>	<b>373'598.00</b>	<b>277'843.30</b>
5722.3637	Beiträge an private Haushalte	366'000		393'000		373'598.00	
5722.4611	Entschädigungen vom Kanton				215'000		277'843.30
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>482'800</b>	<b>349'000</b>	<b>603'600</b>	<b>551'000</b>	<b>395'426.42</b>	<b>443'663.70</b>
5730.3111	Anschaffung Apparate, Mobilien	5'000		5'000		2'494.70	
5730.3120	Ver- und Entsorgung					341.50	
5730.3130	Dienstleistungen Dritter			143'000		22'924.30	
5730.3151	Unterhalt Einrichtung Asylunterkünfte	2'000		2'000			
5730.3160	Miete Kollektivunterkünfte Asyl	57'000		44'600		45'480.00	
5730.3636	Beiträge an private Organisationen	43'800					
5730.3637	Beiträge an private Haushalte	315'000		349'000		324'185.92	
5730.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	60'000		60'000			
5730.4480	Mietzinseinnahmen Asylheim						27'431.50
5730.4611	Entschädigung vom Kanton		349'000		551'000		416'232.20
<b>5790</b>	<b>Übriges Sozialwesen</b>	<b>491'600</b>	<b>60'000</b>	<b>510'600</b>	<b>60'000</b>	<b>665'330.29</b>	<b>3'780.00</b>
5790.3000	Entschädigung Sozialhilfebehörde	17'300		22'300		17'468.15	
5790.3010	Löhne Sozialdienst	308'400		323'300		446'356.40	
5790.3040	Erziehungszulagen					2'315.25	
5790.3050	AHV, ALV, VK	21'200		22'000		30'934.63	
5790.3052	PK	25'800		35'700		49'690.75	
5790.3053	UVG	1'600		1'900		2'478.95	
5790.3054	FAK	4'300		4'700		6'201.75	
5790.3055	KTG	3'100		3'900		5'224.71	
5790.3090	Weiterbildungskosten	7'500		5'000		3'731.20	
5790.3103	Fachliteratur	600		600		204.00	
5790.3130	Dienstleistungen Dritter	2'200		2'200		29'865.80	
5790.3132	Honorare externe Berater	2'500		2'500		484.65	
5790.3170	Spesenentschädigung	3'000		3'000		1'071.20	
5790.3636	Beiträge an private Organisationen	74'100		63'500		69'302.85	
5790.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	20'000		20'000			
5790.4260	Rückerstattung Dritter						3'780.00
5790.4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		60'000		60'000		

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>59</b>	<b>Übrige soziale Wohlfahrt</b>	<b>52'000</b>		<b>27'000</b>		<b>52'000.00</b>	
<b>5920</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>35'000</b>		<b>10'000</b>		<b>35'000.00</b>	
5920.3632	Beitrag an Patengemeinde	25'000				25'000.00	
5920.3636	Humanitäre Hilfe Inland	10'000		10'000		10'000.00	
<b>5930</b>	<b>Hilfsaktionen im Ausland</b>	<b>17'000</b>		<b>17'000</b>		<b>17'000.00</b>	
5930.3636	Humanitäre Hilfe Ausland	17'000		17'000		17'000.00	
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>2'261'800</b>	<b>514'800</b>	<b>2'233'500</b>	<b>515'400</b>	<b>2'099'888.23</b>	<b>373'884.92</b>
	Netto Aufwand		1'747'000		1'718'100		1'726'003.31
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>2'152'000</b>	<b>424'800</b>	<b>2'126'800</b>	<b>425'400</b>	<b>1'987'400.50</b>	<b>283'161.92</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>2'152'000</b>	<b>424'800</b>	<b>2'126'800</b>	<b>425'400</b>	<b>1'987'400.50</b>	<b>283'161.92</b>
6150.3010	Löhne Betriebspersonal	813'400		796'200		713'278.06	
6150.3040	Erziehungszulagen	25'000		31'700		26'838.00	
6150.3050	AHV, ALV, VK	52'100		49'800		45'111.58	
6150.3052	PK	65'000		59'700		49'292.21	
6150.3053	UVG	24'300		22'500		19'625.77	
6150.3054	FAK	10'600		10'800		9'473.62	
6150.3055	KTG	7'900		9'200		7'762.15	
6150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'300		9'500		15'316.55	
6150.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	63'000		64'000		53'972.57	
6150.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'100		19'100		73'120.85	
6150.3112	Dienstkleider	9'000		9'000		8'799.75	
6150.3119	Anschaffung mobile Anlagen	2'500		2'500		2'626.60	
6150.3120	Ver- und Entsorgung	60'000		60'000		56'308.95	
6150.3130	Dienstleistungen Dritter	201'800		206'600		191'214.40	
6150.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	24'000		20'800		40'567.35	
6150.3134	Fahrzeug-/Gebäudeversicherung	13'900		14'200		14'456.68	
6150.3137	Motorfahrzeugsteuern/Abgaben	12'200		12'200		12'181.00	
6150.3140	Gärtnerarbeiten	68'000		68'000		63'277.65	
6150.3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	170'000		160'000		152'405.76	
6150.3143	Unterhalt Parkplätze	3'000		3'000		2'952.35	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6150.3144	Unterhalt Werkhofgebäude	14'000		14'000		22'589.87	
6150.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	56'800		60'400		73'996.35	
6150.3159	Unterhalt mobile Einrichtungen	4'000		4'000		764.25	
6150.3160	Miete Liegenschaften	300		300		18'250.00	
6150.3161	Miete Maschinen	18'000		18'000		15'460.88	
6150.3170	Spesenentschädigung	1'500		1'500		355.30	
6150.3300	Planmässige Abschreibungen	335'300		324'800		292'402.00	
6150.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	70'000		70'000			
6150.3930	Interne Verrechnung Betriebskosten	5'000		5'000		5'000.00	
6150.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		63'800		66'400		75'701.00
6150.4260	Rückerstattungen Dritter		5'000		5'000		19'029.60
6150.4631	Beiträge vom Kanton		16'000		14'000		18'431.32
6150.4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		340'000		340'000		70'000.00
6150.4930	Interne Verrechnung Betriebskosten						100'000.00
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>109'800</b>	<b>90'000</b>	<b>106'700</b>	<b>90'000</b>	<b>112'487.73</b>	<b>90'723.00</b>
<b>6290</b>	<b>Übriger öffentlicher Verkehr</b>	<b>109'800</b>	<b>90'000</b>	<b>106'700</b>	<b>90'000</b>	<b>112'487.73</b>	<b>90'723.00</b>
6290.3000	Entschädigung Verkehrskommission	2'700		1'600		2'745.85	
6290.3050	AHV, ALV, VK	100		100		32.45	
6290.3054	FAK					6.93	
6290.3130	Ruftaxi	20'000		18'000		25'702.50	
6290.3199	Übriger Betriebsaufwand	87'000		87'000		84'000.00	
6290.4250	Tageskarten		90'000		90'000		90'723.00
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>3'578'900</b>	<b>2'861'000</b>	<b>3'729'500</b>	<b>2'934'800</b>	<b>3'314'185.54</b>	<b>2'877'898.86</b>
	Netto Aufwand		717'900		794'700		436'286.68
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>1'020'500</b>	<b>1'020'500</b>	<b>1'053'500</b>	<b>1'053'500</b>	<b>1'033'634.10</b>	<b>1'033'634.10</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>1'020'500</b>	<b>1'020'500</b>	<b>1'053'500</b>	<b>1'053'500</b>	<b>1'033'634.10</b>	<b>1'033'634.10</b>
7101.3101	Wasseruhren	30'000		29'000		30'388.40	
7101.3102	Drucksachen	900		800			
7101.3130	Dienstleistungen Dritter	128'300		113'500		153'949.46	
7101.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	34'900		36'500		34'285.45	
7101.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	87'000		90'000		87'808.00	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7101.3144	Unterhalt öffentliche Brunnen	12'000		10'500		8'594.54	
7101.3181	Forderungsverluste Wasser					-123.85	
7101.3199	Übriger Betriebsaufwand (MWST-Korrekturen)					72.10	
7101.3300	Planmässige Abschreibungen	42'400		35'900		29'380.00	
7101.3510	Einlage Spezialfinanzierung	24'500		84'000			
7101.3612	Wasserwerk Reinach	600'500		593'300		582'280.00	
7101.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	60'000		60'000			
7101.3930	Interne Verrechnung Betriebskosten					107'000.00	
7101.4210	Gebühren für Amtshandlungen		3'000		4'000		2'783.60
7101.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		991'000		1'023'000		944'694.73
7101.4260	Rückerstattungen Dritter		1'500		1'500		830.00
7101.4510	Entnahme Spezialfinanzierung						60'325.77
7101.4930	Interne Verrechnung Betriebskosten		25'000		25'000		25'000.00
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'105'400</b>	<b>1'105'400</b>	<b>1'127'000</b>	<b>1'127'000</b>	<b>1'145'230.77</b>	<b>1'145'230.77</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>1'105'400</b>	<b>1'105'400</b>	<b>1'127'000</b>	<b>1'127'000</b>	<b>1'145'230.77</b>	<b>1'145'230.77</b>
7201.3120	Versorgung Pumpe Birmatten	500				605.85	
7201.3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	47'900		42'500		55'319.40	
7201.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	43'000		47'500		42'105.70	
7201.3181	Forderungsverluste Abwasser					8'667.72	
7201.3199	Übriger Betriebsaufwand (MWST-Korrekturen)					-30'480.85	
7201.3300	Planmässige Abschreibungen			4'700			
7201.3510	Einlage Spezialfinanzierung			27'300		144.90	
7201.3611	Entschädigungen an Kanton	934'000		925'000		941'868.05	
7201.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	80'000		80'000			
7201.3930	Interne Verrechnung Betriebskosten					127'000.00	
7201.4210	Kanalisationbewilligungen		27'000		30'000		23'768.75
7201.4240	Abwassergebühren		1'055'000		1'097'000		1'024'702.53
7201.4391	Übertrag Ertragsüberschuss IR						96'759.49
7201.4510	Entnahme Spezialfinanzierung		23'400				
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>688'800</b>	<b>681'100</b>	<b>707'300</b>	<b>700'300</b>	<b>645'025.87</b>	<b>622'168.74</b>
<b>7300</b>	<b>Abfallbewirtschaftung</b>	<b>7'700</b>		<b>7'000</b>		<b>22'857.13</b>	
7300.3102	Drucksachen					2'410.35	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7300.3130	Dienstleistungen Dritter	7'700		7'000		20'446.78	
<b>7301</b>	<b>Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>681'100</b>	<b>681'100</b>	<b>700'300</b>	<b>700'300</b>	<b>622'168.74</b>	<b>622'168.74</b>
7301.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'800		12'500			
7301.3130	Dienstleistungen Dritter	501'000		529'300		502'891.74	
7301.3132	Honorare	11'000					
7301.3144	Instandhaltung Sammelstellen	9'300		8'500		8'621.70	
7301.3199	Übriger Betriebsaufwand (MWST-Korrekturen)					-9'344.70	
7301.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	150'000		150'000			
7301.3930	Interne Verrechnung Betriebskosten					120'000.00	
7301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		466'000		466'000		463'541.35
7301.4250	Verkäufe		58'800		92'000		89'994.19
7301.4510	Entnahme Spezialfinanzierung		156'300		142'300		68'633.20
<b>74</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>34'000</b>		<b>34'000</b>		<b>26'307.05</b>	
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>34'000</b>		<b>34'000</b>		<b>26'307.05</b>	
7410.3142	Gewässer, Ufergehölze	34'000		34'000		26'307.05	
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>151'200</b>		<b>192'300</b>		<b>106'392.10</b>	
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>151'200</b>		<b>192'300</b>		<b>106'392.10</b>	
7500.3130	Dienstleistungen Dritter	19'600		19'000		18'724.20	
7500.3140	Pflegemassnahmen an Grundstücken	51'300		93'000		87'667.90	
7500.3170	Spesenentschädigung	300		300			
7500.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	80'000		80'000			
<b>76</b>	<b>Tierhaltung und übriger Umweltschutz</b>	<b>61'900</b>	<b>48'000</b>	<b>64'200</b>	<b>48'000</b>	<b>58'468.88</b>	<b>49'738.25</b>
<b>7620</b>	<b>Hundehaltung</b>	<b>50'000</b>	<b>48'000</b>	<b>50'000</b>	<b>48'000</b>	<b>49'390.50</b>	<b>49'738.25</b>
7620.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		4'390.50	
7620.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	45'000		45'000		45'000.00	
7620.4240	Hundegebühren		48'000		48'000		49'738.25
<b>7690</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>11'900</b>		<b>14'200</b>		<b>9'078.38</b>	
7690.3000	Entschädigung Kommission für Umwelt und Landschaft	1'600		3'900		1'583.40	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7690.3050	AHV, ALV, VK	100		100		42.79	
7690.3054	FAK					9.59	
7690.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		3'997.40	
7690.3102	Drucksachen	200		200		210.00	
7690.3130	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		2'324.70	
7690.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		910.50	
<b>77</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>298'800</b>	<b>6'000</b>	<b>343'200</b>	<b>6'000</b>	<b>253'348.51</b>	<b>7'450.00</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>298'800</b>	<b>6'000</b>	<b>343'200</b>	<b>6'000</b>	<b>253'348.51</b>	<b>7'450.00</b>
7710.3111	Maschinen, Werkzeuge	4'000		13'900		4'189.80	
7710.3120	Ver- und Entsorgung	11'600		6'400		6'484.60	
7710.3130	Dienstleistungen Dritter	75'700		94'300		73'305.35	
7710.3134	Gebäudeversicherung	400		400		429.30	
7710.3143	Unterhalt Friedhofanlage	29'400		52'000		46'292.26	
7710.3144	Unterhalt Friedhofgebäude	13'400		7'600		5'795.20	
7710.3300	Planmässige Abschreibungen	58'300		62'600		66'852.00	
7710.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	106'000		106'000		50'000.00	
7710.4240	Gebühren Grabstätten		6'000		6'000		7'450.00
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>218'300</b>		<b>208'000</b>		<b>45'778.26</b>	<b>19'677.00</b>
<b>7900</b>	<b>Raumplanung</b>	<b>218'300</b>		<b>208'000</b>		<b>45'778.26</b>	<b>19'677.00</b>
7900.3130	Mitgliederbeiträge	1'500		1'400		1'424.11	
7900.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	43'000		34'500		12'694.15	
7900.3300	Planmässige Abschreibungen	33'800		32'100		31'660.00	
7900.3910	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	140'000		140'000			19'677.00
7900.4260	Rückerstattung Dritte						
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>208'100</b>	<b>209'800</b>	<b>218'100</b>	<b>215'300</b>	<b>356'663.09</b>	<b>488'933.60</b>
	Netto Aufwand				2'800		
	Netto Ertrag	1'700				132'270.51	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>31'200</b>		<b>38'900</b>		<b>11'549.55</b>	
<b>8120</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>29'500</b>		<b>37'200</b>		<b>9'663.70</b>	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8120.3143	Unterhalt Drainagen	20'000		25'000		956.70	
8120.3300	Planmässige Abschreibungen	9'500		12'200		8'707.00	
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen</b>	<b>1'700</b>		<b>1'700</b>		<b>1'885.85</b>	
8140.3130	Dienstleistungen Dritter	1'700		1'700		1'885.85	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>130'000</b>		<b>130'000</b>		<b>129'103.00</b>	
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>130'000</b>		<b>130'000</b>		<b>129'103.00</b>	
8200.3632	Beiträge an Bürgergemeinde	130'000		130'000		129'103.00	
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>2'300</b>	<b>2'800</b>	<b>2'300</b>	<b>2'800</b>	<b>2'003.00</b>	<b>2'800.00</b>
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>2'300</b>	<b>2'800</b>	<b>2'300</b>	<b>2'800</b>	<b>2'003.00</b>	<b>2'800.00</b>
8300.3631	Beiträge an Kanton	500		500		460.00	
8300.3636	Beiträge an private Organisationen	1'800		1'800		1'543.00	
8300.4100	Jagd- und Fischweidpacht		2'800		2'800		2'800.00
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>400</b>		<b>1'900</b>		<b>350.00</b>	
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>	<b>400</b>		<b>1'900</b>		<b>350.00</b>	
8400.3130	Dienstleistungen Dritter	400		1'900		350.00	
<b>87</b>	<b>Energie</b>	<b>44'200</b>	<b>207'000</b>	<b>45'000</b>	<b>212'500</b>	<b>213'657.54</b>	<b>486'133.60</b>
<b>8710</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>140'000</b>		<b>145'000</b>		<b>144'629.00</b>
8710.4120	Konzessionsgebühren Primeo		140'000		145'000		144'629.00
<b>8720</b>	<b>Gas</b>		<b>67'000</b>		<b>67'500</b>		<b>63'059.48</b>
8720.4120	Konzessionsgebühren IWB		67'000		67'500		63'059.48
<b>8730</b>	<b>Übrige Energie</b>	<b>44'200</b>		<b>37'300</b>		<b>32'491.15</b>	
8730.3130	Dienstleistungen Dritter	7'200		7'300		9'050.15	
8730.3132	Beratungshonorare	17'000		15'000		21'839.00	
8730.3636	Beiträge an private Organisationen	10'000					
8730.3637	Förderbeiträge an private Haushalte	10'000		15'000		1'602.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>8731</b>	<b>Fernwärmebetriebe</b>			<b>7'700</b>		<b>181'166.39</b>	<b>278'445.12</b>
8731.3120	Ver- und Entsorgung					142'102.46	
8731.3130	Dienstleistungen Dritter					3'208.20	
8731.3144	Unterhalt Hochbauten					27'139.13	
8731.3199	Übriger Betriebsaufwand (MWST-Korrekturen)					1'028.60	
8731.3300	Planmässige Abschreibungen			7'700		7'688.00	
8731.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						278'445.12
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>2'826'900</b>	<b>31'662'800</b>	<b>3'957'200</b>	<b>32'262'500</b>	<b>6'663'347.90</b>	<b>35'425'202.86</b>
	Netto Ertrag	28'835'900		28'305'300		28'761'854.96	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>175'000</b>	<b>29'180'000</b>	<b>175'000</b>	<b>29'680'000</b>	<b>110'248.60</b>	<b>31'900'664.69</b>
<b>9100</b>	<b>Steuern aktuelles Jahr</b>		<b>29'000'000</b>		<b>29'500'000</b>		<b>30'282'249.10</b>
9100.4000	Einkommenssteuern		22'900'000		23'450'000		23'412'499.20
9100.4001	Vermögenssteuern		3'100'000		3'100'000		3'198'323.10
9100.4002	Quellensteuern		500'000		600'000		383'738.50
9100.4010	Ertragssteuern		2'300'000		2'150'000		2'405'174.65
9100.4011	Kapitalsteuern		200'000		200'000		882'513.65
<b>9101</b>	<b>Steuern Vorjahre</b>	<b>120'000</b>		<b>120'000</b>		<b>60'818.55</b>	<b>1'354'586.74</b>
9101.3182	Wertberichtigung Steuern					-50'000.00	
9101.3183	Abschreibungen Steuern nat. Personen	120'000		120'000		110'818.55	
9101.4000	Einkommensteuern Vorjahre						1'562'686.54
9101.4001	Vermögenssteuern Vorjahre						13'887.55
9101.4010	Ertragssteuern Vorjahre						-417'696.75
9101.4011	Kapitalsteuern Vorjahre						195'709.40
<b>9102</b>	<b>Zinsendienst Steuern</b>	<b>55'000</b>	<b>180'000</b>	<b>55'000</b>	<b>180'000</b>	<b>49'430.05</b>	<b>263'828.85</b>
9102.3403	Vergütungszinsen auf Steuern	55'000		55'000		49'430.05	
9102.4403	Verzugszinsen auf Steuern		180'000		180'000		263'828.85
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>2'360'000</b>	<b>1'800'000</b>	<b>3'560'000</b>	<b>2'004'000</b>	<b>5'245'539.00</b>	<b>2'123'764.00</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>2'360'000</b>	<b>1'800'000</b>	<b>3'560'000</b>	<b>2'004'000</b>	<b>5'245'539.00</b>	<b>2'123'764.00</b>

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9300.3622	Horizontaler Finanzausgleich	2'000'000		3'200'000		4'886'073.00	
9300.3625	Solidaritätsbeitrag	100'000		100'000		99'440.00	
9300.3631	Kompensation Aufgabenverschiebung	260'000		260'000		260'026.00	
9300.4621	Sonderlastenabgeltung		176'000		400'000		460'101.00
9300.4631	Beiträge vom Kanton		1'624'000		1'604'000		1'663'663.00
<b>94</b>	<b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>		<b>389'000</b>		<b>310'800</b>		
<b>9400</b>	<b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>		<b>389'000</b>		<b>310'800</b>		
9400.4600	Ertragsanteile an Bundessteuern		389'000		310'800		
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>291'900</b>	<b>283'800</b>	<b>222'200</b>	<b>257'700</b>	<b>126'637.30</b>	<b>1'382'837.75</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>79'000</b>	<b>1'800</b>	<b>65'000</b>	<b>5'200</b>	<b>43'080.40</b>	<b>5'320.85</b>
9610.3401	Zinsen kurzfr. Finanzverbindlichkeiten					520.40	
9610.3406	Zinsen Passivdarlehen	79'000		65'000		42'560.00	
9610.4402	Zinserträge Finanzanlagen		1'800		5'200		5'320.85
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>191'000</b>	<b>257'900</b>	<b>135'300</b>	<b>252'500</b>	<b>71'129.25</b>	<b>1'368'166.90</b>
9630.3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	50'200		20'500		30'703.70	
9630.3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	30'000		21'000		15'610.70	
9630.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	40'800		23'800		24'814.85	
9630.3910	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	70'000		70'000			
9630.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		256'600		251'200		258'155.45
9630.4439	Übrige Einnahmen		1'300		1'300		1'270.45
9630.4443	Neubewertung FV						1'108'741.00
<b>9690</b>	<b>Übriges Finanzvermögen</b>	<b>21'900</b>	<b>24'100</b>	<b>21'900</b>		<b>12'427.65</b>	<b>9'350.00</b>
9690.3130	Bank- und Postcheckgebühren	9'900		9'900		9'327.65	
9690.3420	Kapitalbeschaffungskosten	12'000		12'000		3'100.00	
9690.4420	Dividenden aus VV		24'100				9'350.00
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>10'000</b>		<b>10'000</b>		<b>17'936.42</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>10'000</b>		<b>10'000</b>		<b>17'936.42</b>
9710.4699	Rückvergütung CO2-Abgabe		10'000		10'000		17'936.42

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>						<b>1'180'923.00</b>
<b>9900</b>	<b>Finanzpolitische Reserve</b>						<b>3'100'000.00</b>
9900.3894	Einlage in finanzpolitische Reserve						3'100'000.00
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>						<b>-1'919'077.00</b>
9950.3052	Rückstellung Unterdeckung BLPK						-1'919'077.00

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
	<b>Total</b>	<b>8'055'000</b>	<b>650'000</b>	<b>7'974'000</b>	<b>650'000</b>	<b>4'136'093.14</b>	<b>766'505.50</b>
	Netto Aufwand		7'405'000		7'324'000		3'369'587.64
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>150'000</b>		<b>1'584'000</b>		<b>228'491.23</b>	
	Netto Aufwand		150'000		1'584'000		228'491.23
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>			<b>80'000</b>		<b>89'707.60</b>	
	Netto Aufwand				80'000		89'707.60
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>4'295'000</b>		<b>390'000</b>		<b>2'270'779.03</b>	
	Netto Aufwand		4'295'000		390'000		2'270'779.03
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>740'000</b>	<b>50'000</b>	<b>3'390'000</b>	<b>50'000</b>	<b>264'300.95</b>	<b>20'750.00</b>
	Netto Aufwand		690'000		3'340'000		243'550.95
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>970'000</b>		<b>910'000</b>		<b>590'740.48</b>	
	Netto Aufwand		970'000		910'000		590'740.48
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'530'000</b>	<b>600'000</b>	<b>1'250'000</b>	<b>600'000</b>	<b>665'083.20</b>	<b>745'755.50</b>
	Netto Aufwand		930'000		650'000		
	Netto Ertrag					80'672.30	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>370'000</b>		<b>370'000</b>		<b>26'990.65</b>	
	Netto Aufwand		370'000		370'000		26'990.65



Konto	Investitionsrechnung HRM2 Artengliederung IR HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>8'055'000</b>		<b>7'974'000</b>		<b>4'136'093.14</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>7'625'000</b>		<b>7'535'000</b>		<b>4'018'707.29</b>	
5010	Strassen/Verkehrswege	900'000		910'000		471'932.23	
5030	Übrige Tiefbauten	2'210'000		4'780'000		919'697.00	
5040	Hochbauten	4'445'000		1'640'000		2'418'562.21	
5060	Mobilien	70'000		205'000		208'515.85	
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>430'000</b>		<b>189'000</b>		<b>117'385.85</b>	
5200	Software			39'000		80'708.05	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	430'000		150'000		36'677.80	
<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>			<b>250'000</b>			
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			50'000			
5650	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen			200'000			
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>650'000</b>		<b>650'000</b>		<b>766'505.50</b>
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>		<b>650'000</b>		<b>650'000</b>		<b>766'505.50</b>
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton						5'000.00
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						9'285.05
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		650'000		650'000		752'220.45

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>150'000</b>		<b>1'584'000</b>		<b>228'491.23</b>	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>150'000</b>		<b>1'584'000</b>		<b>228'491.23</b>	
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>			<b>214'000</b>		<b>80'708.05</b>	
0220.5060.2002	IT Hardware Infrastruktur & Storage			125'000			
0220.5200.2002	Digitalisierung Geschäftsprozesse					80'708.05	
0220.5200.2003	IT Software Office 2019 & Exchange Server			39'000			
0220.5620.2001	Investitionskosten Dienstleistungszentrum Steuern			50'000			
<b>0290</b>	<b>Gemeindeverwaltung</b>	<b>150'000</b>		<b>1'370'000</b>		<b>147'783.18</b>	
0290.5040.2003	Verwaltung baul. Sicherheitsmassnahmen					27'512.65	
0290.5040.2004	Verwaltung Begegnungszone/Aufenthaltsraum					112'371.08	
0290.5040.2005	Verwaltung Unterteilung Versammlungsraum			70'000			
0290.5040.2006	Verwaltung Massnahmen Erdbebensicherheit	150'000		250'000			
0290.5040.3191	Verwaltung Dachsanierung/Photovoltaik			850'000		7'899.45	
0290.5650.2001	Investitionsbeitrag WOT Verwaltung			200'000			
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>			<b>80'000</b>		<b>89'707.60</b>	
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>			<b>80'000</b>		<b>89'707.60</b>	
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>			<b>80'000</b>		<b>89'707.60</b>	
1500.5060.2002	Mercedes-Benz Mannschaftstransporter					89'707.60	
1500.5060.2003	VW Tiguan Kommandofahrzeug			80'000			
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>4'295'000</b>		<b>390'000</b>		<b>2'270'779.03</b>	
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>4'295'000</b>		<b>390'000</b>		<b>2'270'779.03</b>	
<b>2171</b>	<b>Liegenschaften Primarschule</b>	<b>4'295'000</b>		<b>390'000</b>		<b>2'270'779.03</b>	
2171.5040.2003	SH Mübo Sanierung oder Neubau, Vorprojekt	70'000				25'298.75	
2171.5040.2004	KG Parkstrasse Erdbebensicherheit	150'000					
2171.5040.3141	SH Wilmatt Baukredit					2'245'480.28	
2171.5040.3191	SH Mühleboden Wettbewerbskredit			390'000			

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
2171.5040.3201	Liegenschaft Benkenstrasse 8	2'425'000					
2171.5040.3202	Liegenschaft Benkenstrasse 20	1'650'000					
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>740'000</b>	<b>50'000</b>	<b>3'390'000</b>	<b>50'000</b>	<b>264'300.95</b>	<b>20'750.00</b>
<b>32</b>	<b>Kultur allgemein</b>			<b>80'000</b>			
<b>3290</b>	<b>Kultur, sonstiges</b>			<b>80'000</b>			
3290.5040.2001	Neubau 99er Treff, Planung			80'000			
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>180'000</b>	<b>50'000</b>	<b>3'150'000</b>	<b>50'000</b>	<b>264'300.95</b>	<b>20'750.00</b>
<b>3321</b>	<b>Antennen- und Kabelanlagen</b>	<b>180'000</b>	<b>50'000</b>	<b>3'150'000</b>	<b>50'000</b>	<b>264'300.95</b>	<b>20'750.00</b>
3321.5030.1001	Rahmenkredit GGA	150'000		150'000		109'750.95	
3321.5030.2001	Planung allfälliger Ausbau Glasfasernetz	30'000				154'550.00	
3321.5030.3191	Ausbau Glasfasernetz			3'000'000			
3321.6371.1001	Anschlussbeiträge GGA		50'000		50'000		20'750.00
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>560'000</b>		<b>160'000</b>			
<b>3414</b>	<b>Leichtathletik- und Fussballanlagen</b>	<b>560'000</b>		<b>160'000</b>			
3414.5030.2001	Fussballfeld Känelboden Beleuchtung	160'000		160'000			
3414.5030.2002	Sportplatz Känelboden Kunstrasen	400'000					
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>970'000</b>		<b>910'000</b>		<b>590'740.48</b>	
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>970'000</b>		<b>910'000</b>		<b>590'740.48</b>	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>970'000</b>		<b>910'000</b>		<b>590'740.48</b>	
6150.5010.1001	Rahmenkredit Strassen (ohne Unterteilung auf Projekte)	650'000		660'000		284'549.35	
6150.5010.2006	Feld-/Waldwege, Sanierung	100'000		100'000		96'882.03	
6150.5010.3181	Öffentliche Beleuchtung, Teil 4	150'000		150'000		90'500.85	
6150.5060.2004	Fendt 2019					118'808.25	
6150.5060.2005	Kommunalfahrzeug 2021	70'000					
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'530'000</b>	<b>600'000</b>	<b>1'250'000</b>	<b>600'000</b>	<b>665'083.20</b>	<b>745'755.50</b>

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>650'000</b>	<b>300'000</b>	<b>650'000</b>	<b>300'000</b>	<b>362'499.25</b>	<b>250'393.60</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>650'000</b>	<b>300'000</b>	<b>650'000</b>	<b>300'000</b>	<b>362'499.25</b>	<b>250'393.60</b>
7101.5030.1001	Rahmenkredit Wasser (ohne Unterteilung auf Projekte)	650'000		650'000		362'499.25	
7101.6310.1001	Löschbeiträge der BGV						5'000.00
7101.6371.1001	Anschlussbeiträge Wasser		300'000		300'000		245'393.60
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>450'000</b>	<b>300'000</b>	<b>450'000</b>	<b>300'000</b>	<b>265'906.15</b>	<b>495'361.90</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>450'000</b>	<b>300'000</b>	<b>450'000</b>	<b>300'000</b>	<b>265'906.15</b>	<b>495'361.90</b>
7201.5030.1001	Rahmenkredit Abwasser (ohne Unterteilung auf Projekte)	450'000		450'000		160'796.65	
7201.5030.2003	GEP Wilmattstrasse					103'061.30	
7201.5030.3121	GEP Marchbach Offenlegung / Brühl					2'048.20	
7201.6370.2002	Private Beiträge Marchbach						9'285.05
7201.6371.1001	Anschlussbeiträge Abwasser		300'000		300'000		486'076.85
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>430'000</b>		<b>150'000</b>		<b>36'677.80</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumplanung</b>	<b>430'000</b>		<b>150'000</b>		<b>36'677.80</b>	
7900.5290.2004	Revision TZP Dorfkern					25'507.90	
7900.5290.2006	QP bei der Linde	280'000					
7900.5290.3191	Gesamtrevision Zonenplan Siedlung	150'000		150'000		11'169.90	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>370'000</b>		<b>370'000</b>		<b>26'990.65</b>	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>370'000</b>		<b>370'000</b>		<b>26'990.65</b>	
<b>8120</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>370'000</b>		<b>370'000</b>		<b>26'990.65</b>	
8120.5030.2002	Drainage Brühl	85'000		85'000			
8120.5030.2003	Drainage Spreuermatten	285'000		285'000			
8120.5030.2004	Zustandsanalyse Drainagensystem					26'990.65	

# Budget 2021

## Auffistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2019	verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2019	Ausgaben 2020 (Hochrechnung)	Budget 2021	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2021
		Datum	Art						
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>								
0290.5040.2006	O Verwaltung Massnahmen Erdbebensicherheit	11.12.19	BU	250'000		250'000.00	100'000.00	150'000	
<b>2</b>	<b>Bildung</b>								
2171.5040.2003	O SH Mühleboden Sanierung oder Neubau, Vorprojekt	12.12.18	BU	100'000	25'298.75	74701.25		70'000	4701
2171.5040.2004	O KG Parkstrasse Erdbebensicherheit	09.12.20	BU	150'000		150'000.00		150'000	
2171.5040.3191	O SH Mühleboden, Wettbewerbskredit	11.12.19	SV	390'000		390'000.00			390'000
2171.5040.3201	O Kauf Liegenschaft Benkenstrasse 8	16.09.20	SV	2'425'000		2'425'000.00		2'425'000	
2171.5040.3202	O Kauf Liegenschaft Benkenstrasse 20	16.09.20	SV	1'650'000		1'650'000.00		1'650'000	
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport, Freizeit</b>								
3321.5030.2001	O Allfälliger Ausbau Glasfasernetz, Planungskredit	12.12.18	BU	250'000	154'550.00	95'450.00	60'000.00	30'000	5'450
3414.5010.2001	O Sportplatz Känelboden Beleuchtung	11.12.19	BU	160'000		160'000.00		160'000	
3414.5030.2002	O Ersatz Kunstrasen Känelboden	09.12.20	BU	400'000		400'000.00		400'000	
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>								
6150.5010.3181	O Öffentliche Beleuchtung, Teil 4	12.12.18	SV	1'000'000	90'500.85	909'499.15	180'000.00	150'000	579'499
6150.5060.2005	O Kommunalfahrzeug 2021	09.12.20	BU	70'000		70'000.00		70'000	
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>								
7900.5290.2006	O QP Bei der Linde	09.12.20	BU	280'000		280'000.00		280'000	
7900.5290.3191	O Gesamtrevision Zonenplan Siedlung	20.06.19	SV	500'000	11'169.90	488'830.10	50'000.00	150'000	288'830
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>								
8120.5030.2002	O Drainage Brühl	09.12.20	BU	85'000		85'000.00		85'000	
8120.5030.2003	O Drainage Spreuermatten	09.12.20	BU	285'000		285'000.00		285'000	

# Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission zum Budget 2021

---

## Auftrag

Als Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Therwil haben wir das vom Gemeinderat vorgelegte Budget für das Rechnungsjahr 2021 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.

## Durchführung

Unsere Prüfung 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.

## 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

## Ergebnis

Das Budget 2021 weist bei einem Gesamtaufwand von CHF 44'670'900 und einem Gesamtertrag von CHF 42'837'200 einen Aufwandsüberschuss von CHF 1'833'700 aus. Im Budget sind Abschreibungen von CHF 2'404'000 enthalten. Der budgetierte Aufwandsüberschuss ist aus unserer Sicht vertretbar. Den Gemeindesteuersatz von 52% erachten wir als angemessen.

## Antrag

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

- Genehmigung des Budgets für das Jahr 2021
- Festsetzung der Steuersätze und Gebühren
- Ermächtigung des Gemeinderates, die notwendigen Kapitalaufnahmen für die bewilligten Investitionen zu tätigen.

Therwil, 20. Oktober 2020

**Die Rechnungsprüfungskommission**

## Bericht der Finanzkommission zum Finanzplan 2021-2025

---

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.

Der Finanzplan rechnet in den kommenden Jahren, aufgrund der grossen Investitionen sowie der negativen Folgen der Covid-19 Pandemie, nach wie vor mit relativ hohen Aufwandüberschüssen und Finanzierungsfehlbeträgen. Die Finanzkommission stellt jedoch fest, dass die von ihr im Vorjahr geäusserte Besorgnis betreffend der Finanzierungsfehlbeträge vom Gemeinderat ernst genommen wurde und für gewisse Investitionsprojekte alternative Möglichkeiten ausgearbeitet werden. Auch hat die Umstellung auf ein Globalbudget mit einem aussagekräftigen Kostencontrolling zu einer besseren Transparenz und Kostenkontrolle geführt, was mittelfristig einen positiven Effekt auf das Ergebnis haben müsste. Da jedoch viele Ausgaben gesetzlich vorgegeben sind, ist der Handlungsspielraum beschränkt.

Die jährlich budgetierten Defizite können zwar immer noch «verkraftet» werden, doch nimmt dadurch die Eigenkapitalbasis bis ins Jahr 2025 um die Hälfte ab und beträgt nur noch rund CHF 7.0 Millionen. Aufgrund der Covid-19 Pandemie gestalten sich die Steuerertragsprognosen noch schwieriger als in den Vorjahren. Die Finanzkommission stellt dabei fest, dass die für die Budgetierung herbeigezogenen Informationen sowie die daraus resultierenden Berechnungen anhand des heutigen Wissensstands angemessen vorgenommen wurden. Es besteht jedoch ein erhöhtes Risiko, dass die Effekte auf die Steuererträge negativer ausfallen werden, was zu einer weiteren Verschlechterung der Eigenkapitalbasis führen würde. Die Finanzkommission erwartet vom Gemeinderat eine laufende Kontrolle und zeitnahe Analyse der Entwicklung der Steuererträge.

Vor einem Jahr ist per Ende 2024 ein Fremdkapital von CHF 77.3 Mio. angenommen worden, das nun aufgrund einiger substantieller Änderungen bis 2025 auf CHF 54.7 Mio. reduziert werden konnte. Dies hat hauptsächlich damit zu tun, dass grosse Infrastrukturprojekte aufgrund zusätzlicher Analysen zeitlich verzögert oder in veränderter Form realisiert werden. Zudem wurden jedoch auch die im Vorjahr im Finanzplan aufgeführten Erträge aus der Umnutzung der Parzelle beim Werkhof weggelassen, da die zukünftige Verwendung noch definiert werden muss. Die Finanzkommission ist weiterhin der Meinung, dass für zukünftigen Investitionsvorhaben der Gemeindeversammlung jeweils die finanziellen Auswirkungen auf die Verschuldung und die Ausgaben in der Jahresrechnung (Zinsaufwand, laufende Betriebskosten) sowie allfällige Zusatzeinnahmen transparent aufzuzeigen sind, damit die Entscheide in Kenntnis der vollen Kosten getroffen werden können. Dies ist insbesondere notwendig, da mittelfristig keine Ertragsüberschüsse zu erwarten sind.

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. Obwohl die negative Entwicklungstendenz durch Entlastungen in der Investitionsrechnung abgeschwächt werden konnte, besteht die Gefahr, dass sich aufgrund der Covid-19 Pandemie die Finanzlage weiter verschlechtert. Die Finanzkommission ermahnt deshalb den Gemeinderat, die aktuellen Hochrechnungen zu beachten, der finanziellen negativen Entwicklungstendenz entgegenzuwirken und beim nächsten Finanzplan weitere Verbesserungen aufzuzeigen.

Therwil, 20. Oktober 2020

**Die Finanzkommission**

## Finanzplan 2021 - 2025

	Erwartung 2020	Budget 2021 (Basisjahr)	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
<b>Erfolgsrechnung</b>						
Ertrag	43'853'000	42'837'200	42'259'413	42'649'312	43'600'665	44'459'261
Aufwand	-45'525'100	-44'670'900	-45'111'401	-45'646'040	-46'307'897	-47'375'302
Erwarteter Buchgewinn auf Landverkauf				6'400'000		
<b>Ertrags-/Aufwandsüberschuss</b>	<b>-1'672'100</b>	<b>-1'833'700</b>	<b>-2'851'988</b>	<b>3'403'272</b>	<b>-2'707'232</b>	<b>-2'916'041</b>
<b>Investitionsrechnung</b>						
Einnahmen	650'000	650'000	450'000	8'450'000	450'000	450'000
Ausgaben	-7'974'000	-8'055'000	-4'120'000	-10'880'000	-8'900'000	-10'640'000
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>-7'324'000</b>	<b>-7'405'000</b>	<b>-3'670'000</b>	<b>-2'430'000</b>	<b>-8'450'000</b>	<b>-10'190'000</b>
<b>Finanzierung</b>						
Nettoinvestitionen	-7'324'000	-7'405'000	-3'670'000	-2'430'000	-8'450'000	-10'190'000
Abschreibungen	2'326'600	2'404'000	2'717'031	2'790'038	2'816'825	2'830'777
Ertrags-/Aufwandsüberschuss	-1'672'100	-1'833'700	-2'851'988	3'403'272	-2'707'232	-2'916'041
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>654'500</b>	<b>570'300</b>	<b>-134'957</b>	<b>6'193'310</b>	<b>109'593</b>	<b>-85'264</b>
<b>Finanzierungssaldo</b>	<b>-6'669'500</b>	<b>-6'834'700</b>	<b>-3'804'957</b>	<b>3'763'310</b>	<b>-8'340'407</b>	<b>-10'275'264</b>
<b>Bilanz</b>						
Verwaltungsvermögen 1.01.	52'251'826	57'249'226	62'250'226	61'603'195	61'243'157	66'876'332
Nettoinvestitionen	7'324'000	7'405'000	3'670'000	2'430'000	8'450'000	10'190'000
Abschreibungen	-2'326'600	-2'404'000	-2'717'031	-2'790'038	-2'816'825	-2'830'777
<b>Verwaltungsvermögen 31.12.</b>	<b>57'249'226</b>	<b>62'250'226</b>	<b>63'203'195</b>	<b>61'243'157</b>	<b>66'876'332</b>	<b>74'235'555</b>
Eigenkapital inkl. finanzpolitische Reserve 1.01.	15'631'349	13'959'249	12'125'549	9'273'561	12'676'833	9'969'601
Ertrags-/Aufwandsüberschuss	-1'672'100	-1'833'700	-2'851'988	3'403'272	-2'707'232	-2'916'041
<b>Eigenkapital 31.12.</b>	<b>13'959'249</b>	<b>12'125'549</b>	<b>9'273'561</b>	<b>12'676'833</b>	<b>9'969'601</b>	<b>7'053'560</b>
<b>Vorfinanzierung Schulraumbauten</b>	28'003'300	27'406'600	26'809'900	26'213'200	25'616'500	25'019'800
Entnahme Schulhaus Wil matt (17.9 Mio./30J.)	-596'700	-596'700	-596'700	-596'700	-596'700	-596'700
Entnahme Schulhaus Mühleboden (10.7 Mio./30J.)	0	0	0	0	0	0
Fremdverschuldung 1.01.	23'000'000	23'000'000	30'000'000	33'800'000	36'400'000	44'700'000
Neuverschuldung		7'000'000	3'800'000	2'600'000	8'300'000	10'000'000
<b>Fremdverschuldung 31.12.</b>	<b>23'000'000</b>	<b>30'000'000</b>	<b>33'800'000</b>	<b>36'400'000</b>	<b>44'700'000</b>	<b>54'700'000</b>

### Einflussgrößen/Kostenfaktoren

Steuerfuss natürliche Personen	52%	Kostenentwicklung Personalaufwand	1.0%
Zuwachsrate Steuerertrag natürliche Personen	Prognose Kt.BL	Kostenentwicklung Betriebsaufwand/-ertrag	1.5%
Zuwachsrate Steuerertrag juristische Personen	Prognose Kt.BL	Zinssatz Neuverschuldung	1.0% - 2.0%