

Budget 2022

Erfolgsrechnung
Investitionsrechnung
Finanzplan 2022-2026



Inhaltsverzeichnis

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	3
Budget	
Bericht des Gemeinderates	5
Anträge des Gemeinderates	9
Erläuterungen zu den einzelnen Konten	10
Finanzkennzahlen	17
Ergebnisübersicht	18
Erfolgsrechnung	
Zusammenzug nach Funktionen	19
Zusammenzug nach Arten	20
Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung	28
Investitionsrechnung	
Zusammenzug nach Funktionen	55
Zusammenzug nach Arten	56
Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	57
Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	60
Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen	keine
Bericht der Rechnungsprüfungskommission	62
Finanzplan	
Bericht der Finanzkommission	63
Finanzplan 2022 – 2026	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 2022 schliesst bei einem Aufwand von CHF 46'917'600 und einem Ertrag von CHF 43'960'400 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 2'957'200 ab (Budget 2021: Aufwandüberschuss von CHF 1'833'700). Im budgetierten Ergebnis sind planmässige Abschreibungen in Höhe von CHF 2'449'000 enthalten.

Zum Budget 2022 gibt es einige Punkte, die speziell zu erwähnen sind:

- Die Gemeinde ist nach Bundesgesetz verpflichtet, die Restkosten von Pflegeleistungen zu übernehmen, die nicht anderweitig abgedeckt sind. Insgesamt betragen diese im Bereich der stationären und ambulanten Betreuung rund CHF 2.6 Mio. Dies entspricht einem Mehraufwand gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 333'000.
- Der Rückgang bei den Kosten für Ergänzungsleistungen (minus CHF 300'000) aufgrund der Einführung einer Obergrenze bewirkt auf der anderen Seite einen Anstieg bei den Zusatzbeiträgen für Pflegeheimbewohner (plus CHF 74'000). Insgesamt wird die Gemeinde jedoch deutlich entlastet.
- Die Fallzahlen in der Sozialhilfe sind in der Nordwestschweiz entgegen den Befürchtungen noch nicht gestiegen. Der Kanton rechnet im neuen Jahr mit einer Zunahme von 20 bis 30 Prozent gegenüber dem Stand von 2019. Die effektiven Zahlen der Gemeinde deuten auf einen verminderten Anstieg hin. Wir rechnen im 2022 mit insgesamt CHF 2.5 Mio. Sozialhilfebeiträgen, was «nur» 10% über dem Niveau von 2019 liegt.
- Die Gemeinde leistet Beiträge an die auswärtige Betreuung von Kindern aus einkommensschwächeren Familien. Das Budget des laufenden Jahres ist bereits überschritten und wir müssen im Budget für das kommende Jahr mit einer weiteren Zunahme von CHF 160'000 rechnen.
- Der Verkauf des Antennen- und Kabelnetzes wird vorangetrieben. Eine Übernahme wird dennoch realistischer Weise nicht vor Mitte 2022 stattfinden. Im Budget wurde dies entsprechend abgebildet.
- Der horizontale Finanzausgleich hängt von der Steuerkraft der Gemeinde ab. Aufgrund der Berechnung zum Zeitpunkt der Budgetierung bezahlt Therwil als eine von 17 Gebergemeinden im Kanton Basel-Landschaft rund CHF 3.9 Mio. in den Finanzausgleich.
- Gemäss der Konjunkturprognose der BAK Economics AG und den Empfehlungen des Kantons können wir mit einer positiven Entwicklung der Steuereinnahmen rechnen. Dies führt bei den Steuern von natürlichen Personen zu einer Erhöhung von CHF 500'000. Ebenso wirken sich die Prognosen bei den juristischen Personen und die Hochrechnung der Erfahrungszahlen positiv auf das Ergebnis aus.

- Im 2022 findet das Dorffest anlässlich von «799-Joor-Därwil» statt. Dem Organisationskomitee wurde ein Unterstützungsbeitrag von CHF 100'000 zugesprochen.

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.

	Ausgaben	Einnahmen	Ausgleich
7101 Wasserversorgung	CHF 1'003'100	CHF 1'022'500	Einlage CHF 19'400
7201 Abwasserbeseitigung	CHF 1'124'900	CHF 1'103'000	Entnahme CHF 21'900
7301 Abfallbeseitigung	CHF 630'300	CHF 523'800	Entnahme CHF 106'500*

*) 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 Gemeindeversammlungen vorlagen zu beschliessende Ausgaben enthalten.

Bei Ausgaben von CHF 4'860'000 und Einnahmen von CHF 475'000 betragen die Nettoinvestitionen CHF 4'385'000.

Da das Budget eine negative Selbstfinanzierung ausweist, muss dieser Betrag vollumfänglich 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 2022 sind dies folgende Positionen:

Budgetkredite

Bezeichnung	Budget	
Telefon-/Alarmanlage Verwaltung	CHF 95'000	Anschaffungskosten *
Dienstleistungszentrum Steuern	CHF 160'000	Baukosten *
Patrouillenfahrzeug Polizei	CHF 80'000	Anschaffungskosten *

Schulhaus Wilmatt, Kunstrasenfeld	CHF 100'000	Baukosten *
Mühleboden Wärmeverbund Oberwil/Therwil	CHF 100'000	Investitionsbeitrag *
Sportplatz Känelboden Beleuchtung/Fundament	CHF 300'000	Baukosten *
Ersatz Geräte und Fallschutz auf Spielplätzen	CHF 140'000	Anschaffung, Baukosten *
Strassensanierung Fichtenrain	CHF 100'000	Planungskosten *
Neubau Kammibrücke	CHF 100'000	Baukosten *
Neugestaltung Bahnhofstrasse	CHF 100'000	Planungskosten *

*) 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 2022 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 75'000	Unterhalt/Erneuerungen ½ Jahr
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 2022 der Gemeinde weist einen Verlust von fast CHF 3 Mio. aus, wobei allein die Abschreibungen sich auf CHF 2.45 Mio. belaufen. Nachdem bereits das Budget des Jahres 2020 und 2021 mit CHF 1.7 Mio. und 1.8 Mio. rot waren, bedeutet dies doch noch einmal eine massive Verschärfung der negativen finanziellen Entwicklung.

Der Aufgaben- und Finanzplan zeigt nicht nur auf, welche Dienstleistungen wieviel kosten, sondern es ist auch ersichtlich, bei welchen Leistungen und damit Ausgaben die Gemeinde überhaupt einen Handlungsspielraum hat. Bei rund 80% der Ausgaben ist dies nicht der Fall und gerade dort ist erneut ein beachtlicher Kostenanstieg zu verzeichnen. Die Verwaltung und der Gemeinderat haben - wie im letzten Jahr angekündigt - die Leistungen anhand des Aufgaben- und Finanzplanes einer genauen Prüfung unterzogen, um zu klären, welche

Leistungen allenfalls abgebaut werden können und sollen und wo allenfalls Mehreinnahmen generiert werden können.

Speziell zu erwähnen ist der horizontale Finanzausgleich, eine der höchsten einzelnen Ausgabenpositionen mit CHF 3.9 Mio. Die Gemeinde Therwil und weitere 17 Gebergemeinden bezahlen über CHF 63 Mio. in den Ressourcenausgleich, welcher Gemeinden mit weniger Steuersubstrat zukommt. Wie sich gezeigt hat, wird nicht nur in Therwil, sondern auch in anderen stadtnahen Gebergemeinden der finanzielle Spielraum immer enger. Steigende gebundene Ausgaben sowie in einigen Gemeinden stagnierende bzw. teils sogar rückläufige Steuererträge führen zu strukturellen Defiziten, die in mehreren Gemeinden Steuererhöhungen nach sich ziehen werden. Die im 2021 hinsichtlich der Überarbeitung des Finanzausgleichsgesetzes ins Leben gerufene Interessengemeinschaft (der auch Therwil angehört) hat sich zum Ziel gesetzt, dass mittelfristig ein neues Finanzausgleichssystem entwickelt wird, mit welchem die Gebergemeinden nicht überlastet, die Empfängergemeinden aber trotzdem angemessen ausgestattet werden.

Der Finanzplan zeigt, dass auch in den kommenden Jahren mit Aufwandüberschüssen gerechnet werden muss (mit Ausnahme des Jahres 2025, in welchem der Verkauf des Baulandes an der Sundgauerstrasse geplant ist). Da die Einnahmen voraussichtlich aber proportional mehr ansteigen als die Ausgaben, bauen sich die prognostizierten Verluste über die Planjahre eher ab. Sie können aber auch deutlich höher ausfallen, denn zusätzliche Aufgaben und/oder ausserordentliche Kostenanstiege bei den gebundenen Positionen sind nicht berücksichtigt.

Die prognostizierte Fremdverschuldung beträgt Ende 2026 CHF 63.2 Mio. Diesbezüglich hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht viel verändert, denn die detaillierte Überprüfung sämtlicher Investitionen hat der Gemeinderat bekanntlich bereits im Zusammenhang mit dem Budget 2021 vorgenommen und dort Priorisierungen gesetzt, auf Unnötiges verzichtet und nicht Dringliches zeitlich verschoben. Positiv ist auch, dass das noch immer moderate Zinsniveau die Finanzierungskosten im Verhältnis zur Verschuldung nur moderat ansteigen lässt.

Die Prognose für das Eigenkapital per Ende 2026 ist gegenüber der Annahme im letztjährigen Finanzplan mit CHF 17 Mio. sehr erfreulich. Dies ist auf die positiven Rechnungsabschlüsse der Jahre 2019 und 2020 zurückzuführen, die durch ausserordentliche Faktoren besser als erwartet abgeschlossen haben.

Insgesamt ist aber vor allem auch angesichts der prognostizierten Aufwandüberschüsse und der hohen Fremdverschuldung weiterhin Sparen angesagt. Nur so werden wir es schaffen, die Grundlage für eine nachhaltige gesunde Finanzlage der Gemeinde auch für die nächste Generation zu legen. Dabei sind wir aber darauf angewiesen, dass solche Massnahmen von der Bevölkerung mitgetragen werden.

Therwil, 8. November 2021
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 2022 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 m³, exkl. MwSt. (wie bisher)

6. Abwassergebühren

gemäss Tarifordnung zum Abwasserreglement

CHF 1.80 pro m³, exkl. 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

Im Dezember 2013 hat die Gemeindeversammlung beschlossen, 1 Rappen pro m³-Wasserbezug über das Konto «Auslandhilfe» einem Trinkwasserprojekt in einem Dritt-Welt-Land zuzuführen.

Therwil, 8. November 2021

Der Gemeinderat

Erläuterungen zu einzelnen Konten

Einzelne interessierende Konten sowie grössere Abweichungen zwischen dem Budget 2022 und dem Vorjahresbudget 2021 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. Besondere Bemerkungen zur Investitionsrechnung sind dem Bericht des Gemeinderates zu entnehmen.

ERFOLGSRECHNUNG

Legislative

0110.3102 | Drucksachen, Publikationen

0110.3130 | Porti

Die Einladung zur Gemeindeversammlung wird zukünftig in Kurzform an alle Haushalte verteilt. Die ausführlichen Unterlagen werden nur noch in kleiner Stückzahl gedruckt und aufgelegt. Zudem können die Unterlagen auf der Homepage der Gemeinde heruntergeladen werden.

Allgemeine Dienste

0220.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals

Im 2021 wurden aufgrund von Corona Einschränkungen geplante Ausbildungen nicht durchgeführt. Diese wurden daher ins Budget 2022 übertragen.

0220.3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen

Die Homepage der Gemeinde soll funktional und grafisch überarbeitet werden. Zudem soll es möglich sein, sich online auf eine freie Stelle zu bewerben.

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

Darin enthalten sind die Provisionen, die die Gemeinde für den Bezug der Kirchensteuern erhält und die Entschädigung für die personelle Unterstützung der Gemeinde Bottmingen im Bereich Steuern.

Verwaltungsliegenschaft

0290.3144 | Unterhalt Hochbauten

Unter anderem soll das ehemalige Holzschnitzzellager zu einem Hauswirtschaftsraum umgebaut werden.

Liegenschaft Benkenstrasse 10-14

0292.3120 | Ver- und Entsorgung

Die Liegenschaft wurde ans Fernwärmenetz des Wärmeverbundes Oberwil-Therwil (WOT) angeschlossen. Der budgetierte Betrag richtet sich nach der Abrechnung des Vorjahres.

Liegenschaft Benkenstrasse 16

0293.3144 | Unterhalt Hochbauten

In der Kindertagesstätte muss ein Fenster ersetzt werden und im Wohnhaus sind diverse Malerarbeiten notwendig.

Liegenschaft Mehrzweckhalle

0294.3144 | Unterhalt Hochbauten

Unter anderem muss der Hallenboden neu versiegelt werden.

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.

1110.3161 | Miete Geräte

Anstelle einer Ersatzbeschaffung wird neu ein Radargerät für gezielte Einsätze angemietet.

1110.4910 | Interne Verrechnung Dienstleistungen

Gewisse gemeindeeigene Dienstleistungen (Hundegebühren, Parkkarten u.ä.), die bisher von der Gemeindepolizei erbracht wurden, werden neu vom Einwohnerdienst angeboten. Daher findet keine Verrechnung mehr statt.

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. Die KESB erstellt jedes Jahr ein detailliertes Budget.

Feuerwehr

1500.3111 | Anschaffung Ausrüstung

Im 2022 stehen u.a. die Beschaffung eines Einsatzzeltes sowie der Ersatz eines Wassersaugers an.

1500.4200 | Ersatzabgaben

Die Feuerwehersatzabgabe beträgt 0.35% des steuerbaren Einkommens.

Kindergarten

2110.3020 | Löhne der Lehrkräfte Kindergarten

Der Kindergarten an der Drosselstrasse wurde geschlossen. Daher ist ein Rückgang bei den Löhnen ersichtlich.

Primarschule

2120.3020 | Löhne der Lehrkräfte Primarschule

Im neuen Schuljahr gab es keine Veränderungen der Klassenzahl. Ab 01.01.2022 wird das MAG (Mitarbeitergespräch) verknüpft mit der individuellen Lohnentwicklung im Lohnband.

2120.3171 | Exkursionen, Schulreisen

Es sind zusätzliche Exkursionen in der 5. und 6. Klasse vorgesehen, die der Kanton den Schulen vorschreibt.

Musikschule

2140.3632 | Beiträge an Trägergemeinschaft

Der Sockelbetrag wird nach einem festgelegten Verteilschlüssel aufgeteilt. Die Unterrichtskosten sind jedoch von der Anzahl Schülerinnen und Schüler aus Therwil abhängig. Die Musikschule erstellt jedes Jahr ein detailliertes Budget.

Liegenschaft Kindergarten

2170.3120 | Ver- und Entsorgung

Die Räumlichkeiten des ehemaligen Kindergartens im Wilacker werden (nach einem zeitweisen Leerstand) nun wieder von verschiedenen Interessengruppen genutzt.

2170.3144 | Unterhalt Hochbauten

Der stillgelegte Kindergarten an der Drosselstrasse muss abgerissen und das Grundstück danach instand gestellt werden. Dafür wurden im Budget CHF 60'000 vorgesehen.

2170.3160 | Miete Kindergarten Drosselstrasse

Der Mietvertrag für die Parzelle wird aufgehoben.

Liegenschaft Primarschule

2171.3130 | Dienstleistungen Dritter

Für den abendlichen Schliessdienst in sämtlichen Schulanlagen soll eine externe Firma beauftragt werden. Die freiwerdenden Ressourcen im Hauswartdienst werden für den Unterhalt der gemeindeeigenen Gebäude an der Benkenstrasse 8 und 20 benötigt.

2171.3144 | Unterhalt Hochbauten

In den Liegenschaften der Primarschule stehen einige Unterhaltsarbeiten an. Die grössten Positionen werden nachfolgend erwähnt:

SH Bahnhofstrasse; Ersatz Parkett, Stoffersatz Storen

SH Wilmatt; Nachbesserung der für die Kinder nur schwer zu öffnenden Türen

SH Mühleboden; Erweiterung IT-Netzwerk

SH Benkenstrasse; Anschaffung interaktive Wandtafeln, Holzfenster u. Fensterläden streichen

99er Sporthalle; Installation Dachsicherung Hallendach, Sonnenschutz Werkräume

2171.3120 | Ver- und Entsorgung

2171.4470 | Mietzinse Liegenschaften

Die Liegenschaften Benkenstrasse 8 und Benkenstrasse 20 wurden nicht wie ursprünglich vorgesehen der Bildung, sondern vorerst dem Finanzvermögen zugewiesen. Die Kosten sind in der Funktion 9 ersichtlich.

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

2180.4260 | Rückerstattung Dritter

Die Anzahl der Betreuungstage kann je nach Kalenderjahr variieren. Im 2022 wird mit 37 Wochen Schulunterricht gerechnet.

Schulleitung und Schulrat

2190.3020 | Löhne Schulleitung Kindergarten und Primarschule

Am 1. August 2021 traten die neuen Modellumschreibungen der Schulleitungen der Primarschule in Kraft. Dies führte zu einer Pensenerhöhung von rund 50% und entsprechenden Mehrkosten. Im 2022 werden diese Mehrkosten erstmals für ein ganzes Jahr berechnet.

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

Neben den traditionellen Dorfanlässen findet das Dorffest 799-Joor-Därwil statt.

Antennen- und Kabelanlagen

3321 | Allgemein

Da das Kabelnetz abgelöst werden soll, werden für das Jahr 2022 nur noch die Hälfte der externen Kosten und Erträge budgetiert. Je nach Zeitpunkt der Ablösung wird es zu Unter- oder Überschreitungen des Budgets kommen.

Übriger Sport

3410.3140 | Unterhalt an Grundstücken

Beim Vita-Parcours müssen die Ringe beim Posten 6 erneuert werden.

Leichtathletik- und Fussballanlagen

3414.3143 | Unterhalt Sportanlagen

Beim Sportplatz Känelmatt 1 soll eine neue Bewässerungsanlage installiert werden, die über Nacht laufen gelassen werden kann. Dies spart Zeit und Wasser und ermöglicht zudem einen uneingeschränkten Turnunterricht tagsüber. Im Budget sind dafür CHF 63'000 vorgesehen.

Freizeit

3420.3101 | Material Feuerstellen

3420.3140 | Unterhalt Feuerstellen

Die Feuerstellen werden rege genutzt und im 2021 wurde deutlich mehr Holz gebraucht als im Vorjahr. Zudem müssen zwei Grillstellen im Froloo saniert werden.

Jugendhaus

3421.3130 | Aktivitäten

Während des Sommers und auch anlässlich des Dorffestes soll ein mobiler Pumptrack aufgestellt werden. Des Weiteren sind Projekte in den Räumlichkeiten des ehemaligen Kindergartens Wilacker geplant.

Kranken- und Pflegeheime

4120.3614 | Pflegebeiträge an stationäre Betreuung

Gesetzlich vorgeschriebene Restkostenfinanzierung für die stationäre Pflege

Die Hochrechnung basiert auf den aktuellen Belegungszahlen des Alters- und Pflegeheimes Blumenrain und der Anzahl Einwohner, die in auswärtigen Pflegeheimen untergebracht sind.

Ambulante Krankenpflege

4210.3636 | Beiträge an private Organisationen

Spitex Mittleres Leimental CHF 807'200 *

Pflegeleistungen private Spitex CHF 177'600 *

Mütter- und Väterberatung Leimental CHF 43'900

Samariterverein, Ärztesgesellschaft CHF 5'900

*) Die Hochrechnung der Budgetzahlen basiert auf den aktuellen geleisteten Stunden.

Kinder- und Jugendzahnpflege

4331.3010 | Löhne und Sozialversicherung

4331.3910 | Interne Verrechnung Dienstleistungen

Bei den Abweichungen handelt es sich um eine reine Verschiebung zwischen den Konten.

Versorgungsregion

4901.3632 | Beiträge an Trägergemeinschaft

Die Informations- und Beratungsstelle Betreuung, Pflege und Alter der Versorgungsregion Leimental erstellt jährlich ein detailliertes Budget zuhanden der Gemeinden.

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 deutlich. Dafür steigen im Gegenzug die Zusatzbeiträge (vergleiche Konto 5350.3637).

Alterswohnungen

5340.3636 | Beiträge an Senioren-Tagesstätte Leimental

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

Leistungen an Alter

5350.3000 | Kommission für Altersfragen

5350.3130 | Dienstleistungen Dritter

Neu werden diese Dienstleistungen durch die Fachstelle der Versorgungsregion Leimental angeboten (siehe Konto 4901.3632). In der Gemeinde wurde die Kommission für Altersfragen von einem informellen «runden Tisch» abgelöst.

5350.3637 | Beiträge an private Haushalte

Die Zusatzbeiträge der Gemeinde decken für die EL-Bezüger denjenigen Teil der Heimtaxen, welcher die Obergrenze der Ergänzungsleistungen übersteigt. Die Art der Beiträge ist in einem Reglement geregelt.

5350.4260 | Rückerstattungen Dritter

Gemäss Reglement über Zusatzbeiträge nach dem Ergänzungsleistungsgesetz hat die Gemeinde (nachrangig zum Kanton) bei Todesfall einen Rückforderungsanspruch gegenüber den Erben, höchstens aber im Rahmen des Erbanspruchs.

Leistungen an Familien

5450 | Allgemein

Für den Betrieb der Koordinationsstelle «Sprachliche Frühförderung» fallen rund CHF 10'000 pro Jahr an. Das Pilotprojekt läuft noch bis Mitte 2023.

Kinderkrippen und Kinderhorte

5451.3637 | Beiträge an private Haushalte

Die Gemeinde leistet Beiträge an die auswärtige Betreuung von Kindern in Krippen und Horten aus einkommensschwächeren Familien. Aufgrund der Hochrechnung der aktuellen Zahlen rechnen wir mit einer massiven Zunahme.

Sozialhilfe

5720.3637 | Unterstützungsbeiträge an Private

5720.4260 | Rückerstattungen

Entgegen den Befürchtungen sind die Fallzahlen in der Sozialhilfe noch immer mehr oder weniger konstant. Wir rechnen für 2022 nun aber mit einer coronabedingten Zunahme von rund 10% gegenüber dem Jahr 2019.

Sozialhilfe Asylbereich

5722.3637 | Beiträge an private Haushalte

In dieser Kostenstelle werden Personen mit einer Ausländerkategorie geführt, für die wir vom Kanton keine Rückerstattungen mehr erhalten.

Asylwesen

5730.3636 | Beiträge an private Organisationen

Die Personen in der Kollektivunterkunft am Hochfeldweg 1 werden durch die Firma Convallere betreut.

5730.3637 | Unterstützungsbeiträge an Private

Die Hochrechnung der Budgetzahlen erfolgt aufgrund der aktuellen Belegung der Kollektivunterkunft. Abweichungen (in beide Richtungen) sind jederzeit möglich.

Gemeindestrassen/Werkhof

6150.3010 | Löhne

Nach Abschluss der Lehre als Fachmann Betriebsunterhalt bietet die Gemeinde eine Weiterbeschäftigung bis Ende Jahr an.

6150.3119 | Übrige Anschaffungen

Für die neu definierten Standorte von Wahl- und Abstimmungsplakaten werden 30 Plakatständer angeschafft.

6150.3132 | Honorare

Hierbei handelt es sich um die Plannachführungen in den Bereichen Leitungskataster, Feldaufnahmen, Baum- und Grünflächenkataster. Zudem soll eine Machbarkeitsstudie über einen allfälligen Anbau des Werkhofs in Auftrag gegeben werden.

6150.3141 | Unterhalt Strassen

Unter anderem muss der Belag in einem Teilabschnitt des Bienenweges saniert werden.

6150.3144 | Unterhalt Werkhofgebäude

Am Dach der Remise muss eine Sicherheitsvorrichtung angebracht werden.

Übriger öffentlicher Verkehr

6290.4250 | Verkäufe SBB Tageskarten

Der Preis bleibt unverändert bei CHF 42/52 und es werden nach wie vor 6 Stück angeboten.

Abfallbeseitigung

7301.3910 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen

Im Jahr 2022 stellt die Gemeinde von Abfallvignetten auf Gebührensäcke um. Die Bewirtschaftung der Säcke erfolgt zukünftig durch eine externe Firma.

Arten- und Landschaftsschutz

7500.3130 | Dienstleistungen Dritter

Die Gemeinde Therwil beteiligt sich am Projekt «Landschaft in einer Stunde», welches von der Regio Leimental Plus initiiert wurde.

Friedhof

7710.3143 | Unterhalt Friedhofanlage

Instandstellung des Wasserabflusses auf dem Vorplatz des Friedhofs.

7710.3144 | Unterhalt Friedhofgebäude

Im Raum der Stille muss die Beleuchtung erneuert werden. Zudem wird ein neues Lüftungsgerät benötigt.

Raumplanung

7900.3131 | Planung und Projektierung Dritter

Im Jahr 2022 soll u.a. eine Machbarkeitsstudie über eine mögliche Quartierplanänderung im Bereich des Kindergartens an der Alemannenstrasse in Auftrag gegeben werden.

Strukturverbesserung

8120.3143 | Unterhalt Tiefbauten

Zustandsaufnahmen und kleinere Unterhaltsarbeiten an den Drainagen in der Landschaftszone. Systematische Erneuerungen werden als Investitionen budgetiert.

Übrige Energie

8730.3636 | Beiträge an private Organisationen

8730.3637 | Förderbeitrag an private Haushalte

Förderbeiträge an nachhaltige Mobilitätsformen und Energiesparmassnahmen.

Steuern

9100 | Allgemein

Gemäss der Konjunkturprognose der BAK Economics AG und den Empfehlungen des Kantons können wir mit einer positiven Entwicklung der Steuereinnahmen rechnen. Dies führt bei den Steuern von natürlichen Personen zu einer Erhöhung von CHF 500'000. Ebenso wirken sich die Prognosen bei den juristischen Personen und die Hochrechnung der Erfahrungszahlen positiv auf das Ergebnis aus.

Finanz- und Lastenausgleich

9300.3622 | Horizontaler Finanzausgleich

Der horizontale Finanzausgleich hängt von der Steuerkraft der Gemeinde ab und wird auf der Steuererwartung des Jahres 2021 berechnet.

Zinsen

9610.3406 | Zinsen Passivdarlehen

Durch diverse Verzögerungen bei den Investitionsvorhaben und den weiterhin tiefen Zinssätzen bleibt der Aufwand im Moment noch konstant.

Liegenschaften des Finanzvermögens

9630.3430 | Baulicher Unterhalt

9630.3439 | Übriger Liegenschaftsaufwand

9630.4430 | Mietzinse Liegenschaften

Die Liegenschaften Benkenstrasse 8 und Benkenstrasse 20 wurden nicht wie ursprünglich vorgesehen der Bildung, sondern vorerst dem Finanzvermögen zugewiesen. Hintergrund dazu ist, dass die Schule die Räumlichkeiten erst mit dem Baubeginn des neuen Schulhauses Mühleboden benötigt. Dieser wird frühestens ab 2024 erfolgen.

Pia Meier, Leiterin Finanzen

Finanzkennzahlen

Kennzahl		Budget 2022		Budget 2021	5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	Gesamthaushalt	-28%	-	-2%	-2%	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	-31%	-	-1%	-1%	
	Wasser	13%	-	19%	16%	
	Abwasser	-15%	-	-16%	-79%	
Zinsbelastung		-0,3%	Gut	-0,1%	-0,2%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend > 9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		5,6%	Tragbare Belastung	5,9%	5,0%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung > 15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		-3%	Schlecht	0%	0%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel < 10%: Schlecht
Investitionsanteil		10%	Mittlere Investitionstätigkeit	17%	17%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit > 30%: Sehr starke Investitionstätigkeit

Quelle: Statistisches Amt BL; die Kennzahlen werden vom Kanton zur Verfügung gestellt

Budget 2022

Ergebnisübersicht

Gemeinde Therwil HRM2

in CHF		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		46'917'600.00	43'960'400.00	44'670'900.00	42'837'200.00	56'819'528.22	58'163'043.84
Betriebliches Ergebnis							
	Aufwandüberschuss		4'301'600		3'150'400		
	Ertragsüberschuss					2'407'345.87	
Ergebnis aus Finanzierung							
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	747'700		720'000		9'639'469.75	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)							
	Aufwandüberschuss		3'553'900		2'430'400		
	Ertragsüberschuss					12'046'815.62	
Ausserordentliches Ergebnis							
	Aufwandüberschuss						10'703'300.00
	Ertragsüberschuss	596'700		596'700			
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)							
	Aufwandüberschuss		2'957'200		1'833'700		
	Ertragsüberschuss					1'343'515.62	
INVESTITIONSRECHNUNG		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung		4'860'000.00	475'000.00	8'055'000.00	650'000.00	6'065'060.44	264'939.55
	Zunahme der Nettoinvestition		4'385'000		7'405'000		5'800'120.89
	Abnahme der Nettoinvestition						
BILANZ		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
Bilanzüberschuss(+)/Bilanzfehlbetrag(-)						110'197'656.89	110'197'656.89
							13'874'865.48

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Total	46'917'600	43'960'400	44'670'900	42'837'200	56'819'528.22	58'163'043.84
	Netto Aufwand		2'957'200		1'833'700		
	Netto Ertrag					1'343'515.62	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'177'300	2'077'200	6'207'300	2'058'800	5'842'822.97	2'100'099.00
	Netto Aufwand		4'100'100		4'148'500		3'742'723.97
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'487'300	526'900	1'468'400	566'500	1'352'597.74	516'640.40
	Netto Aufwand		960'400		901'900		835'957.34
2	BILDUNG	16'871'000	1'987'300	16'614'000	2'162'100	23'129'605.53	2'036'293.07
	Netto Aufwand		14'883'700		14'451'900		21'093'312.46
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	2'130'800	500'100	2'187'000	869'400	2'133'449.23	885'549.50
	Netto Aufwand		1'630'700		1'317'600		1'247'899.73
4	GESUNDHEIT	3'232'600	380'000	2'829'700	330'000	2'731'457.91	381'517.10
	Netto Aufwand		2'852'600		2'499'700		2'349'940.81
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'128'000	1'433'000	6'488'800	1'602'000	5'757'482.94	1'882'194.21
	Netto Aufwand		4'695'000		4'886'800		3'875'288.73
6	VERKEHR	2'357'100	521'600	2'261'800	514'800	2'111'839.39	527'754.94
	Netto Aufwand		1'835'500		1'747'000		1'584'084.45
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'589'200	2'829'700	3'578'900	2'861'000	3'753'297.52	2'987'136.07
	Netto Aufwand		759'500		717'900		766'161.45
8	VOLKSWIRTSCHAFT	198'200	209'800	208'100	209'800	281'038.00	194'255.04
	Netto Aufwand						86'782.96
	Netto Ertrag	11'600		1'700			
9	FINANZEN UND STEUERN	4'746'100	33'494'800	2'826'900	31'662'800	9'725'936.99	46'651'604.51
	Netto Ertrag	28'748'700		28'835'900		36'925'667.52	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3	Aufwand	46'917'600		44'670'900		56'819'528.22	
30	Personalaufwand	18'626'000		18'508'300		18'225'356.15	
300	Behörden und Kommissionen	401'700		408'000		402'459.40	
3000	Behörden und Kommissionen	401'700		408'000		402'459.40	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'501'100		6'434'500		6'094'373.08	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'501'100		6'434'500		6'094'373.08	
302	Löhne der Lehrkräfte	8'370'000		8'373'900		8'602'868.40	
3020	Löhne der Lehrkräfte	8'370'000		8'373'900		8'602'868.40	
303	Temporäre Arbeitskräfte	50'000		50'000		22'398.70	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	50'000		50'000		22'398.70	
304	Zulagen	237'500		240'200		225'636.60	
3040	Erziehungszulagen	237'500		240'200		225'636.60	
305	Arbeitgeberbeiträge	2'837'000		2'785'000		2'704'961.93	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	972'400		972'300		958'042.90	
3052	Pensionskassen	1'551'300		1'489'600		1'436'431.90	
3053	Unfallversicherungen	66'700		68'100		64'485.45	
3054	Familienausgleichskasse	189'600		197'700		192'116.35	
3055	Krankentaggeldversicherungen	57'000		57'300		53'885.33	
309	Übriger Personalaufwand	228'700		216'700		172'658.04	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	143'900		132'700		68'278.70	
3091	Personalrekrutierung	7'000		6'000		43'942.95	
3099	Sonstiger Personalaufwand	77'800		78'000		60'436.39	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'842'100		6'549'300		6'326'549.74	
310	Material- und Warenaufwand	937'000		917'600		921'553.91	
3100	Büromaterial	30'100		29'000		29'780.98	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	296'700		285'400		346'869.66	
3102	Drucksachen, Publikationen	181'000		183'600		184'179.46	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	6'700		5'200		5'357.85	
3104	Lehrmittel	291'200		285'000		253'736.02	
3105	Lebensmittel	129'400		127'500		100'155.94	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'900		1'900		1'474.00	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	342'400		388'600		472'068.35	
3110	Büromöbel und -geräte	43'000		99'500		107'797.05	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	118'900		114'800		143'874.98	
3112	Dienstkleider	16'600		16'600		19'287.80	
3113	Hardware	67'200		88'000		96'965.75	
3118	Immaterielle Anlagen	69'700		67'200		101'457.42	
3119	Übrige Anschaffungen	27'000		2'500		2'685.35	
312	Ver- und Entsorgung	447'400		453'400		453'461.12	
3120	Ver- und Entsorgung	447'400		453'400		453'461.12	
313	Dienstleistungen und Honorare	2'323'300		2'324'000		2'264'694.99	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'469'900		1'528'600		1'485'835.31	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	58'800		43'000		2'998.50	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	628'200		593'000		600'537.05	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	26'700		26'700		26'472.88	
3134	Sachversicherungsprämien	101'300		101'300		120'400.35	
3137	Steuern und Gebühren	17'900		15'400		17'400.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	20'500		16'000		11'050.90	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'421'300		1'191'900		1'140'900.82	
3140	Unterhalt an Grundstücken	160'200		150'300		197'270.95	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	141'000		170'000		83'050.05	
3142	Unterhalt Wasserbau	36'100		34'000		32'992.85	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	351'900		321'900		304'441.18	
3144	Unterhalt Hochbauten	732'100		515'700		523'145.79	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	478'000		440'700		426'460.84	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	43'800		59'400		47'206.80	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	159'400		149'000		168'342.83	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	270'800		228'300		210'911.21	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'000		4'000			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	363'400		381'700		337'754.72	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	253'200		275'800		244'296.45	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	51'200		41'700		29'035.71	
3162	Raten für operatives Leasing	59'000		64'200		64'422.56	
317	Spesenentschädigungen	142'500		128'600		81'594.82	
3170	Reisekosten und Spesen	67'800		68'600		47'914.82	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	74'700		60'000		33'680.00	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	120'000		120'000		89'896.02	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					740.90	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen					-20'000.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	120'000		120'000		109'155.12	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	266'800		202'800		138'164.15	
3190	Schadenersatzleistungen					1'000.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	266'800		202'800		137'164.15	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'449'000		2'404'000		2'411'308.00	
330	Abschreibungen Sachanlagen	2'403'100		2'356'500		2'395'830.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'403'100		2'356'500		2'303'580.00	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					92'250.00	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	45'900		47'500		15'478.00	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	45'900		47'500		15'478.00	
34	Finanzaufwand	254'900		267'000		182'261.52	
340	Zinsaufwand	80'000		134'000		100'921.90	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					2.72	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	30'000		55'000		55'105.85	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	50'000		79'000		45'813.33	
342	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	6'000		12'000		8'200.00	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	6'000		12'000		8'200.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	168'900		121'000		73'139.62	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	76'700		50'200		18'571.92	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	28'000		30'000		20'596.50	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	64'200		40'800		33'971.20	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	19'400		24'500		217'569.68	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	19'400		24'500		217'569.68	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	19'400		24'500		217'569.68	
36	Transferaufwand	16'641'200		14'813'800		16'052'483.13	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'661'100		3'558'900		3'458'337.27	
3611	Entschädigungen an Kanton	949'000		934'000		973'314.30	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'112'100		1'090'900		1'113'972.57	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'600'000		1'534'000		1'371'050.40	
362	Finanz- und Lastenausgleich	3'900'000		2'000'000		4'018'728.00	
3622	Horizontaler Finanzausgleich	3'900'000		2'000'000		4'018'728.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	8'980'100		9'154'900		8'476'427.86	
3631	Beiträge an Kanton	1'567'200		1'834'900		1'936'552.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'415'300		1'411'500		1'254'189.97	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	158'500		310'800		310'556.70	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'200		5'700			
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'825'900		1'572'000		1'565'752.99	
3637	Beiträge an private Haushalte	4'012'000		4'020'000		3'409'376.20	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	100'000		100'000		98'990.00	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	100'000		100'000		98'990.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand					11'300'000.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital					11'300'000.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					6'300'000.00	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserve					5'000'000.00	
39	Interne Verrechnungen	2'085'000		2'104'000		2'104'000.00	
391	Dienstleistungen	1'483'000		1'502'000		1'502'000.00	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'483'000		1'502'000		1'502'000.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	454'000		454'000		454'000.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	454'000		454'000		454'000.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	148'000		148'000		148'000.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	148'000		148'000		148'000.00	
4	Ertrag		43'960'400		42'837'200		58'163'043.84
40	Fiskalertrag		30'700'000		29'000'000		35'018'954.05
400	Steuern natürliche Personen		27'000'000		26'500'000		27'975'252.75
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		23'200'000		22'900'000		23'966'089.65
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		3'300'000		3'100'000		3'486'620.40
4002	Quellensteuern natürliche Personen		500'000		500'000		522'542.70
401	Steuern juristische Personen		3'700'000		2'500'000		7'043'701.30
4010	Ertragssteuern juristische Personen		2'900'000		2'300'000		5'866'825.35
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		800'000		200'000		1'176'875.95
41	Regalien und Konzessionen		219'600		219'800		204'778.29
410	Regalien		2'800		2'800		2'800.00
4100	Regalien		2'800		2'800		2'800.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
412	Konzessionen		216'800		217'000		201'978.29
4120	Konzessionen		216'800		217'000		201'978.29
42	Entgelte		6'243'500		6'687'100		6'662'483.43
420	Ersatzabgaben		450'000		450'000		438'280.75
4200	Ersatzabgaben		450'000		450'000		438'280.75
421	Gebühren für Amtshandlungen		114'800		110'700		135'440.88
4210	Gebühren für Amtshandlungen		114'800		110'700		135'440.88
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'570'200		3'836'600		3'992'469.90
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'570'200		3'836'600		3'992'469.90
425	Erlös aus Verkäufen		151'500		157'800		146'282.69
4250	Verkäufe		151'500		157'800		146'282.69
426	Rückerstattungen		1'931'500		2'091'500		1'934'784.26
4260	Rückerstattungen Dritter		1'931'500		2'091'500		1'934'784.26
427	Bussen		18'000		33'000		6'180.00
4270	Bussen		18'000		33'000		6'180.00
429	Übrige Entgelte		7'500		7'500		9'044.95
4290	Übrige Entgelte		7'500		7'500		9'044.95
43	Verschiedene Erträge						33'719.70
439	Übriger Ertrag						33'719.70
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						33'719.70
44	Finanzertrag		1'002'600		987'000		9'821'731.27
440	Zinsertrag		221'800		181'800		137'510.42
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		1'800		1'800		2'998.52

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4403	Verzugszinsen Steuern		220'000		180'000		134'511.90
441	Realisierte Gewinne Finanzvermögen						3'000.00
4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen						3'000.00
442	Beteiligungsertrag Finanzvermögen		24'100		24'100		14'750.00
4420	Dividenden		24'100		24'100		14'750.00
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		363'400		257'900		257'058.65
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		362'100		256'600		256'205.95
4439	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		1'300		1'300		852.70
444	Wertberichtigungen Finanzvermögen						9'000'000.00
4443	Marktwertanpassungen Sachanlagen						9'000'000.00
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		393'300		523'200		388'972.10
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		375'000		504'900		382'287.10
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		18'300		18'300		6'685.00
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften						20'440.10
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften						20'440.10
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		128'400		179'700		92'933.83
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		128'400		179'700		92'933.83
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		128'400		179'700		92'933.83
46	Transferertrag		2'984'600		3'062'900		3'627'743.27
460	Ertragsanteile von Dritten		416'500		389'000		395'245.90
4600	Anteil an Bundeserträgen		416'500		389'000		395'245.90
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		750'500		815'900		1'355'795.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		523'000		572'000		1'101'872.90
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		227'500		243'900		253'922.10

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
462	Finanz- und Lastenausgleich		164'000		176'000		175'669.00
4621	Sonderlastenabgeltungen		164'000		176'000		175'669.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'643'600		1'672'000		1'693'207.88
4630	Beiträge vom Bund		12'000		12'000		13'054.60
4631	Beiträge vom Kanton		1'631'600		1'660'000		1'680'153.28
469	Verschiedener Transferertrag		10'000		10'000		7'825.49
4699	Rückverteilungen		10'000		10'000		7'825.49
48	Ausserordentlicher Ertrag		596'700		596'700		596'700.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		596'700		596'700		596'700.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		596'700		596'700		596'700.00
49	Interne Verrechnungen		2'085'000		2'104'000		2'104'000.00
491	Dienstleistungen		1'483'000		1'502'000		1'502'000.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'483'000		1'502'000		1'502'000.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		454'000		454'000		454'000.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		454'000		454'000		454'000.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		148'000		148'000		148'000.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		148'000		148'000		148'000.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Total	46'917'600	43'960'400	44'670'900	42'837'200	56'819'528.22	58'163'043.84
	Netto Aufwand		2'957'200		1'833'700		
	Netto Ertrag					1'343'515.62	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'177'300	2'077'200	6'207'300	2'058'800	5'842'822.97	2'100'099.00
	Netto Aufwand		4'100'100		4'148'500		3'742'723.97
01	Legislative und Exekutive	509'600	7'500	513'900	7'500	505'733.06	9'044.95
0110	Legislative	148'300		153'800		161'615.91	
0110.3000	Kommissionen Legislative	36'400		34'000		36'365.85	
0110.3050	AHV, ALV, VK	900		1'000		892.00	
0110.3054	FAK	200		200		177.75	
0110.3090	Weiterbildung	1'000		1'000			
0110.3102	Drucksachen, Publikationen	40'200		44'000		60'075.75	
0110.3130	Porti	33'000		37'000		26'249.51	
0110.3170	Spesenentschädigung	6'600		6'600		7'855.05	
0110.3920	Interne Verrechnung Benützungskosten	30'000		30'000		30'000.00	
0120	Exekutive	361'300	7'500	360'100	7'500	344'117.15	9'044.95
0120.3000	Behörden, Kommissionen Exekutive	278'600		284'600		277'813.25	
0120.3050	AHV, ALV, VK	13'100		15'500		16'281.90	
0120.3052	PK	32'500		21'500		21'054.30	
0120.3054	FAK	3'600		4'000		3'288.15	
0120.3090	Weiterbildungskosten	5'000		5'000			
0120.3102	Drucksachen	1'000		2'000		509.45	
0120.3170	Spesenentschädigung	27'500		27'500		25'170.10	
0120.4290	Übrige Entgelte		7'500		7'500		9'044.95
02	Allgemeine Dienste	5'667'700	2'069'700	5'693'400	2'051'300	5'337'089.91	2'091'054.05
0220	Allgemeine Dienste	4'650'700	1'407'000	4'666'600	1'388'800	4'324'900.09	1'447'634.13
0220.3000	Kommissionen Allg. Dienste	4'300		5'200		4'375.15	
0220.3010	Löhne Verwaltung	2'923'600		2'950'400		2'791'477.99	
0220.3040	Erziehungszulagen	32'200		32'100		35'625.80	
0220.3050	AHV, ALV, VK	190'600		192'400		178'543.90	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0220.3052	PK	335'200		300'100		285'953.70	
0220.3053	UVG	13'800		14'800		13'433.95	
0220.3054	FAK	36'600		38'400		36'287.50	
0220.3055	KTG	28'200		28'800		26'995.63	
0220.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	61'000		59'000		30'534.45	
0220.3091	Personalrekrutierung	5'000		5'000		2'706.00	
0220.3099	Sonstiger Personalaufwand	54'000		54'000		48'743.86	
0220.3100	Büromaterial	20'000		17'000		22'130.30	
0220.3101	Verbrauchsmaterial	2'100		2'100		1'214.10	
0220.3102	Drucksachen, Publikationen	130'000		129'000		119'236.90	
0220.3103	Fachliteratur	5'500		3'600		4'547.85	
0220.3105	Lebensmittel und Getränke	20'000		20'000		18'960.49	
0220.3110	Büromöbel und -geräte	11'500		11'500		8'174.05	
0220.3113	EDV-Hardware	21'400		42'300		37'882.55	
0220.3118	EDV-Software	9'600		21'300		50'921.05	
0220.3120	Abfallentsorgung	3'000		2'700		2'916.85	
0220.3130	Dienstleistungen Dritter	245'300		262'400		223'910.17	
0220.3132	Honorare	22'000		32'000		33'530.60	
0220.3133	Externe Rechenzentren	26'700		26'700		26'472.88	
0220.3134	Sachversicherungsprämien	47'800		42'300		45'347.50	
0220.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'000		9'100		4'574.60	
0220.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	249'000		210'500		187'824.26	
0220.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	9'200		14'700		9'039.61	
0220.3162	Leasingraten Büromaschinen	32'700		32'700		30'293.00	
0220.3170	Spesenentschädigung	8'000		8'000		3'727.40	
0220.3190	Schadenersatzleistungen					1'000.00	
0220.3300	Planmässige Abschreibungen	48'600		48'100		23'040.00	
0220.3320	Planmässige Abschreibung Immaterielle Anlagen	45'900		47'500		15'478.00	
0220.3631	Beiträge an Kanton	2'900		2'900			
0220.4210	Gebühren und Amtshandlungen		80'800		79'700		89'666.53
0220.4240	Diverse Gebühreneinnahmen		600		600		4'431.00
0220.4250	Diverse Verkäufe		1'600		1'600		2'148.50
0220.4260	Rückerstattung Dritter		20'000		19'000		34'343.85
0220.4611	Entschädigungen vom Kanton		158'000		158'000		179'212.15
0220.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		160'000		159'900		167'832.10

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0220.4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		968'000		952'000		952'000.00
0220.4930	Interne Verrechnung Betriebskosten		18'000		18'000		18'000.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	423'600	60'100	391'800	60'000	355'591.86	60'000.00
0290.3010	Löhne Betriebspersonal	167'100		151'100		141'167.88	
0290.3050	AHV, ALV, VK	11'000		9'900		9'014.40	
0290.3052	PK	14'700		13'700		13'667.40	
0290.3053	UVG	900		800		698.05	
0290.3054	FAK	2'200		2'000		1'796.70	
0290.3055	KTG	1'200		1'100		1'005.80	
0290.3090	Weiterbildungskosten			300		2'600.00	
0290.3101	Verbrauchsmaterial	5'000		6'000		3'031.80	
0290.3111	Anschaffung Apparate, Maschinen	5'000					
0290.3120	Ver- und Entsorgung	42'100		43'100		38'475.94	
0290.3134	Gebäudeversicherung	2'400		2'400		2'348.45	
0290.3144	Unterhalt Hochbauten	74'400		57'000		55'349.44	
0290.3300	Planmässige Abschreibungen	87'600		94'400		76'436.00	
0290.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	10'000		10'000		10'000.00	
0290.4250	Stromeinspeisung aus Photovoltaikanlage		100				
0290.4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		60'000		60'000		60'000.00
0291	Mehrzweckgebäude Kirchrain	65'400	64'900	76'300	64'900	78'799.70	64'882.00
0291.3120	Ver- und Entsorgung	5'200		5'200		4'916.20	
0291.3130	Dienstleistungen Dritter	9'500		9'500		8'806.15	
0291.3134	Gebäudeversicherung	600		600		619.50	
0291.3144	Unterhalt Gebäude	15'300		23'300		23'857.85	
0291.3300	Planmässige Abschreibungen	34'800		37'700		40'600.00	
0291.4470	Vermietung Kirchrain 2		64'900		64'900		64'882.00
0292	Jugendhaus/Tagesheim Benkenstr.10-14	152'100	170'600	158'100	170'600	174'183.40	167'100.00
0292.3101	Verbrauchsmaterial	500		500		299.10	
0292.3120	Ver- und Entsorgung	25'700		20'700		23'954.25	
0292.3134	Gebäudeversicherung	1'600		1'600		1'581.95	
0292.3144	Unterhalt Gebäude	12'300		14'800		19'348.10	
0292.3300	Planmässige Abschreibungen	102'000		110'500		119'000.00	
0292.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	10'000		10'000		10'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0292.4470	Vermietung Benkenstrasse 14		45'600		45'600		42'100.00
0292.4920	Interne Verrechnung Benützungskosten		125'000		125'000		125'000.00
0293	Wohnhaus/Tagesheim Benkenstrasse 16	113'700	69'600	101'300	69'600	109'123.64	65'800.00
0293.3120	Ver- und Entsorgung	8'100		3'500		7'969.65	
0293.3134	Gebäudeversicherung	500		500		532.60	
0293.3144	Unterhalt Hochbauten	13'300		5'500		8'810.39	
0293.3300	Planmässige Abschreibungen	86'800		86'800		86'811.00	
0293.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	5'000		5'000		5'000.00	
0293.4470	Vermietung Benkenstrasse 16		69'600		69'600		65'800.00
0294	Mehrzweckhalle	262'200	297'500	299'300	297'400	294'491.22	285'637.92
0294.3010	Löhne Reinigungspersonal	17'000		17'000		16'347.85	
0294.3050	AHV, ALV, VK	1'200		1'200		837.30	
0294.3052	PK	1'100		500			
0294.3053	UVG	100		100		54.40	
0294.3054	FAK	300		300		166.85	
0294.3101	Reinigungsmaterial	4'000		4'000		7'141.07	
0294.3110	Einrichtungen			3'000			
0294.3111	Anschaffung Apparate, Maschinen	4'000					
0294.3120	Ver- und Entsorgung	43'500		43'500		42'200.40	
0294.3134	Gebäudeversicherung	3'200		3'200		3'163.90	
0294.3144	Unterhalt Gebäude	49'000		73'900		74'983.40	
0294.3150	Unterhalt Einrichtung	21'800		33'300		28'096.05	
0294.3300	Planmässige Abschreibungen	27'000		29'300		31'500.00	
0294.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	90'000		90'000		90'000.00	
0294.4250	Stromeinspeisung aus Photovoltaikanlage		1'000		900		1'163.30
0294.4260	Diverse Rückerstattungen		2'500		2'500		2'399.62
0294.4472	Vermietung Mehrzweckhalle		14'000		14'000		2'075.00
0294.4920	Interne Verrechnung Benützungskosten		280'000		280'000		280'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'487'300	526'900	1'468'400	566'500	1'352'597.74	516'640.40
	Netto Aufwand		960'400		901'900		835'957.34
11	Polizei	375'700	19'000	345'200	59'000	327'106.20	36'347.40

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1110	Polizei	375'700	19'000	345'200	59'000	327'106.20	36'347.40
1110.3010	Löhne Gemeindepolizei	219'100		203'800		203'329.89	
1110.3050	AHV, ALV, VK	14'300		13'300		13'005.90	
1110.3052	PK	25'500		24'800		23'161.80	
1110.3053	UVG	1'200		1'300		1'010.90	
1110.3054	FAK	2'800		2'700		2'592.10	
1110.3055	KTG	2'200		2'100		1'973.95	
1110.3090	Weiterbildungskosten	3'000		2'500			
1110.3101	Verbrauchsmaterial	3'100		3'300		1'210.33	
1110.3102	Drucksachen	3'500		2'000		70.50	
1110.3111	Anschaffung Apparate, Fahrzeuge					4'992.65	
1110.3112	Dienstkleider	2'000		2'000		887.00	
1110.3118	EDV Software			1'500			
1110.3130	Dienstleistungen Dritter	19'100		20'200		14'417.75	
1110.3134	Fahrzeugversicherung	800		1'300		1'269.23	
1110.3137	Motorfahrzeugsteuern	1'300		1'300		1'244.00	
1110.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'500		10'800		6'665.75	
1110.3158	Software Wartungskosten	9'000		9'000		8'305.80	
1110.3160	Miete Polizeiposten	32'800		32'800		32'884.65	
1110.3161	Miete Geräte	15'000					
1110.3170	Spesenentschädigung	500		500		84.00	
1110.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	10'000		10'000		10'000.00	
1110.4260	Rückerstattung Dritter		4'000		4'000		4'567.40
1110.4270	Bussen		15'000		30'000		6'780.00
1110.4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen				25'000		25'000.00
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	486'300	31'300	491'000	31'500	532'451.11	20'636.25
1400	Allgemeines Rechtswesen	60'300	31'300	86'000	31'500	87'368.14	20'636.25
1400.3000	Entschädigung Marktkommission	1'300		1'200		1'302.40	
1400.3050	AHV, ALV, VK			100			
1400.3101	Infrastrukturkosten Marktstände	11'000		11'000		16'763.94	
1400.3132	Honorare	38'000		63'700		59'301.80	
1400.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	10'000		10'000		10'000.00	
1400.4120	Konzessionen		9'800		10'000		7'997.50

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1400.4210	Werbewilligungen		1'000		1'000		3'400.00
1400.4240	Vermietung von Marktständen		20'500		20'500		9'238.75
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	426'000		405'000		445'082.97	
1401.3612	KESB Leimental	426'000		405'000		445'082.97	
15	Feuerwehr	476'300	476'600	488'200	476'000	373'114.76	459'656.75
1500	Feuerwehr	476'300	476'600	488'200	476'000	373'114.76	459'656.75
1500.3000	Entschädigung Feuerwehrkommission	1'900		4'500		1'902.75	
1500.3010	Löhne Feuerwehr	197'900		197'700		170'092.30	
1500.3050	AHV, ALV, VK	2'800		3'000		4'060.55	
1500.3054	FAK	600		600		245.95	
1500.3099	Sonstiger Personalaufwand	3'400		3'600		884.55	
1500.3100	Büromaterial	1'600		2'000		989.75	
1500.3101	Verbrauchsmaterial	19'700		19'200		15'691.11	
1500.3102	Drucksachen	1'000		1'000		438.45	
1500.3103	Fachliteratur	1'000		1'000		675.00	
1500.3111	Anschaffung Ausrüstung und Fahrzeuge	44'000		56'800		30'399.65	
1500.3112	Dienstkleider	2'500		2'500		6'927.60	
1500.3118	EDV Software/Lizenzen	11'500		10'300		18'428.49	
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	16'000		16'000		8'040.36	
1500.3134	Fahrzeugversicherung	3'500		6'400		6'398.50	
1500.3137	Motorfahrzeugsteuern	1'300		1'100		842.00	
1500.3138	Ausbildungskurse	20'500		16'000		11'050.90	
1500.3144	Unterhalt Feuerwehrmagazin	6'000		6'500		1'912.65	
1500.3151	Unterhalt Ausrüstung und Fahrzeuge	45'000		45'000		38'864.18	
1500.3161	Miete Übungsanlagen	9'000		9'000		3'483.00	
1500.3170	Spesenentschädigung	18'000		18'000		5'687.02	
1500.3300	Planmässige Abschreibungen	39'100		38'000		16'100.00	
1500.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	10'000		10'000		10'000.00	
1500.3930	Interne Verrechnung Betriebskosten	20'000		20'000		20'000.00	
1500.4200	Ersatzabgaben Feuerwehr		450'000		450'000		438'280.75
1500.4260	Rückerstattung Dritter		3'000		3'000		1'560.00
1500.4270	Bussen		3'000		3'000		-600.00
1500.4631	Gebäudeversicherung		20'600		20'000		20'416.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
16	Militär und Bevölkerungsschutz	149'000		144'000		119'925.67	
1611	Schiesswesen	34'000		29'000		24'758.00	
1611.3632	Schiessanlage "Schürfeld"	34'000		29'000		24'758.00	
1620	Zivilschutz	105'000		105'000		87'212.71	
1620.3632	Zweckverband für Bevölkerungs- und Zivilschutz	105'000		105'000		87'212.71	
1621	Gemeindeführungsstab	10'000		10'000		7'954.96	
1621.3632	Regionaler Führungsstab Leimental	10'000		10'000		7'954.96	
2	BILDUNG	16'871'000	1'987'300	16'614'000	2'162'100	23'129'605.53	2'036'293.07
	Netto Aufwand		14'883'700		14'451'900		21'093'312.46
21	Obligatorische Schule	16'868'000	1'987'300	16'611'000	2'162'100	23'127'605.53	2'036'293.07
2110	Kindergarten	1'827'800		1'954'800		1'995'292.50	23'603.75
2110.3020	Löhne der Lehrkräfte	1'488'000		1'587'000		1'637'530.75	
2110.3040	Erziehungszulagen	29'000		23'000		21'204.30	
2110.3050	AHV, ALV, VK	95'700		101'700		105'034.70	
2110.3052	PK	148'000		170'200		172'756.80	
2110.3053	UVG	2'200		2'400		2'428.75	
2110.3054	FAK	18'600		20'700		21'013.40	
2110.3090	Weiterbildungskosten	5'000		5'600		1'067.50	
2110.3104	Lehrmittel Kindergarten	34'500		35'200		28'920.80	
2110.3110	Mobiliar	2'000		4'200		1'083.00	
2110.3150	Unterhalt Mobiliar	1'000		1'000		472.50	
2110.3171	Schulreisen	3'800		3'800		3'780.00	
2110.4260	Rückerstattung Dritter						17'543.75
2110.4612	Schulgelder von anderen Gemeinden						6'060.00
2120	Primarschule	8'215'100	21'200	8'119'800	41'300	8'177'936.95	54'476.65
2120.3020	Löhne der Lehrkräfte	6'291'000		6'230'000		6'413'761.90	
2120.3040	Erziehungszulagen	106'000		117'000		102'269.80	
2120.3050	AHV, ALV, VK	403'900		398'700		411'123.70	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2120.3052	PK	663'200		666'600		655'868.95	
2120.3053	UVG	10'600		10'600		9'991.05	
2120.3054	FAK	78'500		80'900		82'724.80	
2120.3090	Weiterbildungskosten	35'400		27'400		7'509.35	
2120.3091	Personalrekrutierung	2'000		1'000		1'926.45	
2120.3099	Sonstiger Personalaufwand	12'500		12'500		6'612.38	
2120.3104	Lehrmittel Primarschule	254'700		247'800		223'364.68	
2120.3109	Übriger Materialaufwand	1'900		1'900		1'474.00	
2120.3110	Mobiliar	3'000		3'000		1'238.95	
2120.3111	Maschinen, Geräte, Werkzeuge	7'600		7'200		2'990.10	
2120.3113	EDV-Hardware	41'300		40'000		40'009.50	
2120.3118	EDV Software	42'100		28'100		23'607.88	
2120.3130	Dienstleistungen Dritter	6'200		6'200		3'143.50	
2120.3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	39'000		36'400		25'997.00	
2120.3150	Unterhalt Mobiliar	4'000		4'000		1'874.30	
2120.3151	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	10'500		12'500		5'972.35	
2120.3158	EDV Software Unterhalt	7'600		3'600		9'681.15	
2120.3162	Leasingraten Büromaschinen	26'300		31'500		34'129.56	
2120.3170	Spesenentschädigung	3'000		3'000		3'000.00	
2120.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	70'900		56'200		29'900.00	
2120.3612	Entschädigungen an Gemeinden	85'600		85'400		72'669.60	
2120.3636	Bibliothek Primarschule	8'300		8'300		7'096.00	
2120.4260	Rückerstattungen Dritter		2'400		5'500		17'566.65
2120.4612	Entschädigungen von Gemeinden		18'800		35'800		36'910.00
2140	Musikschule	887'000	40'000	908'000	40'000	902'598.80	40'000.00
2140.3632	Beiträge Trägergemeinschaft Musikschule	836'000		857'000		853'535.80	
2140.3637	Gemeindebeiträge an Musikunterricht	15'000		15'000		13'063.00	
2140.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	36'000		36'000		36'000.00	
2140.4612	Entschädigung Musikschule Leimental		40'000		40'000		40'000.00
2170	Liegenschaften Kindergarten	247'300	100	199'700	100	221'870.95	100.00
2170.3010	Löhne Reinigungspersonal	78'500		85'900		82'764.95	
2170.3050	AHV, ALV, VK	5'200		5'700		5'268.85	
2170.3052	PK	4'100		1'000		1'858.25	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2170.3053	UVG	400		500		374.70	
2170.3054	FAK	1'000		1'200		1'050.30	
2170.3101	Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		4'574.90	
2170.3110	Einrichtungen	1'000		2'000		1'798.80	
2170.3120	Ver- und Entsorgung	30'500		24'500		25'875.60	
2170.3130	Dienstleistungen Dritter	900		900			
2170.3134	Gebäudeversicherung	3'500		1'300		1'302.85	
2170.3140	Unterhalt Grundstücke	5'500		11'100		31'036.80	
2170.3144	Unterhalt Hochbauten	89'300		36'600		40'964.95	
2170.3160	Miete KiGa Drosselstrasse	3'400		10'000		10'000.00	
2170.3300	Planmässige Abschreibungen	5'000					
2170.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	15'000		15'000		15'000.00	
2170.4470	Fremdvermietung Kindergarten		100		100		100.00
2171	Liegenschaften Primarschule	3'112'200	716'500	2'930'200	846'400	9'277'829.05	727'044.72
2171.3010	Löhne Betriebspersonal	637'300		619'000		565'752.05	
2171.3040	Erziehungszulagen	18'800		18'800		18'750.00	
2171.3050	AHV, ALV, VK	41'600		40'400		36'409.05	
2171.3052	PK	48'100		44'100		42'633.20	
2171.3053	UVG	3'100		3'100		5'438.70	
2171.3054	FAK	8'000		8'100		7'258.65	
2171.3055	KTG	4'100		4'100		3'717.95	
2171.3090	Weiterbildungskosten	3'000		7'000		13'273.35	
2171.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	47'500		46'500		48'409.13	
2171.3110	Einrichtungen	25'000		75'000		95'502.25	
2171.3111	Maschinen Hauswarte	6'900		4'000		1'482.55	
2171.3112	Dienstkleider Hauswarte	2'300		2'300		2'251.30	
2171.3120	Ver- und Entsorgung	170'600		180'100		172'448.73	
2171.3130	Dienstleistungen Dritter	77'800		69'600		109'344.35	
2171.3134	Gebäudeversicherung	22'700		24'000		39'836.60	
2171.3140	Unterhalt Grundstücke	20'200		12'900		9'577.50	
2171.3144	Unterhalt Hochbauten	347'000		186'600		187'908.49	
2171.3150	Unterhalt Einrichtungen und Geräte	12'000		12'000		12'189.35	
2171.3151	Unterhalt Maschinen, Geräte	11'500		4'500		3'877.85	
2171.3300	Planmässige Abschreibungen	1'344'700		1'308'100		1'341'768.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2171.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					6'300'000.00	
2171.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	70'000		70'000		70'000.00	
2171.3920	Interne Verrechnung Benützungskosten	190'000		190'000		190'000.00	
2171.4250	Stromeinspeisung aus Photovoltaikanlage						4.80
2171.4260	Rückerstattung Dritter						8'153.67
2171.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		1'500		131'400		3'576.25
2171.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		4'300		4'300		4'610.00
2171.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		596'700		596'700		596'700.00
2171.4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		65'000		65'000		65'000.00
2171.4920	Interne Verrechnung Benützungskosten		49'000		49'000		49'000.00
2172	Liegenschaften Sekundarschule	591'200	608'700	585'800	595'600	602'251.77	596'200.70
2172.3010	Löhne Betriebspersonal	324'400		324'100		334'014.67	
2172.3040	Erziehungszulagen	4'800		4'800		4'786.80	
2172.3050	AHV, ALV, VK	21'200		21'200		21'835.40	
2172.3052	PK	25'200		22'900		22'305.95	
2172.3053	UVG	1'500		1'500		1'628.20	
2172.3054	FAK	4'100		4'300		4'352.10	
2172.3055	KTG	2'000		2'000		1'856.35	
2172.3090	Weiterbildungskosten	1'500		600			
2172.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000		30'000		27'721.85	
2172.3111	Maschinen Hauswarte	4'400		6'500		2'213.10	
2172.3112	Dienstkleider Hauswarte	800		800		286.50	
2172.3120	Abfallentsorgung	3'000		3'000		2'818.00	
2172.3144	Diverse Arbeiten gemäss Unterhaltsvertrag	22'000		17'800		32'488.35	
2172.3151	Unterhalt Maschinen, Geräte	3'900		3'900		3'544.50	
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		592'500		579'400		580'000.70
2172.4470	Vermietung Hauswartwohnung		16'200		16'200		16'200.00
2174	Liegenschaften Musikschule	182'200	152'700	182'200	152'700	182'149.00	165'940.00
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		152'700		165'940.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	819'500	448'100	792'100	486'000	805'327.40	415'841.70
2180.3010	Löhne Betriebspersonal	407'600		400'400		387'434.76	
2180.3040	Erziehungszulagen	2'900		2'200		2'772.35	
2180.3050	AHV, ALV, VK	26'600		26'200		25'523.45	
2180.3052	PK	45'400		37'600		35'218.55	
2180.3053	UVG	2'100		2'300		1'983.10	
2180.3054	FAK	5'100		5'300		5'086.80	
2180.3055	KTG	4'000		3'800		3'723.80	
2180.3099	Sonstiger Personalaufwand	3'400		3'400		50.00	
2180.3101	Verbrauchsmaterial	15'900		16'000		2'546.14	
2180.3102	Drucksachen	1'000		1'000		795.60	
2180.3105	Mahlzeiten Mittagstisch	109'400		107'500		81'195.45	
2180.3110	Mobiliar, Einrichtungen	500		800			
2180.3130	Dienstleistung Dritter	400		400		249.00	
2180.3170	Spesenentschädigung	200		200			
2180.3631	Beiträge an Kanton					67'500.00	
2180.3636	Verein Tagesfamilien	30'000		30'000		30'000.00	
2180.3637	Gemeindebeiträge an Tagesbetreuung	76'000		66'000		72'248.40	
2180.3920	Interne Verrechnung Benützungskosten	89'000		89'000		89'000.00	
2180.4260	Rückerstattung Dritter		447'100		486'000		359'817.70
2180.4611	Rückerstattung Kanton						56'024.00
2180.4612	Entschädigungen von Gemeinden		1'000				
2190	Schulleitung und Schulrat	834'500		782'500		796'931.52	
2190.3000	Entschädigung Schulrat KiGa/PS	58'100		50'400		58'022.20	
2190.3010	Löhne Schulsekretariat	109'000		109'100		107'498.54	
2190.3020	Löhne Schulleitung KiGa/PS	474'000		440'000		421'979.00	
2190.3040	Erziehungszulagen	10'000		11'000		7'938.75	
2190.3050	AHV, ALV, VK	40'900		38'100		36'614.60	
2190.3052	PK	80'800		69'800		51'164.85	
2190.3053	UVG	1'900		2'300		1'481.90	
2190.3054	FAK	7'900		7'800		7'415.30	
2190.3055	KTG	1'100		1'100		1'556.65	
2190.3091	Personalrekrutierung					39'310.50	
2190.3099	Sonstiger Personalaufwand	4'500		4'500		4'145.60	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2190.3100	Büromaterial	8'500		10'000		6'660.93	
2190.3113	EDV-Hardware	4'500		5'700		19'073.70	
2190.3118	EDV Software	6'500		6'000		8'500.00	
2190.3158	EDV Software Unterhalt	5'200		5'200		5'100.00	
2190.3631	Schulleiterkonferenz	1'600		1'500		469.00	
2190.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	20'000		20'000		20'000.00	
2192	Volksschule, sonstiges	151'200		155'900		165'417.59	13'085.55
2192.3020	Löhne Schulsozialarbeit	117'000		116'900		129'596.75	
2192.3040	Erziehungszulagen			5'300		2'634.00	
2192.3050	AHV, ALV, VK	7'700		7'700		8'337.60	
2192.3052	PK	11'700		11'600		11'469.00	
2192.3053	UVG	600		600		615.05	
2192.3054	FAK	1'500		1'600		1'661.40	
2192.3055	KTG	1'200		1'200		1'135.25	
2192.3090	Weiterbildungskosten	2'000		2'000		4'040.00	
2192.3104	Lehrmittel	2'000		2'000		1'450.54	
2192.3130	Dienstleistungen Dritter	200		200		150.00	
2192.3132	Honorare externe Berater	1'800		1'800			
2192.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'500		5'000		4'328.00	
2192.4260	Rückerstattung Dritter						13'085.55
29	Übriges Bildungswesen	3'000		3'000		2'000.00	
2990	Übrige Bildung	3'000		3'000		2'000.00	
2990.3636	Elternbildung Leimental	3'000		3'000		2'000.00	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	2'130'800	500'100	2'187'000	869'400	2'133'449.23	885'549.50
	Netto Aufwand		1'630'700		1'317'600		1'247'899.73
32	Kultur allgemein	628'800		563'900	6'500	505'847.29	1'022.50
3210	Bibliotheken	220'700		220'700		217'840.00	
3210.3636	Gemeindebibliothek	220'700		220'700		217'840.00	
3220	Konzert und Theater	16'000		16'000		15'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3220.3636	Beiträge an private Organisationen	16'000		16'000		15'000.00	
3290	Kultur, sonstiges	392'100		327'200	6'500	273'007.29	1'022.50
3290.3000	Entschädigung Kommission für Kultur und Freizeit	900		800		946.40	
3290.3050	AHV, ALV, VK					19.90	
3290.3054	FAK					4.00	
3290.3120	Ver- und Entsorgung Vereinshaus	10'200		7'200		10'422.20	
3290.3130	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'800		450.00	
3290.3134	Gebäudeversicherung	500		500		536.95	
3290.3144	Unterhalt Vereinshaus	4'100		4'100		3'272.05	
3290.3199	Kulturelle Ereignisse	148'000		84'000		30'504.19	
3290.3636	Beiträge an private Organisationen	66'900		68'800		66'851.60	
3290.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	70'000		70'000		70'000.00	
3290.3920	Interne Verrechnung Benützungskosten	90'000		90'000		90'000.00	
3290.4250	Diverse Verkäufe				6'500		
3290.4470	Vermietung Aula/Vereinshaus						1'022.50
33	Medien	335'300	363'000	571'200	725'300	565'407.60	733'028.20
3321	Antennen- und Kabelanlagen	335'300	363'000	571'200	725'300	565'407.60	733'028.20
3321.3120	Stromverteiler	11'000		22'000		23'404.75	
3321.3130	Dienstleistungen Dritter	46'000		91'000		107'984.85	
3321.3143	Unterhalt Tiefbauten	35'000		70'000		52'698.70	
3321.3199	Übriger Betriebsaufwand (MWST-Korrekturen)					206.60	
3321.3300	Planmässige Abschreibungen	30'300		22'400		14'884.00	
3321.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmen	153'000		305'800		306'228.70	
3321.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	60'000		60'000		60'000.00	
3321.4240	GGA-Benützungsgebühren		303'000		606'300		604'605.10
3321.4260	Diverse Rückerstattungen		60'000		119'000		128'423.10
34	Sport und Freizeit	1'153'300	137'100	1'038'500	137'600	1'048'861.34	151'498.80
3410	Übriger Sport	17'600	7'700	12'900	8'200	4'985.90	3'120.00
3410.3000	Entschädigung Sportkommission	1'800		2'100		1'750.10	
3410.3140	Unterhalt an Grundstücken	11'000		6'000		2'991.30	
3410.3199	Übriger Betriebsaufwand	4'800		4'800		244.50	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3410.4612	Vita-Parcours		7'700		8'200		3'120.00
3411	Gartenbad	117'000		120'000		132'285.65	
3411.3632	Beiträge an Gartenbad Bottmingen	117'000		120'000		132'285.65	
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	394'400	120'400	338'500	120'400	324'975.69	118'678.55
3414.3010	Löhne Betriebspersonal	13'600		13'600		11'542.95	
3414.3050	AHV, ALV, VK	900		900		897.10	
3414.3053	UVG	100		100		64.55	
3414.3054	FAK	200		200		178.80	
3414.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'000		16'000		11'989.55	
3414.3111	Anschaffung Apparate, Maschinen	4'000		13'300		3'383.70	
3414.3120	Ver- und Entsorgung	23'800		23'800		18'085.90	
3414.3134	Versicherungsprämien	3'200		2'700		2'694.39	
3414.3137	Motorfahrzeugsteuern	3'100		800		3'130.00	
3414.3143	Unterhalt Sportanlagen	140'000		69'500		64'737.85	
3414.3144	Unterhalt Garderobengebäude	22'300		28'900		35'623.30	
3414.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen	10'000		10'000		11'502.60	
3414.3160	Miete Sportanlagen Känelmatt	16'200		16'200		16'145.00	
3414.3300	Planmässige Abschreibungen	30'000		32'500		35'000.00	
3414.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	110'000		110'000		110'000.00	
3414.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		15'400		15'400		13'678.55
3414.4930	Interne Verrechnung Betriebskosten		105'000		105'000		105'000.00
3420	Freizeit	233'500	9'000	217'100	9'000	259'609.83	8'987.80
3420.3101	Material Feuerstellen	18'000		10'000		10'030.00	
3420.3111	Anschaffung Spielgeräte					58'328.63	
3420.3120	Ver- und Entsorgung Brockenstube	2'500		2'000		2'470.75	
3420.3130	Dienstleistung Dritter	100				100.00	
3420.3134	Gebäudeversicherung Brocki/Familiengärten Ringstrasse 104	200		200		213.55	
3420.3140	Unterhalt Feuerstellen, Wanderwege	6'000		1'000		1'620.65	
3420.3144	Unterhalt Hochbauten	12'000		12'000		3'855.05	
3420.3151	Unterhalt Spielgeräte	5'500		2'000		1'472.90	
3420.3160	Baurechtszins Robi/Familiengärten	13'900		13'900		13'884.80	
3420.3199	Übriger Betriebsaufwand	15'000		15'000		13'883.56	
3420.3636	Beiträge an private Organisationen	145'300		146'000		138'749.94	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3420.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	15'000		15'000		15'000.00	
3420.4470	Pachtzinse Familiengärten/Robi		9'000		9'000		8'987.80
3421	Jugendhaus	390'800		350'000		327'004.27	20'712.45
3421.3010	Löhne Betriebspersonal	239'400		214'700		210'887.37	
3421.3040	Erziehungszulage	6'000					
3421.3050	AHV, ALV, VK	15'700		15'200		13'681.85	
3421.3052	PK	16'700		12'500		10'389.60	
3421.3053	UVG	1'300		1'200		986.75	
3421.3054	FAK	3'000		3'100		2'727.05	
3421.3055	KTG	2'100		1'900		1'694.85	
3421.3090	Weiterbildungskosten	3'500		3'500			
3421.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		4'788.80	
3421.3102	Drucksachen	2'600		3'000		2'073.81	
3421.3111	Anschaffung Apparate, Mobilien	5'500		7'900		6'653.75	
3421.3130	Dienstleistungen Dritter	31'700		23'700		16'753.54	
3421.3132	Honorare externe Berater	1'800		1'800			
3421.3151	Unterhalt Apparate, Geräte	1'500		1'500		1'366.90	
3421.3920	Interne Verrechnung Benützungskosten	55'000		55'000		55'000.00	
3421.4260	Rückerstattungen Dritte						20'712.45
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	13'400		13'400		13'333.00	
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	13'400		13'400		13'333.00	
3500.3300	Planmässige Abschreibungen	13'400		13'400		13'333.00	
4	GESUNDHEIT	3'232'600	380'000	2'829'700	330'000	2'731'457.91	381'517.10
	Netto Aufwand		2'852'600		2'499'700		2'349'940.81
41	Kranken- und Pflegeheime	1'600'000		1'534'000		1'371'050.40	
4120	Kranken- und Pflegeheime	1'600'000		1'534'000		1'371'050.40	
4120.3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'600'000		1'534'000		1'371'050.40	
42	Ambulante Krankenpflege	1'034'600		768'100		831'294.34	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4210	Ambulante Krankenpflege	1'034'600		768'100		831'294.34	
4210.3636	Beiträge an private Organisationen	1'034'600		768'100		831'294.34	
43	Gesundheitsprävention	448'000	380'000	398'600	330'000	433'654.10	381'517.10
4310	Alkohol- und Drogenprävention	10'000		10'000			
4310.3631	Drogentherapien	10'000		10'000			
4330	Schulgesundheitsdienst	2'000		2'000		142.50	
4330.3130	Schulärztliche Untersuchung	2'000		2'000		142.50	
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	435'000	380'000	385'600	330'000	432'491.60	381'517.10
4331.3010	Löhne Verwaltung KJZ			20'200		20'101.80	
4331.3040	Erziehungszulagen			1'000		957.60	
4331.3050	AHV, ALV, VK			1'400		1'311.00	
4331.3052	PK			1'900		1'779.60	
4331.3053	UVG			200		102.00	
4331.3054	FAK			300		261.60	
4331.3055	KTG			200		199.20	
4331.3130	Dienstleistungen Dritter			400		360.00	
4331.3132	Zahnarzthonorare Schulzahnpflege	350'000		300'000		355'615.45	
4331.3637	Gemeindebeiträge an Schulzahnpflege	60'000		60'000		51'803.35	
4331.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	25'000					
4331.4260	Elternbeiträge Schulzahnpflege		350'000		300'000		355'615.45
4331.4611	Entschädigung vom Kanton		30'000		30'000		25'901.65
4340	Lebensmittelkontrolle	1'000		1'000		1'020.00	
4340.3130	Pilzkontrolle	1'000		1'000		1'020.00	
49	Übriges Gesundheitswesen	150'000		129'000		95'459.07	
4900	Übriges Gesundheitswesen					84'387.42	
4900.3101	COVID-19 Schutzmassnahmen					84'387.42	
4901	Versorgungsregion	150'000		129'000		11'071.65	
4901.3632	Beiträge an Versorgungsregion	150'000		129'000		11'071.65	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'128'000	1'433'000	6'488'800	1'602'000	5'757'482.94	1'882'194.21
	Netto Aufwand		4'695'000		4'886'800		3'875'288.73
53	Alter und Hinterlassene	1'648'200	33'000	1'886'300	23'000	1'957'485.16	59'294.30
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		12'000		12'000		13'054.60
5310.4630	AHV-Zweigstelle		12'000		12'000		13'054.60
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'260'000		1'560'000		1'610'369.00	
5320.3631	Ergänzungsleistungen AHV	1'260'000		1'560'000		1'610'369.00	
5340	Alterswohnungen	36'000		36'900		25'958.46	
5340.3636	Tagesstätte Leimental	36'000		36'900		25'958.46	
5350	Leistungen an Alter	352'200	21'000	289'400	11'000	321'157.70	46'239.70
5350.3000	Entschädigung Kommission für Altersfragen			1'800		1'699.40	
5350.3010	Löhne Computer Café 60plus	5'700		5'700		2'598.85	
5350.3050	AHV, ALV, VK	400		500		37.85	
5350.3053	UVG					13.15	
5350.3054	FAK			100		7.55	
5350.3130	Dienstleistungen Dritter			6'300		6'318.00	
5350.3199	Übriger Betriebsaufwand	6'000		6'000		612.00	
5350.3636	Beiträge an private Organisationen	20'100		23'000		7'305.00	
5350.3637	Beiträge an private Haushalte	280'000		206'000		262'565.90	
5350.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	40'000		40'000		40'000.00	
5350.4260	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		21'000		11'000		46'239.70
54	Familie und Jugend	396'900	15'000	272'100	15'000	280'216.60	13'440.00
5440	Jugendschutz, allgemein	5'900		9'400		783.60	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5440.3000	Entschädigung Kommission für Kinder- u. Jugendförderung	800		1'800		783.60	
5440.3050	AHV, ALV, VK			100			
5440.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000			
5440.3636	Beiträge an private Organisationen	2'100		4'500			
5450	Leistungen an Familien, allgemein	91'000	15'000	122'700	15'000	83'518.20	13'440.00
5450.3102	Drucksachen	500		500			
5450.3132	Erziehungsberatung	15'000		20'000		13'440.00	
5450.3632	Beiträge Trägergemeinschaft Frühförderung	8'300		6'500		9'334.20	
5450.3635	Beiträge Kita's Frühförderung	1'200		5'700			
5450.3636	Familienzentrum	20'000		20'000		20'000.00	
5450.3637	Beiträge an private Haushalte	6'000		30'000		744.00	
5450.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	40'000		40'000		40'000.00	
5450.4260	Elternbeiträge Erziehungsberatung		15'000		15'000		13'440.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	300'000		140'000		195'914.80	
5451.3637	Gemeindebeiträge an Kinderbetreuung	300'000		140'000		195'914.80	
56	Soziales Wohnungswesen	31'500		12'000		30'259.00	9'060.00
5600	Soziales Wohnungswesen	31'500		12'000		30'259.00	9'060.00
5600.3160	Miete Notwohnungen	13'500				13'500.00	
5600.3637	Mietzinszuschüsse an Private	18'000		12'000		16'759.00	
5600.4480	Mietzinseinnahmen Notwohnung						9'060.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	3'999'400	1'385'000	4'266'400	1'564'000	3'462'522.18	1'800'399.91
5720	Sozialhilfe	2'624'300	1'035'000	2'926'000	1'155'000	1'938'166.37	918'700.71
5720.3030	Temporäres Beschäftigungsprogramm	50'000		50'000		22'398.70	
5720.3050	AHV, ALV, VK	3'300		4'600		1'461.55	
5720.3053	UVG	300		400		142.55	
5720.3054	FAK	700		1'000		291.35	
5720.3636	Berufliche Eingliederung	70'000		70'000		60'514.25	
5720.3637	Unterstützungsbeiträge an Private	2'500'000		2'800'000		1'853'357.97	
5720.4260	Rückerstattungen Klientenkonto		1'000'000		1'120'000		888'150.31
5720.4611	Entschädigungen vom Kanton		35'000		35'000		30'550.40

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5722	Sozialhilfe Asylbereich	350'000		366'000		298'218.91	
5722.3637	Beiträge an private Haushalte	350'000		366'000		298'218.91	
5730	Asylwesen	531'500	300'000	482'800	349'000	761'483.52	821'564.80
5730.3111	Anschaffung Apparate, Mobilien	5'000		5'000		2'357.40	
5730.3151	Unterhalt Einrichtung Asylunterkünfte	2'000		2'000			
5730.3160	Miete Kollektivunterkünfte Asyl	27'500		57'000		12'080.00	
5730.3636	Beiträge an private Organisationen	50'000		43'800		49'835.25	
5730.3637	Beiträge an private Haushalte	397'000		315'000		637'210.87	
5730.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	50'000		60'000		60'000.00	
5730.4480	Mietzinseinnahmen Asylheim						11'380.10
5730.4611	Entschädigung vom Kanton		300'000		349'000		810'184.70
5790	Übriges Sozialwesen	493'600	50'000	491'600	60'000	464'653.38	60'134.40
5790.3000	Entschädigung Sozialhilfebehörde	14'600		17'300		14'547.40	
5790.3010	Löhne Sozialdienst	313'700		308'400		271'129.28	
5790.3050	AHV, ALV, VK	21'000		21'200		18'238.85	
5790.3052	PK	34'700		25'800		28'491.10	
5790.3053	UVG	1'600		1'600		1'374.85	
5790.3054	FAK	4'100		4'300		3'640.15	
5790.3055	KTG	3'200		3'100		2'684.95	
5790.3090	Weiterbildungskosten	9'500		7'500		926.00	
5790.3103	Fachliteratur	200		600		135.00	
5790.3130	Dienstleistungen Dritter	2'200		2'200		12'765.60	
5790.3132	Honorare externe Berater	2'500		2'500		31'942.95	
5790.3170	Spesenentschädigung	2'200		3'000		1'800.80	
5790.3636	Beiträge an private Organisationen	64'100		74'100		56'976.45	
5790.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	20'000		20'000		20'000.00	
5790.4260	Rückerstattung Dritter						134.40
5790.4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		50'000		60'000		60'000.00
59	Übrige soziale Wohlfahrt	52'000		52'000		27'000.00	
5920	Hilfsaktionen im Inland	35'000		35'000		10'000.00	
5920.3632	Beitrag an Patengemeinde	25'000		25'000			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5920.3636	Humanitäre Hilfe Inland	10'000		10'000		10'000.00	
5930	Hilfsaktionen im Ausland	17'000		17'000		17'000.00	
5930.3636	Humanitäre Hilfe Ausland	17'000		17'000		17'000.00	
6	VERKEHR	2'357'100	521'600	2'261'800	514'800	2'111'839.39	527'754.94
	Netto Aufwand		1'835'500		1'747'000		1'584'084.45
61	Strassenverkehr	2'248'400	431'600	2'152'000	424'800	2'008'113.39	455'902.94
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	2'248'400	431'600	2'152'000	424'800	2'008'113.39	455'902.94
6150.3010	Löhne Betriebspersonal	847'200		813'400		778'231.95	
6150.3040	Erziehungszulagen	27'800		25'000		28'697.20	
6150.3050	AHV, ALV, VK	54'400		52'100		49'611.50	
6150.3052	PK	64'400		65'000		58'658.85	
6150.3053	UVG	25'000		24'300		22'662.85	
6150.3054	FAK	10'600		10'600		9'888.10	
6150.3055	KTG	7'700		7'900		7'340.95	
6150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'000		11'300		8'328.05	
6150.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	66'000		63'000		66'645.74	
6150.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'900		10'100		16'544.25	
6150.3112	Dienstkleider	9'000		9'000		8'935.40	
6150.3119	Anschaffung mobile Anlagen	27'000		2'500		2'685.35	
6150.3120	Ver- und Entsorgung	60'000		60'000		55'361.40	
6150.3130	Dienstleistungen Dritter	192'500		201'800		185'918.45	
6150.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	47'400		24'000		18'833.70	
6150.3134	Fahrzeug-/Gebäudeversicherung	10'400		13'900		14'060.38	
6150.3137	Motorfahrzeugsteuern/Abgaben	12'200		12'200		12'184.00	
6150.3140	Gärtnerarbeiten	68'000		68'000		68'711.20	
6150.3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	141'000		170'000		83'050.05	
6150.3143	Unterhalt Parkplätze	3'000		3'000		1'358.75	
6150.3144	Unterhalt Werkhofgebäude	22'000		14'000		8'406.92	
6150.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	59'000		56'800		95'075.80	
6150.3159	Unterhalt mobile Einrichtungen	4'000		4'000			
6150.3160	Miete Liegenschaften	300		300		250.00	
6150.3161	Miete Maschinen	18'000		18'000		16'513.10	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6150.3170	Spesenentschädigung	1'500		1'500		590.45	
6150.3300	Planmässige Abschreibungen	355'100		335'300		314'569.00	
6150.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	70'000		70'000		70'000.00	
6150.3930	Interne Verrechnung Betriebskosten	5'000		5'000		5'000.00	
6150.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		70'600		63'800		75'396.00
6150.4260	Rückerstattungen Dritter		5'000		5'000		22'360.66
6150.4631	Beiträge vom Kanton		16'000		16'000		18'146.28
6150.4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		340'000		340'000		340'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	108'700	90'000	109'800	90'000	103'726.00	71'852.00
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	108'700	90'000	109'800	90'000	103'726.00	71'852.00
6290.3000	Entschädigung Verkehrskommission	1'700		2'700		1'689.20	
6290.3050	AHV, ALV, VK			100			
6290.3130	Ruftaxi	20'000		20'000		18'036.80	
6290.3199	Übriger Betriebsaufwand	87'000		87'000		84'000.00	
6290.4250	Tageskarten		90'000		90'000		71'852.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'589'200	2'829'700	3'578'900	2'861'000	3'753'297.52	2'987'136.07
	Netto Aufwand		759'500		717'900		766'161.45
71	Wasserversorgung	1'022'500	1'022'500	1'020'500	1'020'500	1'071'009.65	1'071'009.65
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	1'022'500	1'022'500	1'020'500	1'020'500	1'071'009.65	1'071'009.65
7101.3101	Wasseruhren	30'000		30'000		25'367.10	
7101.3102	Drucksachen	900		900		615.00	
7101.3130	Dienstleistungen Dritter	128'300		128'300		102'557.22	
7101.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	39'100		34'900		22'655.00	
7101.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	87'000		87'000		91'713.55	
7101.3144	Unterhalt öffentliche Brunnen	12'000		12'000		11'202.75	
7101.3199	Übriger Betriebsaufwand (MWST-Korrekturen)					1'953.40	
7101.3300	Planmässige Abschreibungen	45'300		42'400		31'623.00	
7101.3510	Einlage Spezialfinanzierung	19'400		24'500		127'102.63	
7101.3612	Wasserwerk Reinach	600'500		600'500		596'220.00	
7101.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	60'000		60'000		60'000.00	
7101.4210	Gebühren für Amtshandlungen		3'000		3'000		2'657.75

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7101.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		993'000		991'000		1'042'681.90
7101.4260	Rückerstattungen Dritter		1'500		1'500		670.00
7101.4930	Interne Verrechnung Betriebskosten		25'000		25'000		25'000.00
72	Abwasserbeseitigung	1'124'900	1'124'900	1'105'400	1'105'400	1'215'049.65	1'215'049.65
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	1'124'900	1'124'900	1'105'400	1'105'400	1'215'049.65	1'215'049.65
7201.3120	Versorgung Pumpe Birmatten	300		500			
7201.3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	52'600		47'900		32'563.40	
7201.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	43'000		43'000		33'972.50	
7201.3181	Forderungsverluste Abwasser					740.90	
7201.3199	Übriger Betriebsaufwand (MWST-Korrekturen)					3'991.50	
7201.3510	Einlage Spezialfinanzierung					90'467.05	
7201.3611	Entschädigungen an Kanton	949'000		934'000		973'314.30	
7201.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	80'000		80'000		80'000.00	
7201.4210	Kanalisationsbewilligungen		30'000		27'000		39'716.60
7201.4240	Abwassergebühren		1'073'000		1'055'000		1'141'613.35
7201.4391	Übertrag Ertragsüberschuss IR						33'719.70
7201.4510	Entnahme Spezialfinanzierung		21'900		23'400		
73	Abfallwirtschaft	638'300	630'300	688'800	681'100	657'689.17	649'776.77
7300	Abfallbewirtschaftung	8'000		7'700		7'912.40	
7300.3130	Dienstleistungen Dritter	8'000		7'700		7'912.40	
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	630'300	630'300	681'100	681'100	649'776.77	649'776.77
7301.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'900		9'800		7'731.23	
7301.3130	Dienstleistungen Dritter	501'000		501'000		484'877.39	
7301.3132	Honorare	1'100		11'000			
7301.3144	Instandhaltung Sammelstellen	9'300		9'300		6'433.70	
7301.3199	Übriger Betriebsaufwand (MWST-Korrekturen)					734.45	
7301.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	110'000		150'000		150'000.00	
7301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		465'000		466'000		485'728.85
7301.4250	Verkäufe		58'800		58'800		71'114.09
7301.4510	Entnahme Spezialfinanzierung		106'500		156'300		92'933.83

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
74	Gewässerverbauungen	36'100		34'000		32'992.85	
7410	Gewässerverbauungen	36'100		34'000		32'992.85	
7410.3142	Gewässer, Ufergehölze	36'100		34'000		32'992.85	
75	Arten- und Landschaftsschutz	163'500		151'200		181'622.50	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	163'500		151'200		181'622.50	
7500.3130	Dienstleistungen Dritter	27'700		19'600		18'289.00	
7500.3140	Pflegemassnahmen an Grundstücken	49'500		51'300		83'333.50	
7500.3170	Spesenentschädigung	300		300			
7500.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	86'000		80'000		80'000.00	
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	61'600	46'000	61'900	48'000	57'187.65	41'900.00
7620	Hundehaltung	50'000	46'000	50'000	48'000	49'665.10	41'900.00
7620.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		4'665.10	
7620.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	45'000		45'000		45'000.00	
7620.4240	Hundegebühren		46'000		48'000		41'900.00
7690	Übriger Umweltschutz	11'600		11'900		7'522.55	
7690.3000	Entschädigung Kommission für Umwelt und Landschaft	1'300		1'600		1'261.70	
7690.3050	AHV, ALV, VK			100			
7690.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		2'661.25	
7690.3102	Drucksachen	300		200		364.00	
7690.3130	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		2'201.60	
7690.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		1'034.00	
77	Friedhof und Bestattung	307'300	6'000	298'800	6'000	361'673.98	9'400.00
7710	Friedhof und Bestattung	307'300	6'000	298'800	6'000	361'673.98	9'400.00
7710.3111	Maschinen, Werkzeuge	6'600		4'000		14'529.20	
7710.3120	Ver- und Entsorgung	7'900		11'600		7'528.40	
7710.3130	Dienstleistungen Dritter	76'700		75'700		106'670.55	
7710.3134	Gebäudeversicherung	400		400		494.00	
7710.3143	Unterhalt Friedhofanlage	33'900		29'400		56'599.03	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7710.3144	Unterhalt Friedhofgebäude	21'800		13'400		7'300.80	
7710.3300	Planmässige Abschreibungen	54'000		58'300		62'552.00	
7710.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	106'000		106'000		106'000.00	
7710.4240	Gebühren Grabstätten		6'000		6'000		9'400.00
79	Raumordnung	235'000		218'300		176'072.07	
7900	Raumplanung	235'000		218'300		176'072.07	
7900.3130	Mitgliederbeiträge	1'500		1'500		1'413.57	
7900.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	58'800		43'000		2'998.50	
7900.3300	Planmässige Abschreibungen	34'700		33'800		31'660.00	
7900.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	140'000		140'000		140'000.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	198'200	209'800	208'100	209'800	281'038.00	194'255.04
	Netto Aufwand						86'782.96
	Netto Ertrag	11'600		1'700			
81	Landwirtschaft	20'400		31'200		13'665.65	
8120	Strukturverbesserungen	18'700		29'500		12'067.80	
8120.3143	Unterhalt Drainagen	10'000		20'000		3'360.80	
8120.3300	Planmässige Abschreibungen	8'700		9'500		8'707.00	
8140	Produktionsverbesserungen	1'700		1'700		1'597.85	
8140.3130	Dienstleistungen Dritter	1'700		1'700		1'597.85	
82	Forstwirtschaft	130'000		130'000		128'037.00	
8200	Forstwirtschaft	130'000		130'000		128'037.00	
8200.3632	Beiträge an Bürgergemeinde	130'000		130'000		128'037.00	
83	Jagd und Fischerei	2'300	2'800	2'300	2'800	2'260.00	2'800.00
8300	Jagd und Fischerei	2'300	2'800	2'300	2'800	2'260.00	2'800.00
8300.3631	Beiträge an Kanton	500		500		460.00	
8300.3636	Beiträge an private Organisationen	1'800		1'800		1'800.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8300.4100	Jagd- und Fischweidpacht		2'800		2'800		2'800.00
84	Tourismus	400		400		1'842.35	
8400	Tourismus	400		400		1'842.35	
8400.3130	Dienstleistungen Dritter	400		400		1'842.35	
85	Industrie, Gewerbe, Handel					7'531.70	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel					7'531.70	
8500.3636	Beiträge an private Organisationen					7'531.70	
87	Energie	45'100	207'000	44'200	207'000	127'701.30	191'455.04
8710	Elektrizität		140'000		140'000		139'887.00
8710.4120	Konzessionsgebühren Primeo		140'000		140'000		139'887.00
8720	Gas		67'000		67'000		54'093.79
8720.4120	Konzessionsgebühren IWB		67'000		67'000		54'093.79
8730	Übrige Energie	45'100		44'200		19'411.65	
8730.3130	Dienstleistungen Dritter	7'200		7'200		5'264.50	
8730.3132	Beratungshonorare	17'900		17'000		6'657.15	
8730.3636	Beiträge an private Organisationen	10'000		10'000			
8730.3637	Förderbeiträge an private Haushalte	10'000		10'000		7'490.00	
8731	Fernwärmebetriebe					108'289.65	-2'525.75
8731.3120	Ver- und Entsorgung					14'612.10	
8731.3144	Unterhalt Hochbauten					1'427.60	
8731.3199	Übriger Betriebsaufwand (MWST-Korrekturen)					-0.05	
8731.3301	Ausserplanmässige Abschreibung					92'250.00	
8731.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						-2'525.75
9	FINANZEN UND STEUERN	4'746'100	33'494'800	2'826'900	31'662'800	9'725'936.99	46'651'604.51
	Netto Ertrag	28'748'700		28'835'900		36'925'667.52	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
91	Steuern	150'000	30'920'000	175'000	29'180'000	144'260.97	35'153'465.95
9100	Steuern aktuelles Jahr		30'700'000		29'000'000		34'329'343.05
9100.4000	Einkommenssteuern		23'200'000		22'900'000		23'662'579.20
9100.4001	Vermögenssteuern		3'300'000		3'100'000		3'278'868.55
9100.4002	Quellensteuern		500'000		500'000		522'542.70
9100.4010	Ertragssteuern		2'900'000		2'300'000		5'844'396.55
9100.4011	Kapitalsteuern		800'000		200'000		1'020'956.05
9101	Steuern Vorjahre	120'000		120'000		89'155.12	689'611.00
9101.3182	Wertberichtigung Steuern					-20'000.00	
9101.3183	Abschreibungen Steuern nat. Personen	120'000		120'000		109'155.12	
9101.4000	Einkommensteuern Vorjahre						303'510.45
9101.4001	Vermögenssteuern Vorjahre						207'751.85
9101.4010	Ertragssteuern Vorjahre						22'428.80
9101.4011	Kapitalsteuern Vorjahre						155'919.90
9102	Zinsendienst Steuern	30'000	220'000	55'000	180'000	55'105.85	134'511.90
9102.3403	Vergütungszinsen auf Steuern	30'000		55'000		55'105.85	
9102.4403	Verzugszinsen auf Steuern		220'000		180'000		134'511.90
93	Finanz- und Lastenausgleich	4'292'200	1'759'000	2'360'000	1'800'000	4'375'472.00	1'817'260.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	4'292'200	1'759'000	2'360'000	1'800'000	4'375'472.00	1'817'260.00
9300.3622	Horizontaler Finanzausgleich	3'900'000		2'000'000		4'018'728.00	
9300.3625	Solidaritätsbeitrag	100'000		100'000		98'990.00	
9300.3631	Kompensation Aufgabenverschiebung	292'200		260'000		257'754.00	
9300.4621	Sonderlastenabgeltung		164'000		176'000		175'669.00
9300.4631	Beiträge vom Kanton		1'595'000		1'624'000		1'641'591.00
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		416'500		389'000		395'245.90
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		416'500		389'000		395'245.90
9400.4600	Ertragsanteile an Bundessteuern		416'500		389'000		395'245.90
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	303'900	389'300	291'900	283'800	206'204.02	9'277'807.17

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9610	Zinsen	50'000	1'800	79'000	1'800	45'816.05	2'998.52
9610.3401	Zinsen kurzfr. Finanzverbindlichkeiten					2.72	
9610.3406	Zinsen Passivdarlehen	50'000		79'000		45'813.33	
9610.4402	Zinserträge Finanzanlagen		1'800		1'800		2'998.52
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	238'900	363'400	191'000	257'900	143'139.62	9'257'058.65
9630.3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	76'700		50'200		18'571.92	
9630.3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	28'000		30'000		20'596.50	
9630.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	64'200		40'800		33'971.20	
9630.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	70'000		70'000		70'000.00	
9630.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		362'100		256'600		256'205.95
9630.4439	Übrige Einnahmen		1'300		1'300		852.70
9630.4443	Neubewertung FV						9'000'000.00
9690	Übriges Finanzvermögen	15'000	24'100	21'900	24'100	17'248.35	17'750.00
9690.3130	Bank- und Postcheckgebühren	9'000		9'900		9'048.35	
9690.3420	Kapitalbeschaffungskosten	6'000		12'000		8'200.00	
9690.4411	Realisierter Gewinn auf Sachanlagen						3'000.00
9690.4420	Dividenden aus VV		24'100		24'100		14'750.00
97	Rückverteilungen		10'000		10'000		7'825.49
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		10'000		10'000		7'825.49
9710.4699	Rückvergütung CO2-Abgabe		10'000		10'000		7'825.49
99	Nicht aufgeteilte Posten					5'000'000.00	
9900	Finanzpolitische Reserve					5'000'000.00	
9900.3894	Einlage in finanzpolitische Reserve					5'000'000.00	

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
	Total	4'860'000	475'000	8'055'000	650'000	6'065'060.44	264'939.55
	Netto Aufwand		4'385'000		7'405'000		5'800'120.89
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	255'000		150'000		613'239.01	
	Netto Aufwand		255'000		150'000		613'239.01
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	80'000				163'324.60	
	Netto Aufwand		80'000				163'324.60
2	BILDUNG	590'000		4'295'000		3'443'237.70	
	Netto Aufwand		590'000		4'295'000		3'443'237.70
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	915'000	25'000	740'000	50'000	317'963.28	27'850.00
	Netto Aufwand		890'000		690'000		290'113.28
6	VERKEHR	1'200'000		970'000		700'411.55	
	Netto Aufwand		1'200'000		970'000		700'411.55
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'450'000	450'000	1'530'000	600'000	781'080.60	237'089.55
	Netto Aufwand		1'000'000		930'000		543'991.05
8	VOLKSWIRTSCHAFT	370'000		370'000		45'803.70	
	Netto Aufwand		370'000		370'000		45'803.70

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Artengliederung IR HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
5	Investitionsausgaben	4'860'000		8'055'000		6'065'060.44	
50	Sachanlagen	4'410'000		7'625'000		5'709'245.24	
5010	Strassen/Verkehrswege	1'200'000		900'000		700'411.55	
5030	Übrige Tiefbauten	2'245'000		2'210'000		1'050'716.03	
5040	Hochbauten	790'000		4'445'000		3'667'036.71	
5060	Mobilien	175'000		70'000		291'080.95	
52	Immaterielle Anlagen	350'000		430'000		155'816.30	
5200	Software					61'684.75	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	350'000		430'000		94'131.55	
56	Eigene Investitionsbeiträge	100'000				199'998.90	
5650	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	100'000				199'998.90	
6	Investitionseinnahmen		475'000		650'000		264'939.55
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		475'000		650'000		264'939.55
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		475'000		650'000		264'939.55

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	255'000		150'000		613'239.01	
02	Allgemeine Dienste	255'000		150'000		613'239.01	
0220	Allgemeine Dienste	95'000				189'441.10	
0220.5060.2002	IT Hardware Infrastruktur & Storage					127'756.35	
0220.5060.2003	Telefon-/Alarmanlage Verwaltung	95'000					
0220.5200.2002	Digitalisierung Geschäftsprozesse					19'509.45	
0220.5200.2003	IT Software Office 2019 & Exchange Server					42'175.30	
0290	Gemeindeverwaltung	160'000		150'000		423'797.91	
0290.5040.2006	Verwaltung Erdbebensicherheit			150'000		27'971.60	
0290.5040.2007	Investitionskosten Dienstleistungszentrum Steuern	160'000					
0290.5040.3191	Verwaltung Dachsanierung/Photovoltaik					195'827.41	
0290.5650.2001	Investitionsbeitrag WOT Verwaltung					199'998.90	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	80'000				163'324.60	
11	Polizei	80'000					
1110	Polizei	80'000					
1110.5060.2001	Polizei Patrouillenfahrzeug	80'000					
15	Feuerwehr					163'324.60	
1500	Feuerwehr					163'324.60	
1500.5060.2001	VW T6 Feuerwehrfahrzeug					82'736.00	
1500.5060.2002	Mercedes-Benz Mannschaftstransporter					19'050.00	
1500.5060.2003	VW Tiguan Kommandofahrzeug					61'538.60	
2	BILDUNG	590'000		4'295'000		3'443'237.70	
21	Obligatorische Schule	590'000		4'295'000		3'443'237.70	
2170	Liegenschaften Kindergärten			150'000			
2170.5040.2004	KG Parkstrasse Erdbebensicherheit			150'000			

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
2171	Liegenschaften Primarschule	590'000		4'145'000		3'443'237.70	
2171.5040.2003	SH Mübo Sanierung oder Neubau, Vorprojekt			70'000			
2171.5040.2004	SH Wilmatt Kunstrassenfeld	100'000					
2171.5040.3141	SH Wilmatt Baukredit					1'012'645.00	
2171.5040.3191	SH Mühleboden Wettbewerbskredit	390'000				4'216.50	
2171.5040.3201	Liegenschaft Benkenstrasse 8			2'425'000		2'426'376.20	
2171.5040.3202	Liegenschaft Benkenstrasse 20			1'650'000			
2171.5650.2001	Investitionsbeitrag WOT Mühleboden	100'000					
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	915'000	25'000	740'000	50'000	317'963.28	27'850.00
33	Medien	75'000	25'000	180'000	50'000	313'278.88	27'850.00
3321	Antennen- und Kabelanlagen	75'000	25'000	180'000	50'000	313'278.88	27'850.00
3321.5030.1001	Rahmenkredit GGA	75'000		150'000		273'749.18	
3321.5030.2001	Ausbau Glasfaser durch Dritte, Planung			30'000		39'529.70	
3321.6371.1001	Anschlussbeiträge GGA		25'000		50'000		27'850.00
34	Sport und Freizeit	840'000		560'000		4'684.40	
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	700'000		560'000		4'684.40	
3414.5030.2001	Fussballfeld Känelboden Beleuchtung	300'000		160'000		4'684.40	
3414.5030.2002	Sportplatz Känelboden Kunstrasen	400'000		400'000			
3420	Freizeit	140'000					
3420.5040.2001	Ersatz Spielgeräte/Fallschutz Spielplätze	140'000					
6	VERKEHR	1'200'000		970'000		700'411.55	
61	Strassenverkehr	1'200'000		970'000		700'411.55	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	1'200'000		970'000		700'411.55	
6150.5010.1001	Rahmenkredit Strassen (ohne Unterteilung auf Projekte)	650'000		650'000		425'670.35	
6150.5010.1002	Rahmenkredit Feld-/Waldwege	100'000		100'000		93'110.05	
6150.5010.2005	Fichtenrain Sanierung, Planung	100'000					

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
6150.5010.2006	Neubau Kammibrücke	100'000					
6150.5010.3181	Öffentliche Beleuchtung, Teil 4	150'000		150'000		181'631.15	
6150.5010.Plan	Bahnhofstrasse Neugestaltung, Baukredit	100'000					
6150.5060.2005	Kommunalfahrzeug 2021			70'000			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'450'000	450'000	1'530'000	600'000	781'080.60	237'089.55
71	Wasserversorgung	650'000	150'000	650'000	300'000	566'259.10	82'679.90
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	650'000	150'000	650'000	300'000	566'259.10	82'679.90
7101.5030.1001	Rahmenkredit Wasser (ohne Unterteilung auf Projekte)	650'000		650'000		566'259.10	
7101.6371.1001	Anschlussbeiträge Wasser		150'000		300'000		82'679.90
72	Abwasserbeseitigung	450'000	300'000	450'000	300'000	120'689.95	154'409.65
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	450'000	300'000	450'000	300'000	120'689.95	154'409.65
7201.5030.1001	Rahmenkredit Abwasser (ohne Unterteilung auf Projekte)	450'000		450'000		120'689.95	
7201.6371.1001	Anschlussbeiträge Abwasser		300'000		300'000		154'409.65
79	Raumordnung	350'000		430'000		94'131.55	
7900	Raumplanung	350'000		430'000		94'131.55	
7900.5290.2004	Revision TZP Dorfkern					13'851.35	
7900.5290.2006	QP bei der Linde	150'000		280'000			
7900.5290.3191	Gesamtrevision Zonenplan Siedlung	200'000		150'000		80'280.20	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	370'000		370'000		45'803.70	
81	Landwirtschaft	370'000		370'000		45'803.70	
8120	Strukturverbesserungen	370'000		370'000		45'803.70	
8120.5030.2002	Drainage Brühl	85'000		85'000			
8120.5030.2003	Drainage Spreuermatten	285'000		285'000			
8120.5030.2004	Zustandsanalyse Drainagensystem					45'803.70	

Budget 2022

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2020.	Verbleibender Kredit per 31.12.2020	Ausgaben 2021 (Hochrechnung)	Ausgaben Budget 2022	Verbleibender Kredit per 31.12.2022
		Datum	Art						
	Total								
0	Allgemeine Verwaltung								
0220.5060.2003	Telefon-/Alarmanlage Verwaltung	08.12.21	BU	95'000				95'000	
0290.5040.2007	Investitionskosten DLZ Steuern	08.12.21	BU	160'000				160'000	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit								
1110.5060.2001	Patrouillenfahrzeug Polizei	08.12.21	BU	80'000				80'000	
2	Bildung								
2171.5040.2004	SH Wilmatt Kunstrasenfeld	08.12.21	BU	100'000				100'000	
2171.5040.3191	SH Mühleboden, Wettbewerbskredit	11.12.19	SV	390'000	4'216.50	385'783.50		390'000	
2171.5650.2001	Investitionsbeitrag WOT Mühleboden	08.12.21	BU	100'000				100'000	
3	Kultur, Sport, Freizeit								
3414.5010.2001	Fussballfeld Känelboden Beleuchtung	08.12.21	BU	300'000	4'684.40	295'315.60		300'000	
3414.5030.2002	Ersatz Kunstrasen Känelboden	09.12.20	BU	400'000		400'000.00		400'000	
3420.5040.2001	Ersatz Geräte/Fallschutz Spielplätze	08.12.21	BU	140'000				140'000	
6	Verkehr								
6150.5010.2005	Sanierung Fichtenrain, Planung	08.12.21	BU	100'000				100'000	
6150.5010.2006	Neubau Kammbrücke	08.12.21	BU	100'000				100'000	
6150.5010.2007	Neugestaltung Bahnhofstrasse, Planung	08.12.21	BU	100'000				100'000	
6150.5010.3181	Öffentliche Beleuchtung, Teil 4	12.12.18	SV	1'000'000	272'132.00	727'868.00	150'000	150'000	427'868
7	Umweltschutz und Raumordnung								
7900.5290.2006	QP Bei der Linde	09.12.20	BU	200'000		200'000.00	50'000	150'000	
7900.5290.3191	Gesamtrevision Zonenplan Siedlung	20.06.19	SV	500'000	91'450.10	408'549.90	100'000	200'000	108'550
8	Volkswirtschaft								
8120.5030.2002	Drainage Brühl	09.12.20	BU	85'000		85'000.00		85'000	
8120.5030.2003	Drainage Spreuerplatten	09.12.20	BU	285'000		285'000.00		285'000	

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission zum Budget 2022

Auftrag

Als Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Therwil haben wir das vom Gemeinderat vorgelegte Budget für das Rechnungsjahr 2022 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 2022 weist bei einem Gesamtaufwand von CHF 46'917'600 und einem Gesamtertrag von CHF 43'960'400 einen Aufwandsüberschuss von CHF 2'957'200 aus. Im Budget sind Abschreibungen von CHF 2'449'000 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 2022
- Festsetzung der Steuersätze und Gebühren
- Ermächtigung des Gemeinderates, die notwendigen Kapitalaufnahmen für die bewilligten Investitionen zu tätigen.

Therwil, 26. Oktober 2021

Die Rechnungsprüfungskommission

Bericht der Finanzkommission zum Finanzplan 2022-2026

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 hohen Investitionen sowie steigenden Kosten im Gesundheitswesen und für den Finanz- und Lastenausgleich mit relativ hohen Aufwandüberschüssen und Finanzierungsfehlbeträgen. Die aktuellste Plankalkulation macht klar sichtbar, dass unter den heutigen Rahmenbedingungen mit einem strukturellen Defizit über die nächsten Jahre zu rechnen ist. Dies lässt, unter Berücksichtigung des Verkaufs der Bauland Parzelle an der Sundgauerstrasse, die Fremdverschuldung bis ins Jahr 2026 auf CHF 63.2 Millionen anwachsen.

Positiv nimmt die Finanzkommission zur Kenntnis, dass aufgrund des positiven Jahresabschlusses 2020 das Eigenkapital sowie die Vorfinanzierung für den Neubau des Mühlebodenschulhauses im Vergleich zum letztjährigen Finanzplan deutlich angestiegen sind. Dank den höheren Reserven können die zukünftig geplanten Investitionen und Aufwandsüberschüsse besser verkraftet werden.

Der Gemeinderat sowie die Geschäftsleitung der Gemeindeverwaltung nehmen die geäußerte Besorgnis betreffend der Finanzierungsfehlbeträge sehr ernst und versuchen stets, alternative Möglichkeiten auszuarbeiten und die Investitionsprojekte wenn möglich zeitlich zu verzögern. Da jedoch viele Ausgaben gesetzlich vorgegeben und somit nicht zu verhindern sind, ist der Handlungsspielraum leider sehr beschränkt.

Nach wie vor sind die Planzahlen mit verschiedenen Unsicherheiten bezüglich der Corona-Auswirkung auf die Gemeindefinanzen behaftet und können nur schwer abgeschätzt werden. Die Finanzkommission stellt aber fest, dass die Planung mit dem jetzigen Wissenstand und den dafür herbeigezogenen Informationen angemessen vorgenommen wurde.

Die budgetierten Defizite können im aktuellen Finanzplan noch getragen werden, doch auf Ebene der Optimierung des betrieblichen Ergebnisses besteht Handlungsbedarf, sodass die zukünftigen Investitionsvorhaben mit eigenen Mitteln finanziert werden können und die Fremdverschuldung über die nächsten Jahrzehnte wieder abgebaut werden kann.

Der Finanzplan 2022 – 2026 bildet die Konsequenzen des künftigen Handelns nur bedingt ab, da darin nur die kommenden vier Perioden aufgezeigt werden. Die grossen Herausforderungen, welche die Gemeinde in den kommenden Jahrzehnten zu bewältigen hat, würden jedoch nur über eine längerfristige Planung sichtbar.

Auch wenn die Jahresergebnisse in den vergangenen Jahren stets besser ausgefallen sind als vorausgesagt, empfiehlt die Finanzkommission dem Gemeinderat, die aktuellen Hochrechnungen eng zu verfolgen und mit einer Planung über die kommenden Jahrzehnte aufzuzeigen, wie der negativen Entwicklungstendenz entgegenzuwirken ist und die Fremdverschuldung abgebaut werden kann.

Therwil, 25. Oktober 2021

Die Finanzkommission

Finanzplan 2022 - 2026

	Erwartung 2021	Budget 2022 (Basisjahr)	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Erfolgsrechnung						
Ertrag	42'837'200	43'960'400	44'714'796	45'690'514	46'007'227	46'918'913
Aufwand	-44'670'900	-46'917'600	-46'749'604	-47'260'021	-47'657'325	-48'231'939
Erwarteter Buchgewinn auf Landverkauf					6'400'000	
Ertrags-/Aufwandsüberschuss	-1'833'700	-2'957'200	-2'034'808	-1'569'507	4'749'902	-1'313'026
Investitionsrechnung						
Einnahmen	650'000	475'000	450'000	450'000	2'050'000	450'000
Ausgaben	-8'055'000	-4'860'000	-8'310'000	-9'800'000	-14'240'000	-13'350'000
Nettoinvestitionen	-7'405'000	-4'385'000	-7'860'000	-9'350'000	-12'190'000	-12'900'000
Finanzierung						
Nettoinvestitionen	-7'405'000	-4'385'000	-7'860'000	-9'350'000	-12'190'000	-12'900'000
Abschreibungen	2'404'000	2'449'000	2'505'486	2'594'957	2'533'908	2'611'153
Ertrags-/Aufwandsüberschuss	-1'833'700	-2'957'200	-2'034'808	-1'569'507	4'749'902	-1'313'026
Selbstfinanzierung	570'300	-508'200	470'678	1'025'450	7'283'810	1'298'127
Finanzierungssaldo	-6'834'700	-4'893'200	-7'389'322	-8'324'550	-4'906'190	-11'601'873
Bilanz						
Verwaltungsvermögen 1.01.	55'674'359	60'675'359	62'611'359	67'965'873	74'720'916	84'377'008
Nettoinvestitionen	7'405'000	4'385'000	7'860'000	9'350'000	12'190'000	12'900'000
Abschreibungen	-2'404'000	-2'449'000	-2'505'486	-2'594'957	-2'533'908	-2'611'153
Verwaltungsvermögen 31.12.	60'675'359	62'611'359	67'965'873	74'720'916	84'377'008	94'665'855
Eigenkapital inkl. finanzpolitische Reserve 1.01.	21'974'865	20'141'165	17'183'965	15'149'157	13'579'650	18'329'552
Ertrags-/Aufwandsüberschuss	-1'833'700	-2'957'200	-2'034'808	-1'569'507	4'749'902	-1'313'026
Eigenkapital 31.12.	20'141'165	17'183'965	15'149'157	13'579'650	18'329'552	17'016'526
Vorfinanzierung Schulraumbauten	33'706'600	33'109'900	32'513'200	31'916'500	31'319'800	30'723'100
Entnahme Schulhaus Wilmet (17.9 Mio./30J.)	-596'700	-596'700	-596'700	-596'700	-596'700	-596'700
Entnahme Schulhaus Mühleboden (17 Mio./30J.)	0	0	0	0	0	0
Fremdverschuldung 1.01.	23'000'000	26'000'000	31'000'000	38'400'000	46'700'000	51'600'000
Neuverschuldung	3'000'000	5'000'000	7'400'000	8'300'000	4'900'000	11'600'000
Fremdverschuldung 31.12.	26'000'000	31'000'000	38'400'000	46'700'000	51'600'000	63'200'000

Einflussgrößen/Kostenfaktoren

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