

# Budget 2024

Erfolgsrechnung  
Investitionsrechnung  
Finanzplan 2024-2028





## Inhaltsverzeichnis

<b>Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte</b>	3
<b>Budget</b>	
Bericht des Gemeinderates	5
Anträge des Gemeinderates	9
Erläuterungen zu den einzelnen Konten	10
Finanzkennzahlen	18
Ergebnisübersicht	19
<b>Erfolgsrechnung</b>	
Zusammenzug nach Funktionen	20
Zusammenzug nach Arten	21
Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung	29
<b>Investitionsrechnung</b>	
Zusammenzug nach Funktionen	57
Zusammenzug nach Arten	58
Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	59
Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	63
Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen	keine
Bericht der Rechnungsprüfungskommission	64
<b>Finanzplan</b>	
Bericht der Finanzkommission	65
Finanzplan 2024 – 2028	66



## **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 2024 schliesst bei einem Aufwand von CHF 52'031'310 und einem Ertrag von CHF 49'693'400 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 2'337'910 ab (Budget 2023: Aufwandüberschuss von CHF 2'078'600). Im budgetierten Ergebnis sind planmässige Abschreibungen in Höhe von CHF 2'476'200 enthalten.

Auf die folgenden Punkte sei speziell hingewiesen:

- Gemäss Steuerertragsprognose des Kantons können wir bei den natürlichen Personen mit einer positiven Entwicklung der Steuereinnahmen rechnen. Aufgrund der neuen gesetzlichen Bestimmungen bei den juristischen Personen, wie z.B. die Umsetzung der Steuervorlage 17, gestaltet sich diesbezüglich das Erstellen einer Prognose als schwierig. Wir können jedoch von konstanten Steuereinnahmen in den nächsten Jahren ausgehen.
- Der Kanton rechnet per Ende August 2023 mit einer Teuerung von 2.5%. Der Teuerungsausgleich des Kantons wird den Gemeindelehrkräften automatisch gewährt. Über den Teuerungsausgleich für das übrige Gemeindepersonal entscheidet der Gemeinderat. Die Lohnanpassung im Bereich Sozialpädagogik in der Primarschule und für den Sozialdienst der Verwaltung trägt ebenfalls zu den steigenden Lohnkosten bei. Zusätzlich musste der Stellenetat in der Verwaltung aufgestockt werden.
- Die Handelspreise für Energielieferungen sind deutlich angestiegen. Dies zieht vor allem bei den Gebäudeunterhaltskosten eine finanzielle Mehrbelastung nach sich, welche nun mit CHF 120'000 im Budget 2024 eingestellt ist.
- Die Gemeinde ist nach Bundesgesetz verpflichtet, die Kosten von Pflegeleistungen zu übernehmen, die nicht anderweitig abgedeckt sind. Insgesamt betragen diese Restkosten im Bereich der stationären und ambulanten Betreuung und Pflege voraussichtlich rund CHF 3.21 Mio.
- Entgegen der Prognosen des Kantons haben sich die Fallzahlen und die damit verbundenen Unterstützungsbeiträge in der Sozialhilfe in der Gemeinde Therwil seit Jahren nicht erhöht. Diesem Umstand wird im Budget 2024 dahingehend Rechnung getragen. Die Kosten wurden dementsprechend tiefer eingesetzt.
- Erwartungsgemäss steigt die Zahl der Flüchtlinge und der damit verbundene Betreuungsaufwand weiterhin an und übersteigt die Betreuungskapazitäten durch die Verwaltung. Die Firma Convalere deckt deshalb die Betreuung der Flüchtlinge in den verschiedenen Unterkünften ab. Der Kanton bezahlt den Gemeinden eine Pauschalentschädigung, welche diese Ausgaben grösstenteils deckt.



- Der Bereich «Frühe Kindheit» mit Angeboten zu Kindertagesstätten, Tagesstrukturen, Gemeindebeiträgen, frühe Sprachförderung und Beratungsstellen wird gesellschaftspolitisch immer wichtiger. Die bestehenden Angebote für Eltern mit Kleinkindern bis ca. Kindergartenalter sollen koordiniert und die entsprechenden Zielgruppen gezielter informiert werden. Hierfür wird eine neue Funktion innerhalb der Verwaltung geschaffen.
- Der horizontale Finanzausgleich hängt von der Steuerkraft der Gemeinde ab. Aufgrund der Berechnung zum Zeitpunkt der Budgetierung wird Therwil im Jahr 2024 rund CHF 5.7 Mio. an den horizontalen Finanzausgleich bezahlen.

## 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 1'020'400	CHF 1'022'500	Einlage CHF 2'100
7201 Abwasserbeseitigung	CHF 1'144'100	CHF 1'205'500	Einlage CHF 61'400
7301 Abfallbeseitigung	CHF 660'000	CHF 559'900	Entnahme CHF 100'100*

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

## Investitionsrechnung

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

Bei Ausgaben von CHF 5'604'500 und Einnahmen von CHF 350'000 betragen die Nettoinvestitionen CHF 5'254'500.

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 2024 sind dies folgende Positionen:



## Budgetkredite

Bezeichnung	Budget	
Kindergarten Alemannenstrasse	CHF 50'000	Planungskosten *
Rückkauf Solaranlage SH Mühleboden	CHF 290'000	Anschaffungskosten *
Solaranlage Garderobengebäude Känelboden	CHF 150'000	Anschaffungskosten *
Kommunalfahrzeug (Ersatz Holder)	CHF 215'000	Anschaffungskosten *

\*) 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 2024 sind keine Investitionen geplant, welche per Definition ins Finanzvermögen gehören.

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 50'000	Unterhalt/Erneuerungen minimal
Strassenbauten	CHF 700'000	Unterhalt/Erneuerungen
Feld-/Waldwege	CHF 100'000	Unterhalt/Erneuerungen
Wasserleitungsnetz	CHF 550'000	Unterhalt/Erneuerungen
Kanalisationsnetz	CHF 350'000	Unterhalt/Erneuerungen
Drainagen	CHF 250'000	Unterhalt/Erneuerungen

Anmerkung: Rahmenkredite setzen sich aus mehreren Einzelkrediten zusammen

## Fazit

Das Budget 2024 der Gemeinde weist einen Verlust von rund CHF 2.3 Mio. aus, wobei sich alleine die Abschreibungen auf CHF 2.47 Mio. belaufen. Der budgetierte Verlust entspricht mehrheitlich demjenigen des Vorjahres. Positiv zu vermerken ist der Umstand, dass sich sowohl der Aufwand als auch der Ertrag auf gleichem Niveau entwickeln. Im Vergleich zum Budget 2023 kann im Jahr 2024 mit höheren Steuereinnahmen gerechnet werden. Dies aufgrund der gesicherten Steuerzahlen vom Jahr 2021 sowie der Erwartung von leicht steigenden Einnahmen bei den natürlichen Personen und einem stabilen Steuersubstrat bei den juristischen Personen.

Die steigenden Kosten, vor allem in den Bereichen Lehrpersonenlöhne und Gesundheitswesen, welche grösstenteils nicht beeinflussbar sind, bleiben eine Herausforderung. Speziell zu

erwähnen ist der horizontale Finanzausgleich über CHF 5.7 Mio., eine der höchsten einzelnen Ausgabenposition. Erfreulich ist jedoch die Entwicklung im Bereich Soziale Sicherheit. Die Unterstützungsbeiträge sind weiterhin rückläufig, und wir rechnen mit Minderkosten über CHF 330'000 gegenüber Budget 2023.

Der Finanzplan zeigt, dass auch in den kommenden Jahren mit Aufwandüberschüssen gerechnet werden muss. Da sich die Einnahmen proportional mit den Ausgaben entwickeln, zeichnet sich über die Jahre ein gleichbleibendes Ergebnis ab.

Wir erwarten weiterhin eine positive Selbstfinanzierung. Im Jahr 2025 werden durch den geplanten Verkauf der Parzellen Birmatten an der Sundgauerstrasse noch zusätzliche Mittel generiert. Der Cash Flow reicht dennoch nicht aus, um den vollen Finanzierungsbedarf zu decken. Die geplanten Investitionskosten der nächsten Jahre werden weitgehend mit Darlehen abgedeckt werden müssen, was zu einer prognostizierten Fremdverschuldung von CHF 48 Mio. per Ende 2028 führt und wiederum zusätzliche Kapitalzinsen bedeutet.

In den letzten Jahren haben bekanntlich verschiedene, nicht beeinflussbare Faktoren, trotz budgetiertem Aufwandüberschuss, zu positiven Jahresabschlüssen geführt. Ohne unplanmässige Ereignisse ist indessen davon auszugehen, dass in den kommenden Jahren mit negativen Abschlüssen zu rechnen ist. Dies zeigt die Finanzplanung auf und weist entsprechend einer jährliche Verminderung des Eigenkapitals aus.

Der Gemeinderat ist sich der angesichts der Fremdverschuldung und der prognostizierten Aufwandüberschüsse angespannten finanziellen Lage bewusst und priorisiert dringende und unverzichtbare Ausgaben. Projekte, Ausgaben und Investitionen, welche keine explizite Dringlichkeit aufweisen, werden aus Rücksicht auf das Budget und die Investitionsplanung zeitlich zurückgestellt. Dies ist ein laufender Prozess, welcher auch durch die Bevölkerung mitgetragen werden muss. Nur so schaffen wir es, auch in Zukunft eine sichere finanzielle Grundlage zu erwirtschaften.

Therwil, 6. November 2023  
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 2024 folgende Anträge:

**a) Kommunale Steuern**

**1. Gemeindesteuerfuss natürliche Personen**

Einkommens- und Vermögenssteuer

52% der Staatssteuer (wie bisher)

**2. Ersatzabgabe Feuerwehr**

0.35% des steuerbaren Einkommens (wie bisher)

**3. Steuerfuss juristische Personen**

Gewinn- und Kapitalsteuer sowie Sondersteuer für ehemalige Statusgesellschaften

55% der Staatssteuer (wie bisher)

**b) Gebühren der Spezialfinanzierungen**

**5. Wasserbezugsgebühren**

**gemäss Tarifordnung zum Wasserreglement**

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

**6. Abwassergebühren**

**gemäss Tarifordnung zum Abwasserreglement**

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

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

**Therwil, 6. November 2023**

Der Gemeinderat

## Erläuterungen zu einzelnen Konten

---

Einzelne relevante Konten sowie grössere Abweichungen zwischen dem Budget 2024 und dem Vorjahresbudget 2023 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

Insgesamt wird gegenüber dem Vorjahresbudget mit höheren Energiepreisen gerechnet. Dies schlägt sich, verteilt über alle Funktionen, in der Kostenart 3120 Ver- und Entsorgung nieder. Die Personalkosten wurden um 3% erhöht. (2,5% Teuerung, 0,5% im 2023 nicht budgetierte Realloohnerhöhung).

#### Legislative

0110 | Allgemein

Im 2024 stehen Gesamterneuerungswahlen an. Dies führt zu höheren Entschädigungen für das Wahlbüro, Druckkosten, Wahlmaterial sowie Versandkosten.

#### Allgemeine Dienste

0220.3010 | Löhne Verwaltung

Im Bereich Bau-Raumplanung-Infrastruktur ist eine Aufstockung der Personal-Ressourcen zur Bewältigung der zu bearbeitenden Projekte erforderlich.

0220.3110 | Anschaffung Einrichtung

Einrichtung von zusätzlichen Arbeitsplätzen.

0220.3118 | Anschaffung EDV Software

Anforderungen an den Datenschutz benötigen Lizenzen und Schulung des Personals. Die Personalrekrutierung und -verwaltung soll mittels technischer Hilfsmittel erleichtert werden.

0220.3132 | Honorare externe Fachexperten

Fachkundige Unterstützung bei der Digitalisierung des Bauarchives.

0220.3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen

Die Homepage der Gemeinde soll funktional erweitert und grafisch überarbeitet werden.

0220.3632 | Beiträge an Kompetenzzentrum Steuern

Betriebskostenanteil der Gemeinde Therwil am gemeinsamen Steuerzentrum mit Bottmingen (siehe auch Funktion 0229).

0220.3634 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen

Der Kanton Baselland ist derzeit daran, für die Einwohner ein kundenzentriertes Service-Portal (BL-Konto) aufzubauen. Damit die Gemeinden ihre Dienstleistungen einbinden können, müssen bestimmte Voraussetzungen erfüllt werden. Für die Finanzierung des Vorhabens wurden die Gemeinden aufgefordert, CHF 2.50 pro Einwohner ins Budget einzustellen.

0220.4611 | Entschädigung vom Kanton

Für jede Steuerveranlagung, die durch die Gemeinde vorgenommen wird, werden CHF 30 vom Kanton vergütet.

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.

### **Kompetenzzentrum Steuern**

0229 | Allgemein

Nachdem die Gemeindeversammlung am 23.06.2022 die Errichtung einer gemeinsamen «Amtsstelle für Steuern der Gemeinden Therwil und Bottmingen» genehmigt hat, wird nun im Laufe des Jahres 2024 als erstes die Infrastruktur erstellt. Dafür wird ab ca. Mitte Jahr die Miete in den Räumlichkeiten des Postgebäudes in Therwil anfallen und zusätzlich wird ein Ausbaukredit in Höhe von CHF 280'000 (siehe Investitionsbudget) benötigt. Die Aufteilung der Kosten auf die beiden Gemeinden erfolgt nach einem vertraglich definierten Verteilschlüssel.

### **Jugendhaus/Tagesheim Benkenstrasse 10-14**

0292.3144 | Unterhalt Hochbauten

Der bestehende Ablauf beim Vorplatz befindet sich auf einem erhöhten Punkt, was eine Pfützenbildung verursacht. Da das Wasser ins Mauerwerk dringt, muss der Ablauf versetzt werden.

0292.4470 | Vermietung Benkenstrasse 14

Anpassung Mietvertrag.

### **Liegenschaft Mehrzweckhalle**

0294.3110 | Einrichtungen

Ersatz der alten teilweise löchrigen Verdunklungsvorhänge.

0294.3144 | Unterhalt Gebäude

Dachsanierung beim Velounterstand.

### **Gemeindepolizei**

1110.3160 | Miete Polizeiposten

Die Büros der Gemeindepolizei sollen – nach dem Auszug der Steuerabteilung in das Postgebäude (siehe Konto 0229) - wieder in die Gemeindeverwaltung integriert werden.

1110.3161 | Miete Geräte

Anstelle einer Ersatzbeschaffung wird ein Radargerät für gezielte Einsätze angemietet.

1110.4270 | Bussen

Mehrertrag aus der Miete Radargerät.

### **Allgemeines Rechtswesen**

1400.3132 | Honorare

Dienstleistungen des Geometers, Kosten für die Nachführung von Grundlagenplänen, Aufgrabungs- und Nutzungsgesuche sowie den Betrieb des Geoportals.

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

1401.3612 | Entschädigungen an Zweckverbände

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

### **Feuerwehr**

1500.3111 | Anschaffung Ausrüstung und Fahrzeuge

Diverse Ersatzbeschaffungen wie Atemschutzflaschen, analoge Funkgeräte, Pager sowie Rückfahrt- und Umgebungsbeleuchtung.



## **Schiesswesen**

1611.3632 | Schiessanlage Schürfeld

Die Gemeinde Therwil beteiligt sich als eine der Trägergemeinden an den Betriebs- und Investitionskosten. Im Gegensatz zum Vorjahr stehen keine grösseren Investitionen an.

## **Zivilschutz**

1620.3632 | Zweckverband für Bevölkerungs- und Zivilschutz

Einrichtung von gesetzlich vorgegebenen Notfalltreffpunkten in der Gemeinde. Im Falle einer Katastrophe oder Notlage sind diese Treffpunkte Anlaufstellen für die Bevölkerung. Hier erhalten sie im Ereignisfall Informationen und anderweitige Hilfe.

## **Primarschule**

2120.3020 | Löhne der Lehrkräfte Primarschule

Die vom Kanton vorgeschriebenen «Entlastungslektionen» tragen zusätzlich zu den höheren Lohnkosten bei.

2120.3113 | Hardware

Die IT-Strategie des Kantons Basellandschaft beinhaltet die Einführung von Informations- und Kommunikations-Techniken (ICT) sowie Medien als Unterrichtsmittel an den Schulen. Die Erstausrüstung fand im 2023 statt. Die Mehrkosten berücksichtigen die Anschaffungskosten der nachrückenden Klassen.

2120.3300 | Planmässige Abschreibungen

Erstmalige Abschreibung der im Vorjahr über das Investitionsbudget angeschafften iPads.

## **Musikschule**

2140.3632 | Beiträge an Trägergemeinschaft

Der Sockelbetrag wird nach einem festgelegten Verteilschlüssel berechnet. Dagegen sind die Unterrichtskosten von der Anzahl Schülerinnen und Schüler aus Therwil abhängig. Die Musikschule erstellt jedes Jahr ein detailliertes Betriebsbudget.

## **Liegenschaft Kindergarten**

2170.3140 | Unterhalt Grundstücke

Instandstellung Sandkasten beim KiGa Wilmatt. Der Ablauf der Drainage funktioniert nicht mehr und führt zu Geruchsbelästigungen.

## **Liegenschaft Primarschule**

2171.3090 | Weiterbildungskosten

Geplante Ausbildung zum eidg. Hauswart sowie Weiterbildung im Bereich «Energieeffizienz in Gebäuden»

2171.3144 | Unterhalt Hochbauten

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

- SH Bahnhofstrasse; Interaktive Wandtafel
- SH Benkenstrasse; Boilerersatz
- 99er Sporthalle; Ersatz Lüftung Steuerung und Ventilatoren / Boden neu versiegeln / Fluchtwege (BGV Empfehlung)
- SH Wilmatt; Zweiter Fluchtweg Aula

2171.4470 | Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften

Die ehemalige Hauswartwohnung wird durch den Asylbereich genutzt und direkt an diesen Bereich weiter verrechnet.



### **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**

2180.3637 | Gemeindebeiträge an private Haushalte

Einkommensschwächere Familien erhalten von der Gemeinde einen Beitrag an die Betreuung der Kinder in der Tagesstruktur der Schule. Der Bedarf an Gemeindebeiträgen ist rückläufig.

2180.4260 | Elternbeiträge an Tagesbetreuung

Je nach Anzahl der betreuten Kinder kann der Betrag variieren.

### **Volksschule**

2192.3020 | Löhne Schulsozialarbeit

Aufstockung Pensum Schulsozialarbeiter. Stellenprozent im Verhältnis zu den Schulkindern ist auch inkl. dieser Aufstockung unter der Empfehlung des Kantons.

2192.3634 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen

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

### **Kultur**

3290.3199 | Kulturelle Ereignisse

Im Budget ist ein Betrag für die Durchführung eines Public Viewings für die Fussball EM 2024 eingestellt.

3290.4470 | Vermietung 99-er Treff / Vereinshaus

3290.4920 | Interne Verrechnung Benützungskosten

Das Gebäude an der Benkenstrasse wird bis auf weiteres als Flüchtlingsunterkunft genutzt. Die Miete wird dem Asylwesen 5730 weiterverrechnet.

### **Antennen- und Kabelanlagen**

3321 | Allgemein

Verhandlungen bezüglich der Ablösung des Kabelnetzes durch einen Drittanbieter sind im Gange. Daher wurde für das Jahr 2024 nur noch die Hälfte der externen Kosten und Erträge budgetiert.

### **Gartenbad Bottmingen**

3411.3632 | Beiträge an Trägergemeinschaft

Die Kostenverteilung ist vertraglich geregelt.

### **Leichtathletik und Fussballanlagen**

3414.3144 | Unterhalt Garderobengebäude

Ersatz Wasseranschlüsse für Umkleiden/Duschen aufgrund eines Rohrbruchs.

### **Jugendhaus**

3421.3010 | Löhne Betriebspersonal

Das Angebot des Jugendhauses wird stark genutzt. Die Mehrbelastung soll durch eine Neueinstellung mit kleinem Pensum abgedeckt werden.

## **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 775'200 \*

Pflegeleistungen private Spitex CHF 250'000 \*

Mütter- und Väterberatung Leimental CHF 46'200

Samariterverein, Ärztesgesellschaft CHF 5'900

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

## **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.

## **Alterswohnungen**

5340.3636 | Beiträge an Senioren-Tagesstätte Leimental

30% der Kosten werden anhand der Einwohnerzahlen verteilt, der Rest gemäss den Gästezahlen aus der jeweiligen Trägergemeinde.

## **Leistungen an Alter**

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 Erbenspruchs.

## **Leistungen an Familien**

5450 | Löhne frühe Kindheit

Der Bereich frühe Kindheit war bis anhin in der Gemeindeverwaltung nicht vertreten, bzw. wurde nicht bearbeitet. Dieser Bereich wird gesellschaftspolitisch jedoch immer wichtiger und die Kosten (z.B. Gemeindebeiträge an Kitas, Tagesstrukturen, frühe Sprachförderung, Beratungsstellen etc.) nehmen zu.

Die bestehenden Angebote für Eltern mit Kindern bis ca. zum Kindergartenalter, sollen koordiniert und die entsprechende Zielgruppe besser informiert werden. Hierfür wird eine neue Funktion in der Verwaltung geschaffen.

## **Kinderkrippen und Kinderhorte**

5451.3637 | Beiträge an private Haushalte

Die Gemeinde leistet Beiträge an die auswärtige Betreuung von Kindern in Krippen und Horten (Tagesfamilien, Spielgruppen und Kitas) an einkommensschwächere Familien.



## **Mietzinsbeiträge**

5601 | Allgemein (vorher 5600 Soziales Wohnungswesen)

Revision Mietzinsbeitragsgesetz per 01.01.2024. Der Kanton übernimmt 50% der Kosten.

## **Sozialhilfe**

5720.3130 | Berufliche Eingliederungsmassnahmen

5720.4611 | Rückerstattung berufliche Eingliederung

Ein Teil der Kosten/Rückerstattungen werden neu im Bereich 5722 (Sozialhilfe Asylbereich) und im Bereich 5730 (Asylwesen) gezeigt.

5720.3637 | Unterstützungsbeiträge an Private

5720.4260 | Rückerstattungen

Die Fallzahlen in der Sozialhilfe sind weiterhin leicht rückläufig. Dies widerspiegelt sich auch in den Rückerstattungen.

## **Sozialhilfe Asylbereich**

5722.3130 | Eingliederungsmassnahmen

5722.4611 | Entschädigung vom Kanton

Der Kanton übernimmt 50% der Kosten für die Eingliederungsmassnahmen. Ehemals im Bereich Sozialhilfe (5720).

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 Bewohner in der Kollektivunterkunft am Hochfeldweg 1 werden durch die Firma Convalere betreut. Zusätzlich übernimmt die Firma Convalere die Betreuung beim 99er Treff und der ehemaligen Hauswartwohnung (Schulgasse 1a).

5730.3637 | Beiträge an Asylsuchende/Flüchtlinge

5730.4611 | Entschädigung vom Kanton

Die Hochrechnung der Budgetzahlen erfolgt aufgrund der aktuell betreuten Personen. Die Zahl der Flüchtlinge steigt weiterhin an. Im Gegenzug erhöht sich entsprechend auch die Entschädigung vom Kanton an die Gemeinde.

## **Übriges Sozialwesen**

5790.3010 | Löhne Sozialdienst

Die Teilrevision des Sozialhilfegesetzes bringt einen Mehraufwand in der Administration mit sich. Zusätzlich wurde die Einstufung der Löhne an die aktuelle Marktsituation angepasst.

5790.3132 | Honorare externe Berater

Studie zum Thema Zusammenarbeit Sozialdienste in Zusammenarbeit mit der RLP (Region Leimental Plus).

## **Gemeindestrassen/Werkhof**

6150.3111 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge

Die Anschaffung eines Laubsaugers ermöglicht ein gründliches und effizientes Reinigen der Trottoirs. Der schon in die Jahre gekommene Aufsitzmäher ist reparaturanfällig und muss ersetzt werden.

6150.3132 | Honorare

Die aktuelle Parkraumbewirtschaftung ist unbefriedigend. Ein neues Konzept soll erarbeitet und das Parkraumreglement entsprechend angepasst werden.

## **Übriger öffentlicher Verkehr**

6290 | Allgemein

Geplante Studie über alternative Verkehrserschliessungen von Quartieren an Hanglagen sowie zentrumsentfernten Quartieren. Es werden keine Tageskarten der SBB mehr angeboten.

## **Abfallbeseitigung**

7300.3130 | Dienstleistungen Dritter

Die Kadaversammelstelle wurde durch das Veterinäramt bemängelt und muss den neuen Anforderungen angepasst werden.

## **Arten- und Landschaftsschutz**

7500.3130 | Dienstleistungen Dritter

Hier werden sämtliche Pflege- und Ersatzmassnahmen sowie ökologische Aufwertungsmassnahmen (z.B. Projekt Auslichtung Ufervegetation) budgetiert.

7500.3910 | Interne Verrechnung Dienstleistungen

Dieser Betrag beinhaltet die Eigenleistungen der Gemeinde, die im Bereich Arten- und Landschaftsschutz anfallen.

## **Übriger Umweltschutz**

7690.3632 | Beiträge an Zweckverbände

Hier wird der Kosten-Anteil der Gemeinde Therwil für gemeinsame Projekte der Region Leimental Plus im Bereich Umwelt, Energie und Landschaft ausgewiesen.

## **Friedhof**

7710.3111 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge

Kauf Raupendumper für Bestattungsarbeiten auf dem Grabfeld H. Diese Maschine erlaubt ein effizientes Arbeiten auf engen Raumverhältnissen und ist ebenfalls für Werkhofarbeiten einsetzbar.

7710.3130 | Dienstleistungen Dritter

7710.4240 | Gebühren Grabstätten

Steigende Anzahl Bestattungen im Vergleich zu den Vorjahren. Dies schlägt sich in den Kosten, jedoch auch bei den Gebühren für Grabstätten nieder.

7710.3144 | Unterhalt Hochbauten

Der alte Öltank im Untergeschoss soll für eine Weiterbenutzung als Regenwassertank geprüft werden. Alternativ soll eine neue Regenwasserspeicherung mit Pumpe installiert werden.

## **Raumplanung**

7900.3131 | Planung und Projektierung Dritter

Erstellung eines kommunalen Bauinventars, Nachführung des Naturinventars sowie Mutationen des Zonenplans Landschaft.

## **Strukturverbesserung**

8120.3143 | Unterhalt Drainagen

Zustandsaufnahmen und kleinere Unterhaltsarbeiten an den Drainagen in der Landschaftszone. Systematische Erneuerungen werden via Rahmenkredit im Investitionsbudget berücksichtigt.

## **Gas**

8720.4120 | Konzessionsgebühren IWB

Geringere Konzessionsgebühren aufgrund vermehrter Umstellung von Gasheizungen auf erneuerbare Energie.



## **Übrige Energie**

8730.3132 | Honorare Fachexperten

Die konzeptionelle Bearbeitung neuer Energiethemen wird erst im Jahr 2024 durchgeführt, statt wie geplant im Jahr 2023.

## **Steuern**

9100 | Allgemein

Gemäss Steuerertragsprognose des Kantons können wir bei den natürlichen Personen mit einer positiven Entwicklung der Steuereinnahmen rechnen. Bei den juristischen Personen machen es neue gesetzliche Bestimmungen, wie z.B. die Umsetzung der Steuervorlage 17 (SV17) schwierig eine Prognose zu erstellen.

## **Finanz- und Lastenausgleich**

9300.3622 | Horizontaler Finanzausgleich

Der horizontale Finanzausgleich hängt von der Steuerkraft der Gemeinde ab und wird auf der Steuererwartung des Jahres 2023 berechnet.

## **Zinsen**

9610.3940 | Kalkulatorische Zinsen

9610.4940 | Kalkulatorische Zinsen

Aufgrund von steigenden Zinsen schreibt der Kanton eine Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen auf Verpflichtungskonten der Spezialfinanzierung vor.

Regula Curschellas, Stv. Leiterin Finanzen

## Finanzkennzahlen

Kennzahl		Budget 2024		Budget 2023	5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	Gesamthaushalt	-9%	-	-9%	-10%	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	-12%	-	-7%	-10%	
	Wasser	13%	-	14%	19%	
	Abwasser	9%	-	-4%	-1%	
Zinsbelastung		-0,1%	Gut	0,0%	-0,2%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend > 9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		5,2%	Tragbare Belastung	5,8%	5,6%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung > 15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		-1%	Schlecht	-1%	-1%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel < 10%: Schlecht
Investitionsanteil		11%	Mittlere Investitionstätigkeit	11%	13%	<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 2024

## Ergebnisübersicht

in CHF	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>52'031'310.00</b>	<b>49'693'400.00</b>	<b>46'618'600.00</b>	<b>44'540'000.00</b>	<b>51'365'303.76</b>	<b>51'623'828.68</b>
Betriebliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss		3'620'410.00		3'286'600.00		
Ertragsüberschuss					2'928'512.16	
Ergebnis aus Finanzierung						
Aufwandüberschuss	685'800.00		611'300.00		733'312.76	
Ertragsüberschuss						
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Aufwandüberschuss		2'934'610.00		2'675'300.00		
Ertragsüberschuss					3'661'824.92	
Ausserordentliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss	596'700.00		596'700.00			3'403'300.00
Ertragsüberschuss						
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
Aufwandüberschuss		2'337'910.00		2'078'600.00		
Ertragsüberschuss					258'524.92	
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>
Investitionsrechnung	<b>5'604'500.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>5'220'000.00</b>	<b>360'000.00</b>	<b>2'259'506.08</b>	<b>1'223'556.35</b>
Zunahme der Nettoinvestition		5'254'500.00		4'860'000.00		1'035'949.73
Abnahme der Nettoinvestition						
<b>BILANZ</b>	<b>Aktiven</b>	<b>Passiven</b>	<b>Aktiven</b>	<b>Passiven</b>	<b>Aktiven</b>	<b>Passiven</b>
Bilanzüberschuss(+)/Bilanzfehlbetrag(-)					<b>111'760'618.70</b>	<b>111'760'618.70</b>
						12'324'458.89

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	<b>Total</b>	<b>52'031'310</b>	<b>49'693'400</b>	<b>46'618'600</b>	<b>44'540'000</b>	<b>51'365'303.76</b>	<b>51'623'828.68</b>
	Netto Aufwand		2'337'910		2'078'600		
	Netto Ertrag					258'524.92	
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>7'215'760</b>	<b>2'201'500</b>	<b>6'715'700</b>	<b>2'191'500</b>	<b>6'184'319.49</b>	<b>2'197'118.55</b>
	Netto Aufwand		5'014'260		4'524'200		3'987'200.94
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>1'602'900</b>	<b>543'400</b>	<b>1'524'500</b>	<b>530'700</b>	<b>1'368'972.54</b>	<b>484'651.28</b>
	Netto Aufwand		1'059'500		993'800		884'321.26
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>17'856'800</b>	<b>1'930'900</b>	<b>16'453'000</b>	<b>2'011'500</b>	<b>18'804'779.35</b>	<b>2'079'116.15</b>
	Netto Aufwand		15'925'900		14'441'500		16'725'663.20
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>2'060'800</b>	<b>565'000</b>	<b>1'983'200</b>	<b>562'900</b>	<b>2'154'035.99</b>	<b>935'845.43</b>
	Netto Aufwand		1'495'800		1'420'300		1'218'190.56
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>3'810'350</b>	<b>325'000</b>	<b>3'253'100</b>	<b>377'500</b>	<b>3'286'707.68</b>	<b>299'016.45</b>
	Netto Aufwand		3'485'350		2'875'600		2'987'691.23
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>6'316'000</b>	<b>2'672'000</b>	<b>5'814'100</b>	<b>1'798'000</b>	<b>6'617'799.46</b>	<b>2'829'379.25</b>
	Netto Aufwand		3'644'000		4'016'100		3'788'420.21
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>2'476'000</b>	<b>477'900</b>	<b>2'391'300</b>	<b>563'900</b>	<b>2'284'986.54</b>	<b>571'047.64</b>
	Netto Aufwand		1'998'100		1'827'400		1'713'938.90
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>3'905'300</b>	<b>2'953'000</b>	<b>3'702'800</b>	<b>2'883'000</b>	<b>4'142'657.09</b>	<b>3'456'469.00</b>
	Netto Aufwand		952'300		819'800		686'188.09
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>222'100</b>	<b>206'900</b>	<b>221'600</b>	<b>212'800</b>	<b>163'091.85</b>	<b>189'276.25</b>
	Netto Aufwand		15'200		8'800		
	Netto Ertrag					26'184.40	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>6'565'300</b>	<b>37'817'800</b>	<b>4'559'300</b>	<b>33'408'200</b>	<b>6'357'953.77</b>	<b>38'581'908.68</b>
	Netto Ertrag	31'252'500		28'848'900		32'223'954.91	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>52'031'310</b>		<b>46'618'600</b>		<b>51'365'303.76</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>20'332'300</b>		<b>18'791'300</b>		<b>18'518'026.97</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>395'100</b>		<b>377'800</b>		<b>359'873.85</b>	
3000	Behörden und Kommissionen	395'100		377'800		359'873.85	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>7'315'000</b>		<b>6'875'800</b>		<b>6'341'010.97</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'315'000		6'875'800		6'341'010.97	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrkräfte</b>	<b>9'039'800</b>		<b>8'214'600</b>		<b>8'574'751.50</b>	
3020	Löhne der Lehrkräfte	9'039'800		8'214'600		8'574'751.50	
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>50'000</b>		<b>50'000</b>		<b>32'907.50</b>	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	50'000		50'000		32'907.50	
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>239'800</b>		<b>221'400</b>		<b>205'683.90</b>	
3040	Erziehungszulagen	239'800		221'400		205'683.90	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>3'054'700</b>		<b>2'829'000</b>		<b>2'795'609.23</b>	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'077'600		987'800		960'676.23	
3052	Pensionskassen	1'680'800		1'549'500		1'555'136.55	
3053	Unfallversicherungen	47'000		43'300		41'934.20	
3054	Familienausgleichskasse	205'500		189'700		184'805.55	
3055	Krankentaggeldversicherungen	43'800		58'700		53'056.70	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>237'900</b>		<b>222'700</b>		<b>208'190.02</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	147'400		137'500		83'927.08	
3091	Personalrekrutierung	7'000		7'000		65'813.43	
3099	Sonstiger Personalaufwand	83'500		78'200		58'449.51	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>7'633'110</b>		<b>6'801'500</b>		<b>6'685'610.84</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>963'100</b>		<b>1'007'400</b>		<b>872'794.66</b>	
3100	Büromaterial	23'000		25'300		25'189.44	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	315'100		352'600		282'859.10	
3102	Drucksachen, Publikationen	196'200		186'800		170'011.26	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	6'200		13'100		5'953.85	
3104	Lehrmittel	306'500		294'900		269'628.31	
3105	Lebensmittel	114'200		132'800		117'336.10	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'900		1'900		1'816.60	
<b>311</b>	<b>Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge</b>	<b>628'500</b>		<b>383'500</b>		<b>428'075.16</b>	
3110	Büromöbel und -geräte	70'400		46'200		41'091.11	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	218'300		96'100		219'170.75	
3112	Dienstkleider	19'600		21'100		15'936.32	
3113	Hardware	138'500		79'000		65'194.28	
3118	Immaterielle Anlagen	179'200		138'600		59'847.00	
3119	Übrige Anschaffungen	2'500		2'500		26'835.70	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung</b>	<b>611'800</b>		<b>489'900</b>		<b>474'524.68</b>	
3120	Ver- und Entsorgung	611'800		489'900		474'524.68	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>2'831'510</b>		<b>2'572'100</b>		<b>2'230'057.89</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'761'110		1'646'400		1'539'040.72	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	87'300		78'500		4'695.25	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	799'800		672'700		526'802.06	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	34'100		31'700		26'591.26	
3134	Sachversicherungsprämien	108'800		106'900		106'046.75	
3137	Steuern und Gebühren	17'900		17'900		16'994.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	22'500		18'000		9'887.85	
<b>314</b>	<b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>1'343'800</b>		<b>1'080'700</b>		<b>1'379'039.86</b>	
3140	Unterhalt an Grundstücken	110'800		92'600		149'970.96	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	103'000		130'000		123'504.95	
3142	Unterhalt Wasserbau	8'000		8'000		29'649.25	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	288'500		295'000		315'232.98	
3144	Unterhalt Hochbauten	833'500		555'100		760'681.72	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilen und immaterielle Anlagen</b>	<b>553'700</b>		<b>494'200</b>		<b>462'649.82</b>	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	49'700		41'600		30'017.40	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	165'500		158'300		168'355.87	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	338'500		294'300		264'276.55	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>358'400</b>		<b>381'200</b>		<b>321'125.20</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	244'600		259'200		226'704.20	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	47'300		62'800		39'306.93	
3162	Raten für operatives Leasing	66'500		59'200		55'114.07	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>145'500</b>		<b>128'700</b>		<b>95'414.05</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	54'700		60'300		37'465.10	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	90'800		68'400		57'948.95	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>100'000</b>		<b>100'000</b>		<b>163'581.02</b>	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					3'335.00	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen					12'000.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	100'000		100'000		121'429.22	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristische Personen					26'816.80	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>96'800</b>		<b>163'800</b>		<b>258'348.50</b>	
3190	Schadenersatzleistungen					1'270.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	96'800		163'800		257'078.50	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>2'476'200</b>		<b>2'447'000</b>		<b>2'566'036.00</b>	
<b>330</b>	<b>Abschreibungen Sachanlagen</b>	<b>2'445'800</b>		<b>2'401'100</b>		<b>2'520'141.00</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'445'800		2'401'100		2'376'034.00	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					144'107.00	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen Immaterielle Anlagen</b>	<b>30'400</b>		<b>45'900</b>		<b>45'895.00</b>	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	30'400		45'900		45'895.00	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>311'200</b>		<b>352'600</b>		<b>267'613.29</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>132'000</b>		<b>180'000</b>		<b>109'589.92</b>	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					12'800.92	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	30'000		30'000		56'039.00	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	102'000		150'000		40'750.00	
<b>342</b>	<b>Kapitalbeschaffung und -verwaltung</b>	<b>5'000</b>		<b>10'000</b>			
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	5'000		10'000			
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>174'200</b>		<b>162'600</b>		<b>158'023.37</b>	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	52'500		55'400		69'222.52	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	39'300		28'300		26'609.20	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	82'400		78'900		62'191.65	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>63'500</b>		<b>11'600</b>		<b>1'264'726.28</b>	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	<b>63'500</b>		<b>11'600</b>		<b>1'264'726.28</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	63'500		11'600		406'898.23	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					857'828.05	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>19'015'000</b>		<b>16'109'600</b>		<b>15'978'290.38</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>4'295'100</b>		<b>3'746'900</b>		<b>4'129'256.45</b>	
3611	Entschädigungen an Kanton	949'000		949'000		1'179'984.15	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'146'100		1'127'900		1'145'316.25	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'200'000		1'670'000		1'803'956.05	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>5'800'000</b>		<b>3'800'000</b>		<b>3'558'508.00</b>	
3622	Horizontaler Finanzausgleich	5'700'000		3'700'000		3'458'118.00	
3625	Solidaritätsbeitrag	100'000		100'000		100'390.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>8'919'900</b>		<b>8'562'700</b>		<b>8'290'525.93</b>	
3631	Beiträge an Kanton	1'171'600		1'311'200		1'516'638.50	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'527'300		1'522'400		1'299'786.60	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	120'700		183'000		233'994.55	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'200		1'200		1'140.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'923'100		1'716'900		1'603'026.51	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3637	Beiträge an private Haushalte	4'176'000		3'828'000		3'635'939.77	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>					<b>4'000'000.00</b>	
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>					<b>4'000'000.00</b>	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					2'000'000.00	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserve					2'000'000.00	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>2'200'000</b>		<b>2'105'000</b>		<b>2'085'000.00</b>	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>1'483'000</b>		<b>1'483'000</b>		<b>1'483'000.00</b>	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'483'000		1'483'000		1'483'000.00	
<b>392</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>454'000</b>		<b>474'000</b>		<b>454'000.00</b>	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	454'000		474'000		454'000.00	
<b>393</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>148'000</b>		<b>148'000</b>		<b>148'000.00</b>	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	148'000		148'000		148'000.00	
<b>394</b>	<b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>	<b>115'000</b>					
3940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	115'000					
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>49'693'400</b>		<b>44'540'000</b>		<b>51'623'828.68</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>35'000'000</b>		<b>30'400'000</b>		<b>35'927'716.47</b>
<b>400</b>	<b>Steuern natürliche Personen</b>		<b>28'600'000</b>		<b>26'300'000</b>		<b>28'166'260.02</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		25'000'000		23'600'000		24'019'797.27
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		3'100'000		2'200'000		3'606'065.55
4002	Quellensteuern natürliche Personen		500'000		500'000		540'397.20
<b>401</b>	<b>Steuern juristische Personen</b>		<b>6'400'000</b>		<b>4'100'000</b>		<b>7'761'456.45</b>
4010	Ertragssteuern juristische Personen		5'900'000		3'650'000		7'724'306.10
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		500'000		450'000		37'150.35
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>217'200</b>		<b>222'600</b>		<b>200'166.25</b>

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>410</b>	<b>Regalien</b>		<b>1'900</b>		<b>2'800</b>		<b>1'900.00</b>
4100	Regalien		1'900		2'800		1'900.00
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>215'300</b>		<b>219'800</b>		<b>198'266.25</b>
4120	Konzessionen		215'300		219'800		198'266.25
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>5'777'900</b>		<b>6'177'700</b>		<b>6'354'096.31</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>420'000</b>		<b>450'000</b>		<b>410'342.40</b>
4200	Ersatzabgaben		420'000		450'000		410'342.40
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>125'900</b>		<b>117'000</b>		<b>155'511.93</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		125'900		117'000		155'511.93
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>3'593'600</b>		<b>3'501'300</b>		<b>3'828'397.35</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'593'600		3'501'300		3'828'397.35
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>82'200</b>		<b>181'100</b>		<b>182'160.05</b>
4250	Verkäufe		82'200		181'100		182'160.05
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>1'480'600</b>		<b>1'897'700</b>		<b>1'748'818.88</b>
4260	Rückerstattungen Dritter		1'480'600		1'897'700		1'748'818.88
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>64'600</b>		<b>23'000</b>		<b>19'527.50</b>
4270	Bussen		64'600		23'000		19'527.50
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>		<b>11'000</b>		<b>7'600</b>		<b>9'338.20</b>
4290	Übrige Entgelte		11'000		7'600		9'338.20
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>						<b>1'493'651.25</b>
<b>439</b>	<b>Übriger Ertrag</b>						<b>1'493'651.25</b>
4390	Übriger Ertrag						857'828.05
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						635'823.20
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>997'000</b>		<b>963'900</b>		<b>1'000'926.05</b>



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>190'000</b>		<b>190'000</b>		<b>223'209.75</b>
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						455.40
4403	Verzugszinsen Steuern		190'000		190'000		222'754.35
<b>442</b>	<b>Beteiligungsertrag Finanzvermögen</b>		<b>14'800</b>		<b>14'800</b>		<b>14'750.00</b>
4420	Dividenden		14'800		14'800		14'750.00
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag Finanzvermögen</b>		<b>365'400</b>		<b>363'100</b>		<b>360'104.20</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		364'400		362'100		359'049.35
4439	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		1'000		1'000		1'054.85
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen</b>		<b>426'800</b>		<b>396'000</b>		<b>397'732.10</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		404'800		375'000		375'378.10
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		22'000		21'000		22'354.00
<b>448</b>	<b>Erträge von gemieteten Liegenschaften</b>						<b>5'130.00</b>
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften						5'130.00
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>100'100</b>		<b>236'200</b>		<b>178'936.48</b>
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>		<b>100'100</b>		<b>236'200</b>		<b>178'936.48</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		100'100		236'200		71'936.48
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals						107'000.00
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>4'804'500</b>		<b>3'837'900</b>		<b>3'786'635.87</b>
<b>460</b>	<b>Ertragsanteile von Dritten</b>		<b>453'700</b>		<b>483'300</b>		<b>400'403.00</b>
4600	Anteil an Bundeserträgen		453'700		483'300		400'403.00
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>2'452'700</b>		<b>1'294'700</b>		<b>1'675'903.87</b>
4610	Entschädigungen vom Bund						65'815.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		2'154'000		1'015'500		1'321'396.12
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		298'700		279'200		288'692.75
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>				<b>80'000</b>		<b>73'150.00</b>

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4621	Sonderlastenabgeltungen				80'000		73'150.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>1'888'100</b>		<b>1'973'900</b>		<b>1'624'243.74</b>
4630	Beiträge vom Bund		13'000		13'000		13'311.60
4631	Beiträge vom Kanton		1'824'100		1'909'900		1'610'932.14
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		51'000		51'000		
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>10'000</b>		<b>6'000</b>		<b>12'935.26</b>
4699	Rückverteilungen		10'000		6'000		12'935.26
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>596'700</b>		<b>596'700</b>		<b>596'700.00</b>
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>596'700</b>		<b>596'700</b>		<b>596'700.00</b>
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		596'700		596'700		596'700.00
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>2'200'000</b>		<b>2'105'000</b>		<b>2'085'000.00</b>
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>1'483'000</b>		<b>1'483'000</b>		<b>1'483'000.00</b>
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'483'000		1'483'000		1'483'000.00
<b>492</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>454'000</b>		<b>474'000</b>		<b>454'000.00</b>
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		454'000		474'000		454'000.00
<b>493</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>		<b>148'000</b>		<b>148'000</b>		<b>148'000.00</b>
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		148'000		148'000		148'000.00
<b>494</b>	<b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>		<b>115'000</b>				
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		115'000				



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	<b>Total</b>	<b>52'031'310</b>	<b>49'693'400</b>	<b>46'618'600</b>	<b>44'540'000</b>	<b>51'365'303.76</b>	<b>51'623'828.68</b>
	Netto Aufwand		2'337'910		2'078'600		
	Netto Ertrag					258'524.92	
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>7'215'760</b>	<b>2'201'500</b>	<b>6'715'700</b>	<b>2'191'500</b>	<b>6'184'319.49</b>	<b>2'197'118.55</b>
	Netto Aufwand		5'014'260		4'524'200		3'987'200.94
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>528'060</b>	<b>11'000</b>	<b>507'000</b>	<b>7'600</b>	<b>444'656.75</b>	<b>9'338.20</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>183'160</b>		<b>146'800</b>		<b>125'178.95</b>	
0110.3000	Kommissionen Legislative	45'500		31'200		29'207.55	
0110.3050	AHV, ALV, VK	600		900		553.15	
0110.3054	FAK	100		200		105.65	
0110.3090	Weiterbildung	1'000		1'000			
0110.3102	Drucksachen, Publikationen	54'700		45'900		35'368.85	
0110.3130	Porti	44'760		31'000		23'970.80	
0110.3170	Spesenentschädigung	6'500		6'600		5'972.95	
0110.3920	Interne Verrechnung Benützungskosten	30'000		30'000		30'000.00	
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>344'900</b>	<b>11'000</b>	<b>360'200</b>	<b>7'600</b>	<b>319'477.80</b>	<b>9'338.20</b>
0120.3000	Behörden, Kommissionen Exekutive	275'800		279'800		268'237.40	
0120.3050	AHV, ALV, VK	14'500		16'100		14'498.00	
0120.3052	PK	25'700		33'300		25'688.00	
0120.3054	FAK	2'900		4'000		2'861.55	
0120.3090	Weiterbildungskosten	5'000				110.00	
0120.3102	Drucksachen	1'000		1'000		989.80	
0120.3170	Spesenentschädigung	20'000		26'000		7'093.05	
0120.4290	Übrige Entgelte		11'000		7'600		9'338.20
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>6'687'700</b>	<b>2'190'500</b>	<b>6'208'700</b>	<b>2'183'900</b>	<b>5'739'662.74</b>	<b>2'187'780.35</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>5'512'600</b>	<b>1'494'100</b>	<b>5'200'100</b>	<b>1'470'100</b>	<b>4'640'228.57</b>	<b>1'490'233.80</b>
0220.3000	Kommissionen Allg. Dienste	3'600		2'100		3'484.90	
0220.3010	Löhne Verwaltung	3'447'200		3'239'000		2'918'195.30	
0220.3040	Erziehungszulagen	57'500		54'600		45'028.60	
0220.3050	AHV, ALV, VK	225'900		212'400		186'691.15	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0220.3052	PK	361'300		346'500		339'301.00	
0220.3053	UVG	6'400		5'900		4'408.30	
0220.3054	FAK	43'100		38'600		35'761.10	
0220.3055	KTG	22'400		29'600		26'188.85	
0220.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	70'000		62'000		33'743.60	
0220.3091	Personalrekrutierung	5'000		5'000		63'686.13	
0220.3099	Sonstiger Personalaufwand	59'000		54'000		40'546.30	
0220.3100	Büromaterial	15'000		15'000		17'491.09	
0220.3101	Verbrauchsmaterial	1'000		2'100		1'818.25	
0220.3102	Drucksachen, Publikationen	130'600		130'600		128'815.80	
0220.3103	Fachliteratur	5'000		12'100		5'193.85	
0220.3105	Lebensmittel und Getränke	18'000		18'000		24'999.68	
0220.3110	Büromöbel und -geräte	18'000		11'000		7'062.80	
0220.3113	EDV-Hardware	15'000		31'400		21'725.63	
0220.3118	EDV-Software	99'600		77'000		6'462.68	
0220.3120	Abfallentsorgung	2'500		3'000		2'080.65	
0220.3130	Dienstleistungen Dritter	247'300		238'100		243'884.97	
0220.3132	Honorare	97'000		43'000		18'984.65	
0220.3133	Externe Rechenzentren	34'100		31'700		26'591.26	
0220.3134	Sachversicherungsprämien	54'800		55'000		54'733.50	
0220.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	9'400		7'800		3'226.76	
0220.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	295'200		268'400		242'355.75	
0220.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'000		8'000		5'805.30	
0220.3162	Leasingraten Büromaschinen	39'500		32'900		29'836.22	
0220.3170	Spesenentschädigung	5'000		5'000		3'688.50	
0220.3190	Schadenersatzleistungen					1'270.00	
0220.3199	Übriger Betriebsaufwand					390.00	
0220.3300	Planmässige Abschreibungen	34'500		58'100		48'591.00	
0220.3320	Planmässige Abschreibung Immaterielle Anlagen	30'400		45'900		45'895.00	
0220.3631	Beiträge an Kanton	2'300		2'300		2'290.00	
0220.3632	Beiträge an Kompetenzzentrum Steuern	29'000		29'000			
0220.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	25'000		25'000			
0220.4210	Gebühren und Amtshandlungen		90'500		82'000		106'859.03
0220.4240	Diverse Gebühreneinnahmen		1'400		1'000		1'481.50
0220.4250	Diverse Verkäufe		1'700		1'600		2'161.80



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0220.4260	Rückerstattung Dritter		25'000		20'000		40'648.57
0220.4611	Entschädigungen vom Kanton		170'000		178'000		169'821.40
0220.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		219'500		201'500		183'261.50
0220.4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		968'000		968'000		968'000.00
0220.4930	Interne Verrechnung Betriebskosten		18'000		18'000		18'000.00
<b>0229</b>	<b>Kompetenzzentrum Steuern</b>	<b>51'000</b>	<b>51'000</b>	<b>51'000</b>	<b>51'000</b>		
0229.3160	Miete Postgebäude Therwil	51'000		51'000			
0229.4632	Beiträge von Gemeinden		51'000		51'000		
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>426'100</b>	<b>60'700</b>	<b>367'500</b>	<b>60'200</b>	<b>464'427.43</b>	<b>94'603.05</b>
0290.3010	Löhne Betriebspersonal	159'200		145'400		157'938.40	
0290.3040	Erziehungszulagen	5'000				399.10	
0290.3050	AHV, ALV, VK	10'100		9'600		10'104.85	
0290.3052	PK	14'200		9'700		17'158.40	
0290.3053	UVG	400		300		251.20	
0290.3054	FAK	2'000		1'900		1'928.75	
0290.3055	KTG	700		900		1'151.05	
0290.3090	Weiterbildungskosten	1'400		700			
0290.3101	Verbrauchsmaterial	6'000		5'000		6'504.85	
0290.3111	Anschaffung Apparate, Maschinen	1'000		500		4'169.15	
0290.3120	Ver- und Entsorgung	68'900		49'100		54'508.65	
0290.3134	Gebäudeversicherung	2'500		2'400		2'348.45	
0290.3144	Unterhalt Hochbauten	66'100		48'900		82'409.58	
0290.3300	Planmässige Abschreibungen	78'600		83'100		87'583.00	
0290.3301	Ausserplanmässige Abschreibungen					27'972.00	
0290.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	10'000		10'000		10'000.00	
0290.4250	Stromeinspeisung aus Photovoltaikanlage		700		200		496.35
0290.4260	Rückerstattung Dritter						34'106.70
0290.4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		60'000		60'000		60'000.00
<b>0291</b>	<b>Mehrzweckgebäude Kirchrain</b>	<b>60'600</b>	<b>64'900</b>	<b>66'200</b>	<b>64'900</b>	<b>65'884.95</b>	<b>64'882.00</b>
0291.3120	Ver- und Entsorgung	7'600		7'400		5'490.35	
0291.3130	Dienstleistungen Dritter	10'000		9'500		10'037.65	
0291.3134	Gebäudeversicherung	700		600		619.50	
0291.3144	Unterhalt Gebäude	13'300		16'800		14'937.45	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0291.3300	Planmässige Abschreibungen	29'000		31'900		34'800.00	
0291.4470	Vermietung Kirchrain 2		64'900		64'900		64'882.00
<b>0292</b>	<b>Jugendhaus/Tagesheim Benkenstr.10-14</b>	<b>159'500</b>	<b>158'000</b>	<b>142'400</b>	<b>170'600</b>	<b>157'762.90</b>	<b>170'600.00</b>
0292.3101	Verbrauchsmaterial	500		500		165.85	
0292.3120	Ver- und Entsorgung	31'500		25'500		26'186.35	
0292.3134	Gebäudeversicherung	1'700		1'600		1'581.95	
0292.3144	Unterhalt Gebäude	30'800		11'300		17'828.75	
0292.3300	Planmässige Abschreibungen	85'000		93'500		102'000.00	
0292.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	10'000		10'000		10'000.00	
0292.4470	Vermietung Benkenstrasse 14		33'000		45'600		45'600.00
0292.4920	Interne Verrechnung Benützungskosten		125'000		125'000		125'000.00
<b>0293</b>	<b>Wohnhaus/Tagesheim Benkenstrasse 16</b>	<b>114'000</b>	<b>62'800</b>	<b>106'900</b>	<b>69'600</b>	<b>115'727.85</b>	<b>69'600.00</b>
0293.3120	Ver- und Entsorgung	9'600		8'100		8'961.55	
0293.3134	Gebäudeversicherung	600		500		532.60	
0293.3144	Unterhalt Hochbauten	12'000		6'500		14'422.70	
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		62'800		69'600		69'600.00
<b>0294</b>	<b>Mehrzweckhalle</b>	<b>363'900</b>	<b>299'000</b>	<b>274'600</b>	<b>297'500</b>	<b>295'631.04</b>	<b>297'861.50</b>
0294.3010	Löhne Reinigungspersonal	20'400		20'400		16'850.20	
0294.3050	AHV, ALV, VK	1'400		1'400		1'072.70	
0294.3052	PK			1'300			
0294.3053	UVG	100		100		27.60	
0294.3054	FAK	300		300		204.75	
0294.3101	Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		3'244.30	
0294.3110	Einrichtungen	8'500					
0294.3111	Anschaffung Apparate, Maschinen	2'500		2'000		3'755.20	
0294.3120	Ver- und Entsorgung	52'200		50'800		36'049.75	
0294.3134	Gebäudeversicherung	3'400		3'200		3'163.90	
0294.3144	Unterhalt Gebäude	136'300		60'500		54'108.05	
0294.3150	Unterhalt Einrichtung	22'300		15'800		14'657.59	
0294.3300	Planmässige Abschreibungen	22'500		24'800		26'999.00	
0294.3301	ausserplanmässige Abschreibungen					45'498.00	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0294.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	90'000		90'000		90'000.00	
0294.4250	Stromeinspeisung aus Photovoltaikanlage		2'500		1'000		1'967.50
0294.4260	Diverse Rückerstattungen		2'500		2'500		3'000.00
0294.4472	Vermietung Mehrzweckhalle		14'000		14'000		12'894.00
0294.4920	Interne Verrechnung Benützungskosten		280'000		280'000		280'000.00
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>1'602'900</b>	<b>543'400</b>	<b>1'524'500</b>	<b>530'700</b>	<b>1'368'972.54</b>	<b>484'651.28</b>
	Netto Aufwand		1'059'500		993'800		884'321.26
<b>11</b>	<b>Polizei</b>	<b>376'600</b>	<b>64'600</b>	<b>375'700</b>	<b>24'000</b>	<b>343'025.54</b>	<b>15'470.00</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>376'600</b>	<b>64'600</b>	<b>375'700</b>	<b>24'000</b>	<b>343'025.54</b>	<b>15'470.00</b>
1110.3010	Löhne Gemeindepolizei	217'700		209'600		203'255.45	
1110.3050	AHV, ALV, VK	14'300		13'800		13'309.90	
1110.3052	PK	28'000		28'900		27'205.80	
1110.3053	UVG	4'200		2'100		4'055.30	
1110.3054	FAK	2'800		2'700		2'540.75	
1110.3055	KTG	1'500		2'100		2'012.25	
1110.3090	Weiterbildungskosten	3'000		3'000		1'145.00	
1110.3101	Verbrauchsmaterial	3'000		3'100		2'371.43	
1110.3102	Drucksachen	3'700		3'000		1'511.90	
1110.3111	Anschaffung Apparate, Fahrzeuge	6'000		4'000			
1110.3112	Dienstkleider	2'000		6'000		1'797.17	
1110.3118	EDV Software	3'700					
1110.3130	Dienstleistungen Dritter	22'600		22'600		12'607.70	
1110.3134	Fahrzeugversicherung	800		1'000		785.97	
1110.3137	Motorfahrzeugsteuern	1'300		1'300		1'244.00	
1110.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'500		6'000		7'657.42	
1110.3158	Software Wartungskosten	12'600		10'600		8'985.45	
1110.3160	Miete Polizeiposten	17'600		17'600		32'959.05	
1110.3161	Miete Geräte	8'000		20'000		9'581.00	
1110.3170	Spesenentschädigung	300		300			
1110.3300	Planmässige Abschreibungen	8'000		8'000			
1110.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	10'000		10'000		10'000.00	
1110.4260	Rückerstattung Dritter		3'000		4'000		
1110.4270	Bussen		61'600		20'000		15'470.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen und Vormundtschaftswesen</b>	<b>525'800</b>	<b>30'700</b>	<b>505'600</b>	<b>29'800</b>	<b>450'730.84</b>	<b>28'134.78</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>64'800</b>	<b>30'700</b>	<b>63'600</b>	<b>29'800</b>	<b>36'462.59</b>	<b>28'134.78</b>
1400.3000	Entschädigung Marktkommission	1'300				1'187.55	
1400.3101	Infrastrukturkosten Marktstände	9'500		8'000		4'718.84	
1400.3132	Honorare	44'000		45'600		20'556.20	
1400.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	10'000		10'000		10'000.00	
1400.4120	Konzessionen		10'300		9'800		10'890.00
1400.4210	Werbewilligungen		2'400		2'000		2'900.00
1400.4240	Vermietung von Marktständen		18'000		18'000		14'344.78
<b>1401</b>	<b>Kindes- und Erwachsenenschutz</b>	<b>461'000</b>		<b>442'000</b>		<b>414'268.25</b>	
1401.3612	KESB Leimental	461'000		442'000		414'268.25	
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>542'500</b>	<b>448'100</b>	<b>476'200</b>	<b>476'900</b>	<b>447'994.11</b>	<b>441'046.50</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>542'500</b>	<b>448'100</b>	<b>476'200</b>	<b>476'900</b>	<b>447'994.11</b>	<b>441'046.50</b>
1500.3000	Entschädigung Feuerwehrkommission	3'800		2'500		3'613.85	
1500.3010	Löhne Feuerwehr	217'400		198'200		216'774.65	
1500.3050	AHV, ALV, VK	1'900		3'800		1'879.30	
1500.3054	FAK	200		200		253.60	
1500.3099	Sonstiger Personalaufwand	2'700		2'400		1'950.05	
1500.3100	Büromaterial	2'000		1'800		1'615.41	
1500.3101	Verbrauchsmaterial	22'200		22'200		17'668.35	
1500.3102	Drucksachen	1'000		1'000			
1500.3103	Fachliteratur	1'000		800		625.00	
1500.3111	Anschaffung Ausrüstung und Fahrzeuge	66'000		28'200		34'069.31	
1500.3112	Dienstkleider	2'500		2'500		2'049.95	
1500.3118	EDV/Software/Lizenzen	14'200		13'000		8'857.95	
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	24'000		19'000		7'713.85	
1500.3134	Fahrzeugversicherung	3'400		3'400		3'305.24	
1500.3137	Motorfahrzeugsteuern	1'300		1'300		592.00	
1500.3138	Ausbildungskurse	22'500		18'000		9'887.85	
1500.3144	Unterhalt Feuerwehrmagazin	5'000		10'000		5'286.70	
1500.3151	Unterhalt Ausrüstung und Fahrzeuge	54'600		51'900		45'684.75	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1500.3161	Miete Übungsanlagen	10'500		9'000			
1500.3170	Spesenentschädigung	19'500		19'000		17'062.30	
1500.3300	Planmässige Abschreibungen	36'800		38'000		39'104.00	
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		420'000		450'000		410'342.40
1500.4260	Rückerstattung Dritter		3'000		3'000		6'051.60
1500.4270	Bussen		3'000		3'000		4'057.50
1500.4631	Gebäudeversicherung		22'100		20'900		20'595.00
<b>16</b>	<b>Militär und Bevölkerungsschutz</b>	<b>158'000</b>		<b>167'000</b>		<b>127'222.05</b>	
<b>1611</b>	<b>Schiesswesen</b>	<b>30'000</b>		<b>64'000</b>		<b>28'023.00</b>	
1611.3632	Schiessanlage "Schürfeld"	30'000		64'000		28'023.00	
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>120'000</b>		<b>95'000</b>		<b>93'371.51</b>	
1620.3632	Zweckverband für Bevölkerungs- und Zivilschutz	120'000		95'000		93'371.51	
<b>1621</b>	<b>Gemeindeführungsstab</b>	<b>8'000</b>		<b>8'000</b>		<b>5'827.54</b>	
1621.3632	Regionaler Führungsstab Leimental	8'000		8'000		5'827.54	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>17'856'800</b>	<b>1'930'900</b>	<b>16'453'000</b>	<b>2'011'500</b>	<b>18'804'779.35</b>	<b>2'079'116.15</b>
	Netto Aufwand		15'925'900		14'441'500		16'725'663.20
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>17'853'800</b>	<b>1'930'900</b>	<b>16'450'000</b>	<b>2'011'500</b>	<b>18'801'779.35</b>	<b>2'079'116.15</b>
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>1'860'600</b>		<b>1'737'200</b>		<b>1'851'583.96</b>	<b>2'497.10</b>
2110.3020	Löhne der Lehrkräfte	1'520'000		1'426'000		1'532'307.90	
2110.3040	Erziehungszulagen	18'000		17'000		16'218.30	
2110.3050	AHV, ALV, VK	99'300		91'800		95'568.45	
2110.3052	PK	155'500		138'900		148'093.10	
2110.3053	UVG	2'100		2'200		2'256.40	
2110.3054	FAK	19'000		17'900		18'566.45	
2110.3090	Weiterbildungskosten	5'000		5'000		1'214.95	
2110.3104	Lehrmittel Kindergarten	34'000		31'900		31'943.86	
2110.3110	Mobiliar	2'500		2'000		1'907.55	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2110.3150	Unterhalt Mobiliar	1'000		1'000			
2110.3171	Schulreisen	4'200		3'500		3'507.00	
2110.4260	Rückerstattung Dritter						2'497.10
<b>2120</b>	<b>Primarschule</b>	<b>8'997'000</b>	<b>21'200</b>	<b>8'057'600</b>	<b>21'200</b>	<b>8'302'330.27</b>	<b>77'965.95</b>
2120.3020	Löhne der Lehrkräfte	6'805'000		6'202'000		6'459'399.90	
2120.3040	Erziehungszulagen	81'000		77'000		76'566.80	
2120.3050	AHV, ALV, VK	444'900		396'800		412'411.73	
2120.3052	PK	714'900		630'100		658'271.15	
2120.3053	UVG	10'400		10'300		9'953.85	
2120.3054	FAK	85'100		77'200		79'690.05	
2120.3090	Weiterbildungskosten	26'000		36'200		18'983.65	
2120.3091	Personalrekrutierung	2'000		2'000		2'127.30	
2120.3099	Sonstiger Personalaufwand	13'900		13'900		11'405.28	
2120.3104	Lehrmittel Primarschule	270'500		261'000		235'952.29	
2120.3109	Übriger Materialaufwand	1'900		1'900		1'816.60	
2120.3110	Mobiliar	15'100		7'700		172.80	
2120.3111	Maschinen, Geräte, Werkzeuge	10'700		7'200		7'876.80	
2120.3113	EDV-Hardware	121'300		45'100		39'170.60	
2120.3118	EDV Software	55'200		42'100		38'505.92	
2120.3130	Dienstleistungen Dritter	4'400		4'400		2'368.50	
2120.3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	30'400		31'200		24'090.00	
2120.3150	Unterhalt Mobiliar	4'000		4'000		1'890.15	
2120.3151	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	11'500		12'500		6'239.75	
2120.3158	EDV Software Unterhalt	25'500		10'100		7'609.35	
2120.3162	Leasingraten Büromaschinen	27'000		26'300		25'277.85	
2120.3170	Spesenentschädigung					1'540.00	
2120.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	86'600		64'900		54'441.95	
2120.3300	Planmässige Abschreibung	55'800					
2120.3612	Entschädigungen an Gemeinden	84'600		85'400		118'328.00	
2120.3636	Bibliothek Primarschule	9'300		8'300		8'240.00	
2120.4260	Rückerstattungen Dritter		2'400		2'400		14'123.65
2120.4611	Entschädigungen vom Kanton						8'209.45
2120.4612	Entschädigungen von Gemeinden		18'800		18'800		55'632.85



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>2140</b>	<b>Musikschule</b>	<b>902'700</b>	<b>40'000</b>	<b>896'000</b>	<b>40'000</b>	<b>808'928.15</b>	<b>40'000.00</b>
2140.3632	Beiträge Trägergemeinschaft Musikschule	856'700		850'000		765'873.05	
2140.3637	Gemeindebeiträge an Musikunterricht	10'000		10'000		7'055.10	
2140.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	36'000		36'000		36'000.00	
2140.4612	Entschädigung Musikschule Leimental		40'000		40'000		40'000.00
<b>2170</b>	<b>Liegenschaften Kindergarten</b>	<b>197'300</b>	<b>100</b>	<b>180'700</b>	<b>100</b>	<b>209'304.94</b>	<b>100.00</b>
2170.3010	Löhne Reinigungspersonal	76'400		78'500		66'000.75	
2170.3050	AHV, ALV, VK	5'100		5'200		4'320.05	
2170.3052	PK	9'200		5'200		8'673.60	
2170.3053	UVG	200		200		113.70	
2170.3054	FAK	1'000		1'000		824.70	
2170.3101	Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		4'138.94	
2170.3110	Einrichtungen	800					
2170.3120	Ver- und Entsorgung	30'700		28'800		26'658.35	
2170.3130	Dienstleistungen Dritter	1'000				360.00	
2170.3134	Gebäudeversicherung	3'500		3'300		3'340.85	
2170.3140	Unterhalt Grundstücke	15'000		5'500		5'325.85	
2170.3144	Unterhalt Hochbauten	30'300		29'600		71'214.80	
2170.3160	Miete KiGa Drosselstrasse					3'333.35	
2170.3300	Planmässige Abschreibungen	5'100		4'400			
2170.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	15'000		15'000		15'000.00	
2170.4470	Fremdvermietung Kindergarten		100		100		100.00
<b>2171</b>	<b>Liegenschaften Primarschule</b>	<b>3'174'300</b>	<b>734'600</b>	<b>3'023'300</b>	<b>719'200</b>	<b>5'173'310.71</b>	<b>727'126.30</b>
2171.3010	Löhne Betriebspersonal	633'600		652'400		570'050.05	
2171.3040	Erziehungszulagen	19'400		18'800		18'759.60	
2171.3050	AHV, ALV, VK	41'100		42'500		37'013.75	
2171.3052	PK	58'200		56'800		56'802.20	
2171.3053	UVG	1'400		1'400		1'114.80	
2171.3054	FAK	7'900		8'200		7'065.15	
2171.3055	KTG	2'800		4'100		3'706.60	
2171.3090	Weiterbildungskosten	11'400		1'400		1'743.85	
2171.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	54'500		48'500		54'611.05	
2171.3110	Einrichtungen	25'000		25'000		28'388.05	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2171.3111	Maschinen Hauswarte	7'200		2'700		5'627.20	
2171.3112	Dienstkleider Hauswarte	4'800		2'300		2'749.12	
2171.3120	Ver- und Entsorgung	249'000		196'000		182'709.73	
2171.3130	Dienstleistungen Dritter	77'800		59'800		79'678.48	
2171.3134	Gebäudeversicherung	23'300		22'000		21'925.35	
2171.3140	Unterhalt Grundstücke	15'600		10'600		18'252.00	
2171.3144	Unterhalt Hochbauten	345'700		263'800		386'101.98	
2171.3150	Unterhalt Einrichtungen und Geräte	13'000		13'000		10'242.90	
2171.3151	Unterhalt Maschinen, Geräte	4'500		4'500		11'498.85	
2171.3300	Planmässige Abschreibungen	1'318'100		1'329'500		1'344'633.00	
2171.3301	Ausserplanmässige Abschreibung					70'637.00	
2171.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					2'000'000.00	
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						8.35
2171.4260	Rückerstattung Dritter						3'931.70
2171.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		15'900		1'500		3'026.25
2171.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		8'000		7'000		9'460.00
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
<b>2172</b>	<b>Liegenschaften Sekundarschule</b>	<b>612'200</b>	<b>582'500</b>	<b>599'900</b>	<b>595'600</b>	<b>573'743.53</b>	<b>586'636.90</b>
2172.3010	Löhne Betriebspersonal	344'800		336'000		317'333.10	
2172.3040	Erziehungszulagen	5'000		4'800		4'789.20	
2172.3050	AHV, ALV, VK	22'500		21'900		19'696.35	
2172.3052	PK	29'800		28'200		25'262.40	
2172.3053	UVG	800		600		540.85	
2172.3054	FAK	4'300		4'200		3'759.90	
2172.3055	KTG	1'400		2'100		1'865.75	
2172.3090	Weiterbildungskosten	1'700		600		1'561.65	
2172.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	31'000		30'000		31'360.50	
2172.3111	Maschinen Hauswarte	3'500		4'000		2'840.80	
2172.3112	Dienstkleider Hauswarte	800		800		825.75	
2172.3120	Abfallentsorgung	2'800		2'900		2'583.60	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2172.3144	Diverse Arbeiten gemäss Unterhaltsvertrag	18'000		18'000		16'853.93	
2172.3151	Unterhalt Maschinen, Geräte	3'400		3'400		2'069.75	
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		566'300		579'400		570'436.90
2172.4470	Vermietung Hauswartwohnung		16'200		16'200		16'200.00
<b>2174</b>	<b>Liegenschaften Musikschule</b>	<b>198'300</b>	<b>165'900</b>	<b>182'200</b>	<b>152'700</b>	<b>182'149.00</b>	<b>152'695.00</b>
2174.3144	Unterhalt Hochbauten	16'100					
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		165'900		152'700		152'695.00
<b>2180</b>	<b>Schulergänzende Tagesbetreuung</b>	<b>806'700</b>	<b>386'600</b>	<b>816'300</b>	<b>482'700</b>	<b>787'834.61</b>	<b>490'873.15</b>
2180.3010	Löhne Betriebspersonal	450'400		419'800		425'063.27	
2180.3040	Erziehungszulagen	4'100		2'900		2'873.40	
2180.3050	AHV, ALV, VK	29'500		27'400		27'448.15	
2180.3052	PK	45'100		44'200		45'290.35	
2180.3053	UVG	800		700		1'045.00	
2180.3054	FAK	5'700		5'100		5'239.85	
2180.3055	KTG	2'900		3'900		3'884.00	
2180.3099	Sonstiger Personalaufwand	3'400		3'400		2'982.30	
2180.3101	Verbrauchsmaterial	16'500		14'000		8'471.66	
2180.3102	Drucksachen	1'000		1'000		296.85	
2180.3105	Mahlzeiten Mittagstisch	96'200		114'800		92'336.42	
2180.3110	Möbiliar, Einrichtungen	500		500		3'559.91	
2180.3130	Dienstleistung Dritter	400		400		438.90	
2180.3170	Spesenentschädigung	200		200			
2180.3636	Verein Tagesfamilien	35'000		35'000		30'000.00	
2180.3637	Gemeindebeiträge an Tagesbetreuung	26'000		54'000		49'904.55	
2180.3920	Interne Verrechnung Benützungskosten	89'000		89'000		89'000.00	
2180.4260	Rückerstattung Dritter		381'600		477'700		420'058.15
2180.4610	Entschädigung vom Bund						65'815.00
2180.4612	Entschädigungen von Gemeinden		5'000		5'000		5'000.00
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulrat</b>	<b>832'600</b>		<b>813'300</b>		<b>775'147.87</b>	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2190.3000	Entschädigung Schulrat KiGa/PS	35'000		35'000		25'306.30	
2190.3010	Löhne Schulsekretariat	115'800		111'900		108'562.35	
2190.3020	Löhne Schulleitung KiGa/PS	493'000		478'000		474'134.30	
2190.3040	Erziehungszulagen	6'600		11'000		6'165.60	
2190.3050	AHV, ALV, VK	40'800		38'100		39'049.60	
2190.3052	PK	85'500		80'100		66'955.40	
2190.3053	UVG	1'200		1'300		983.95	
2190.3054	FAK	7'800		7'400		7'478.05	
2190.3055	KTG	800		1'200		1'094.30	
2190.3099	Sonstiger Personalaufwand	4'500		4'500		1'565.58	
2190.3100	Büromaterial	6'000		8'500		6'082.94	
2190.3113	EDV-Hardware	2'200		2'500		4'298.05	
2190.3118	EDV Software	6'500		6'500		6'020.45	
2190.3158	EDV Software Unterhalt	5'200		5'200		5'326.00	
2190.3631	Schulleiterkonferenz	1'700		2'100		2'125.00	
2190.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	20'000		20'000		20'000.00	
<b>2192</b>	<b>Volksschule, sonstiges</b>	<b>272'100</b>		<b>143'500</b>		<b>137'446.31</b>	<b>1'221.75</b>
2192.3020	Löhne Schulsozialarbeit	221'800		108'600		108'909.40	
2192.3040	Erziehungszulagen	3'300					
2192.3050	AHV, ALV, VK	14'600		7'200		7'079.25	
2192.3052	PK	13'300		8'100		10'750.40	
2192.3053	UVG	400		300		272.50	
2192.3054	FAK	1'800		1'400		1'351.25	
2192.3055	KTG	1'000		1'100		1'070.35	
2192.3090	Weiterbildungskosten	6'800		7'800		1'050.00	
2192.3104	Lehrmittel	2'000		2'000		1'732.16	
2192.3130	Dienstleistungen Dritter	200		200		150.00	
2192.3132	Honorare externe Berater	1'800		1'800			
2192.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'100		5'000		5'081.00	
2192.4260	Rückerstattung Dritter						1'221.75
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>3'000</b>		<b>3'000</b>		<b>3'000.00</b>	
<b>2990</b>	<b>Übrige Bildung</b>	<b>3'000</b>		<b>3'000</b>		<b>3'000.00</b>	
2990.3636	Elternbildung Leimental	3'000		3'000		3'000.00	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>2'060'800</b>	<b>565'000</b>	<b>1'983'200</b>	<b>562'900</b>	<b>2'154'035.99</b>	<b>935'845.43</b>
	Netto Aufwand		1'495'800		1'420'300		1'218'190.56
<b>32</b>	<b>Kultur allgemein</b>	<b>567'600</b>	<b>21'600</b>	<b>531'700</b>	<b>20'000</b>	<b>609'683.29</b>	<b>2'056.00</b>
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>230'700</b>		<b>220'700</b>		<b>220'720.00</b>	
3210.3636	Gemeindebibliothek	230'700		220'700		220'720.00	
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>15'500</b>		<b>16'000</b>		<b>9'399.11</b>	
3220.3636	Beiträge an private Organisationen	15'500		16'000		9'399.11	
<b>3290</b>	<b>Kultur, sonstiges</b>	<b>321'400</b>	<b>21'600</b>	<b>295'000</b>	<b>20'000</b>	<b>379'564.18</b>	<b>2'056.00</b>
3290.3000	Entschädigung Kommission für Kultur und Freizeit	1'900		1'200		1'797.05	
3290.3050	AHV, ALV, VK					15.15	
3290.3054	FAK					2.10	
3290.3120	Ver- und Entsorgung Vereinshaus	19'000		13'200		11'155.50	
3290.3130	Dienstleistungen Dritter	500		500		1'222.68	
3290.3134	Gebäudeversicherung Vereinshaus	600		500		536.95	
3290.3144	Unterhalt Vereinshaus	8'200		8'200		1'874.25	
3290.3199	Kulturelle Ereignisse	68'000		48'000		141'582.50	
3290.3636	Beiträge an private Organisationen	63'200		63'400		61'378.00	
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						931.00
3290.4470	Vermietung Aula/Vereinshaus		21'600				1'125.00
3290.4920	Interne Verrechnung Benützungskosten				20'000		
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>280'800</b>	<b>413'000</b>	<b>332'400</b>	<b>413'000</b>	<b>450'885.90</b>	<b>788'296.83</b>
<b>3321</b>	<b>Antennen- und Kabelanlagen</b>	<b>280'800</b>	<b>413'000</b>	<b>332'400</b>	<b>413'000</b>	<b>450'885.90</b>	<b>788'296.83</b>
3321.3120	Stromverteiler	11'000		11'000		25'165.40	
3321.3130	Dienstleistungen Dritter	46'000		46'000		75'440.60	
3321.3143	Unterhalt Tiefbauten	35'000		35'000		35'156.30	
3321.3199	Übriger Betriebsaufwand (MWST-Korrekturen)					117.05	
3321.3300	Planmässige Abschreibungen	38'200		27'400		26'093.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3321.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmen	90'600		153'000		228'913.55	
3321.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	60'000		60'000		60'000.00	
3321.4240	GGA-Benützungsgebühren		303'000		303'000		584'853.40
3321.4260	Diverse Rückerstattungen		110'000		110'000		203'443.43
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>1'199'000</b>	<b>130'400</b>	<b>1'105'700</b>	<b>129'900</b>	<b>1'080'133.80</b>	<b>145'492.60</b>
<b>3410</b>	<b>Übriger Sport</b>	<b>12'000</b>	<b>1'000</b>	<b>9'000</b>	<b>500</b>	<b>6'462.85</b>	<b>770.00</b>
3410.3000	Entschädigung Sportkommission	1'200		1'700		1'187.55	
3410.3050	AHV, ALV, VK					-2.55	
3410.3054	FAK					-0.80	
3410.3140	Unterhalt an Grundstücken	9'000		5'500		4'878.65	
3410.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'800		1'800		400.00	
3410.4612	Vita-Parcours		1'000		500		770.00
<b>3411</b>	<b>Gartenbad</b>	<b>145'000</b>		<b>156'000</b>		<b>95'074.50</b>	
3411.3632	Beiträge an Gartenbad Bottmingen	145'000		156'000		95'074.50	
<b>3414</b>	<b>Leichtathletik- und Fussballanlagen</b>	<b>394'400</b>	<b>120'400</b>	<b>335'300</b>	<b>120'400</b>	<b>398'463.80</b>	<b>118'162.05</b>
3414.3010	Löhne Betriebspersonal	13'600		13'600		15'930.05	
3414.3050	AHV, ALV, VK	900		900		1'045.80	
3414.3052	PK	3'700					
3414.3053	UVG	100		100		27.00	
3414.3054	FAK	200		200		199.60	
3414.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19'900		18'900		16'270.50	
3414.3111	Anschaffung Apparate, Maschinen	13'000		8'400		9'548.35	
3414.3120	Ver- und Entsorgung	27'700		22'300		23'300.45	
3414.3134	Versicherungsprämien	3'200		3'100		3'120.77	
3414.3137	Motorfahrzeugsteuern	3'100		3'100		3'054.00	
3414.3143	Unterhalt Sportanlagen	71'000		75'000		136'874.63	
3414.3144	Unterhalt Garderobengebäude	76'800		26'000		22'993.15	
3414.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen	10'000		10'000		9'954.50	
3414.3160	Miete Sportanlagen Känelmatt	16'200		16'200		16'145.00	
3414.3300	Planmässige Abschreibungen	25'000		27'500		30'000.00	
3414.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	110'000		110'000		110'000.00	
3414.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		15'400		15'400		13'162.05



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3414.4930	Interne Verrechnung Betriebskosten		105'000		105'000		105'000.00
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>232'500</b>	<b>9'000</b>	<b>224'100</b>	<b>9'000</b>	<b>229'573.65</b>	<b>8'987.80</b>
3420.3101	Material Feuerstellen	17'500		17'500		11'070.00	
3420.3120	Ver- und Entsorgung Brockenstube	4'500		3'100		5'618.85	
3420.3130	Dienstleistung Dritter	100		100		100.00	
3420.3134	Gebäudeversicherung Brocki/Familiengärten Ringstrasse 104	200		200		213.55	
3420.3140	Unterhalt Feuerstellen, Wanderwege	3'000		3'000		5'639.65	
3420.3144	Unterhalt Hochbauten	13'000		5'000		12'072.60	
3420.3151	Unterhalt Spielgeräte	2'000		2'000		4'745.80	
3420.3160	Baurechtszins Robi/Familiengärten	13'900		13'900		13'884.80	
3420.3199	Übriger Betriebsaufwand	15'000		15'000		16'145.70	
3420.3300	Planmässige Abschreibungen			4'700			
3420.3636	Beiträge an private Organisationen	148'300		144'600		145'082.70	
3420.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	15'000		15'000		15'000.00	
3420.4470	Pachtzinse Familiengärten/Robi		9'000		9'000		8'987.80
<b>3421</b>	<b>Jugendhaus</b>	<b>415'100</b>		<b>381'300</b>		<b>350'559.00</b>	<b>17'572.75</b>
3421.3010	Löhne Betriebspersonal	277'500		240'500		220'310.60	
3421.3040	Erziehungszulage	3'300		3'100		4'150.40	
3421.3050	AHV, ALV, VK	18'200		15'800		14'405.65	
3421.3052	PK	16'500		19'600		13'855.00	
3421.3053	UVG	500		500		542.95	
3421.3054	FAK	3'500		3'300		2'749.85	
3421.3055	KTG	1'600		2'100		1'830.85	
3421.3090	Weiterbildungskosten	1'800		3'500		3'400.00	
3421.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		5'182.05	
3421.3102	Drucksachen	2'000		2'600		2'044.06	
3421.3111	Anschaffung Apparate, Mobilien	3'500		3'500		5'450.01	
3421.3130	Dienstleistungen Dritter	23'400		23'700		19'619.08	
3421.3132	Honorare externe Berater	1'800		2'100		496.00	
3421.3151	Unterhalt Apparate, Geräte	1'500		1'000		1'522.50	
3421.3920	Interne Verrechnung Benützungskosten	55'000		55'000		55'000.00	
3421.4260	Rückerstattungen Dritte						17'572.75
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>13'400</b>		<b>13'400</b>		<b>13'333.00</b>	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3500</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>13'400</b>		<b>13'400</b>		<b>13'333.00</b>	
3500.3300	Planmässige Abschreibungen	13'400		13'400		13'333.00	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>3'810'350</b>	<b>325'000</b>	<b>3'253'100</b>	<b>377'500</b>	<b>3'286'707.68</b>	<b>299'016.45</b>
	Netto Aufwand		3'485'350		2'875'600		2'987'691.23
<b>41</b>	<b>Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>2'200'000</b>		<b>1'670'000</b>		<b>1'803'956.05</b>	
<b>4120</b>	<b>Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>2'200'000</b>		<b>1'670'000</b>		<b>1'803'956.05</b>	
4120.3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'200'000		1'670'000		1'803'956.05	
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>1'077'300</b>		<b>995'100</b>		<b>946'223.31</b>	
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>1'077'300</b>		<b>995'100</b>		<b>946'223.31</b>	
4210.3636	Beiträge an private Organisationen	1'077'300		995'100		946'223.31	
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>387'050</b>	<b>325'000</b>	<b>442'000</b>	<b>377'500</b>	<b>380'565.97</b>	<b>299'016.45</b>
<b>4310</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>10'000</b>		<b>10'000</b>		<b>31'177.50</b>	
4310.3631	Drogentherapien	10'000		10'000		31'177.50	
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		<b>596.67</b>	
4330.3130	Schulärztliche Untersuchung	1'000		1'000		596.67	
<b>4331</b>	<b>Kinder- und Jugendzahnpflege</b>	<b>375'000</b>	<b>325'000</b>	<b>430'000</b>	<b>377'500</b>	<b>347'751.80</b>	<b>299'016.45</b>
4331.3132	Zahnarzthonorare Schulzahnpflege	300'000		350'000		278'616.05	
4331.3181	Forderungsverluste KJZ					3'335.00	
4331.3637	Gemeindebeiträge an Schulzahnpflege	50'000		55'000		40'800.75	
4331.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	25'000		25'000		25'000.00	
4331.4260	Elternbeiträge Schulzahnpflege		300'000		350'000		278'616.05
4331.4611	Entschädigung vom Kanton		25'000		27'500		20'400.40
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'050</b>		<b>1'000</b>		<b>1'040.00</b>	
4340.3130	Pilzkontrolle	1'050		1'000		1'040.00	
<b>49</b>	<b>Übriges Gesundheitswesen</b>	<b>146'000</b>		<b>146'000</b>		<b>155'962.35</b>	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4900</b>	<b>Übriges Gesundheitswesen</b>					<b>7'896.35</b>	
4900.3101	COVID-19 Schutzmassnahmen					7'896.35	
<b>4901</b>	<b>Versorgungsregion</b>	<b>146'000</b>		<b>146'000</b>		<b>148'066.00</b>	
4901.3632	Beiträge an Versorgungsregion	146'000		146'000		148'066.00	
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>6'316'000</b>	<b>2'672'000</b>	<b>5'814'100</b>	<b>1'798'000</b>	<b>6'617'799.46</b>	<b>2'829'379.25</b>
	Netto Aufwand		3'644'000		4'016'100		3'788'420.21
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>1'577'000</b>	<b>113'000</b>	<b>1'584'300</b>	<b>113'000</b>	<b>2'546'449.49</b>	<b>974'680.25</b>
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>		<b>13'000</b>		<b>13'000</b>		<b>13'311.60</b>
5310.4630	AHV-Zweigstelle		13'000		13'000		13'311.60
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>995'500</b>		<b>1'070'000</b>		<b>1'187'191.00</b>	
5320.3631	Ergänzungsleistungen AHV	995'500		1'070'000		1'187'191.00	
<b>5340</b>	<b>Alterswohnungen</b>	<b>36'000</b>		<b>39'000</b>		<b>34'020.39</b>	
5340.3636	Beiträge an Senioren Tagesstätte Leimental	36'000		39'000		34'020.39	
<b>5350</b>	<b>Leistungen an Alter</b>	<b>545'500</b>	<b>100'000</b>	<b>475'300</b>	<b>100'000</b>	<b>1'325'238.10</b>	<b>961'368.65</b>
5350.3010	Löhne Computer Café 60plus	5'700		5'700		4'082.60	
5350.3050	AHV, ALV, VK	400		400		131.20	
5350.3053	UVG					8.55	
5350.3054	FAK	100				25.05	
5350.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'000		6'000		3'728.15	
5350.3511	Einlage Fonds R. Gächter					857'828.05	
5350.3636	Beiträge an private Organisationen	23'300		23'200		18'121.30	
5350.3637	Beiträge an private Haushalte	473'000		400'000		401'313.20	
5350.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	40'000		40'000		40'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5350.4260	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		100'000		100'000		103'540.60
5350.4390	Übriger Ertrag						857'828.05
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>482'300</b>	<b>10'000</b>	<b>424'400</b>	<b>15'000</b>	<b>418'196.46</b>	<b>15'540.00</b>
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz, allgemein</b>	<b>9'400</b>		<b>6'300</b>		<b>2'750.35</b>	
5440.3000	Entschädigung Kommission für Kinder- u. Jugendförderung	1'300		1'100		1'259.20	
5440.3050	AHV, ALV, VK					46.30	
5440.3054	FAK					8.85	
5440.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000			
5440.3636	Beiträge an private Organisationen	5'100		2'200		1'436.00	
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien, allgemein</b>	<b>142'900</b>	<b>10'000</b>	<b>88'100</b>	<b>15'000</b>	<b>93'266.00</b>	<b>15'540.00</b>
5450.3010	Löhne Frühe Kindheit	47'100					
5450.3050	AHV, ALV, VK	3'100					
5450.3053	UVG	100					
5450.3054	FAK	600					
5450.3055	KTG	400					
5450.3102	Drucksachen	1'000		500			
5450.3132	Erziehungsberatung	20'000		15'000		19'394.00	
5450.3632	Beiträge Trägergemeinschaft Frühförderung	6'400		8'400		8'265.00	
5450.3635	Beiträge Kita's Frühförderung	1'200		1'200		1'140.00	
5450.3636	Beiträge Familienzentrum	20'000		20'000		20'000.00	
5450.3637	Gemeindebeiträge an Erziehungsberatung	3'000		3'000		4'467.00	
5450.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	40'000		40'000		40'000.00	
5450.4260	Elternbeiträge Erziehungsberatung		10'000		15'000		15'540.00
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>330'000</b>		<b>330'000</b>		<b>322'180.11</b>	
5451.3637	Gemeindebeiträge an Kinderbetreuung	330'000		330'000		322'180.11	
<b>56</b>	<b>Soziales Wohnungswesen</b>	<b>30'000</b>	<b>15'000</b>	<b>43'500</b>		<b>50'908.85</b>	<b>5'130.00</b>

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5600</b>	<b>Soziales Wohnungswesen</b>			<b>13'500</b>		<b>13'500.00</b>	<b>5'130.00</b>
5600.3160	Miete Notwohnungen			13'500		13'500.00	
5600.4480	Mietzinseinnahmen Notwohnung						5'130.00
<b>5601</b>	<b>Mietzinsbeiträge</b>	<b>30'000</b>	<b>15'000</b>	<b>30'000</b>		<b>37'408.85</b>	
5601.3637	Mietzinszuschüsse	30'000		30'000		37'408.85	
5601.4611	Rückerstattung vom Kanton		15'000				
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>4'174'700</b>	<b>2'534'000</b>	<b>3'709'900</b>	<b>1'670'000</b>	<b>3'550'244.66</b>	<b>1'834'029.00</b>
<b>5720</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>1'294'500</b>	<b>560'000</b>	<b>1'964'600</b>	<b>840'000</b>	<b>1'524'352.45</b>	<b>579'513.48</b>
5720.3030	Temporäres Beschäftigungsprogramm	50'000		50'000		32'907.50	
5720.3050	AHV, ALV, VK	3'300		3'300		2'308.50	
5720.3053	UVG	500		600		220.10	
5720.3054	FAK	700		700		440.70	
5720.3130	Berufliche Eingliederungsmassnahmen	40'000		60'000		62'867.15	
5720.3637	Beiträge an Sozialhilfebezüger	1'200'000		1'850'000		1'425'608.50	
5720.4260	Rückerstattungen Klientenkonto		540'000		810'000		547'500.68
5720.4611	Entschädigungen vom Kanton		20'000		30'000		32'012.80
<b>5722</b>	<b>Sozialhilfe Asylbereich</b>	<b>360'000</b>	<b>5'000</b>	<b>426'000</b>		<b>344'138.75</b>	
5722.3130	Eingliederungsmassnahmen	10'000					
5722.3637	Beiträge an vorläufig aufgenommene Personen	350'000		426'000		344'138.75	
5722.4611	Entschädigungen vom Kanton		5'000				
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>1'929'000</b>	<b>1'919'000</b>	<b>788'100</b>	<b>780'000</b>	<b>1'198'849.51</b>	<b>1'197'952.07</b>
5730.3111	Anschaffung Apparate, Mobilien	5'000		5'000		106'199.15	
5730.3130.03	Eingliederungsmassnahmen	10'000					
5730.3151	Unterhalt Einrichtung Asylunterkünfte	5'000		2'000		507.40	
5730.3160	Miete Kollektivunterkünfte Asyl			1'100		1'080.00	
5730.3636	Beiträge an private Organisationen	165'000		50'000		38'000.00	
5730.3637	Beiträge an Asylsuchende/Flüchtlinge	1'694'000		660'000		1'003'062.96	
5730.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	50'000		50'000		50'000.00	
5730.3920	Interne Verrechnung Benützungskosten			20'000			
5730.4511	Entnahmen Fonds Asylwesen						107'000.00



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5730.4611	Entschädigung vom Kanton		1'919'000		780'000		1'090'952.07
<b>5790</b>	<b>Übriges Sozialwesen</b>	<b>591'200</b>	<b>50'000</b>	<b>531'200</b>	<b>50'000</b>	<b>482'903.95</b>	<b>56'563.45</b>
5790.3000	Entschädigung Sozialhilfebehörde	23'300		20'800		22'330.00	
5790.3010	Löhne Sozialdienst	404'000		349'700		299'249.70	
5790.3040	Erziehungszulagen	3'000					
5790.3050	AHV, ALV, VK	27'400		23'700		20'220.90	
5790.3052	PK	37'500		39'700		34'020.70	
5790.3053	UVG	700		600		741.40	
5790.3054	FAK	5'300		4'500		3'859.45	
5790.3055	KTG	2'700		3'500		2'798.35	
5790.3090	Weiterbildungskosten	1'500		4'000		5'842.55	
5790.3103	Fachliteratur	200		200		135.00	
5790.3130	Dienstleistungen Dritter	2'200		2'200		2'309.00	
5790.3132	Honorare externe Berater	8'600		2'500		30'893.40	
5790.3170	Spesenentschädigung	2'200		2'200		1'077.80	
5790.3636	Beiträge an private Organisationen	52'600		57'600		39'425.70	
5790.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	20'000		20'000		20'000.00	
5790.4260	Rückerstattung Dritter						6'563.45
5790.4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		50'000		50'000		50'000.00
<b>59</b>	<b>Übrige soziale Wohlfahrt</b>	<b>52'000</b>		<b>52'000</b>		<b>52'000.00</b>	
<b>5920</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>35'000</b>		<b>35'000</b>		<b>35'000.00</b>	
5920.3632	Beitrag an Patengemeinde	25'000		25'000		25'000.00	
5920.3636	Humanitäre Hilfe Inland	10'000		10'000		10'000.00	
<b>5930</b>	<b>Hilfsaktionen im Ausland</b>	<b>17'000</b>		<b>17'000</b>		<b>17'000.00</b>	
5930.3636	Humanitäre Hilfe Ausland	17'000		17'000		17'000.00	
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>2'476'000</b>	<b>477'900</b>	<b>2'391'300</b>	<b>563'900</b>	<b>2'284'986.54</b>	<b>571'047.64</b>
	Netto Aufwand		1'998'100		1'827'400		1'713'938.90
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>2'442'100</b>	<b>477'900</b>	<b>2'283'200</b>	<b>473'900</b>	<b>2'182'303.94</b>	<b>478'791.64</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>2'442'100</b>	<b>477'900</b>	<b>2'283'200</b>	<b>473'900</b>	<b>2'182'303.94</b>	<b>478'791.64</b>

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6150.3010	Löhne Betriebspersonal	884'200		855'100		801'414.50	
6150.3040	Erziehungszulagen	33'600		32'200		30'732.90	
6150.3050	AHV, ALV, VK	57'800		54'800		51'765.10	
6150.3052	PK	82'400		78'900		77'809.05	
6150.3053	UVG	16'700		16'100		15'370.75	
6150.3054	FAK	11'100		10'700		9'880.85	
6150.3055	KTG	5'600		8'100		7'454.35	
6150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'800		12'300		15'131.83	
6150.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	71'000		91'500		63'437.05	
6150.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	73'900		26'600		32'988.33	
6150.3112	Dienstkleider	9'500		9'500		8'514.33	
6150.3119	Anschaffung mobile Anlagen	2'500		2'500		26'835.70	
6150.3120	Ver- und Entsorgung	82'400		59'100		54'650.10	
6150.3130	Dienstleistungen Dritter	198'800		218'200		187'927.25	
6150.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	110'700		25'900		32'185.76	
6150.3134	Fahrzeug-/Gebäudeversicherung	9'600		9'700		9'396.97	
6150.3137	Motorfahrzeugsteuern/Abgaben	12'200		12'200		12'104.00	
6150.3140	Gärtnerarbeiten	68'200		68'000		71'200.76	
6150.3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	103'000		130'000		123'504.95	
6150.3143	Unterhalt Parkplätze	7'500		3'000		2'801.00	
6150.3144	Unterhalt Werkhofgebäude	14'000		17'400		22'791.13	
6150.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	66'000		65'000		78'475.15	
6150.3160	Miete Liegenschaften	300		300		250.00	
6150.3161	Miete Maschinen	25'800		25'800		23'920.63	
6150.3170	Spesenentschädigung	1'000		1'000		730.50	
6150.3300	Planmässige Abschreibungen	406'500		374'300		346'031.00	
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		101'900		100'900		101'559.65
6150.4260	Rückerstattungen Dritter		1'600		1'600		12'506.45
6150.4612	Entschädigung von Gemeinwesen und Zweckverbänden		14'400		13'400		4'028.40
6150.4631	Beiträge vom Kanton		20'000		18'000		20'697.14
6150.4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		340'000		340'000		340'000.00
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>33'900</b>		<b>108'100</b>	<b>90'000</b>	<b>102'682.60</b>	<b>92'256.00</b>

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6290</b>	<b>Übriger öffentlicher Verkehr</b>	<b>33'900</b>		<b>108'100</b>	<b>90'000</b>	<b>102'682.60</b>	<b>92'256.00</b>
6290.3000	Entschädigung Verkehrskommission	900		1'100		859.90	
6290.3050	AHV, ALV, VK					10.10	
6290.3054	FAK					1.90	
6290.3130	Ruftaxi	20'000		20'000		17'810.70	
6290.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000					
6290.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'000		87'000		84'000.00	
6290.4250	Tageskarten				90'000		92'256.00
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>3'905'300</b>	<b>2'953'000</b>	<b>3'702'800</b>	<b>2'883'000</b>	<b>4'142'657.09</b>	<b>3'456'469.00</b>
	Netto Aufwand		952'300		819'800		686'188.09
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>1'022'500</b>	<b>1'022'500</b>	<b>1'022'500</b>	<b>1'022'500</b>	<b>1'003'967.32</b>	<b>1'003'967.32</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>1'022'500</b>	<b>1'022'500</b>	<b>1'022'500</b>	<b>1'022'500</b>	<b>1'003'967.32</b>	<b>1'003'967.32</b>
7101.3101	Wasseruhren	30'000		30'000		21'730.40	
7101.3102	Drucksachen	900		900		633.00	
7101.3130	Dienstleistungen Dritter	128'300		128'300		128'271.14	
7101.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	50'200		49'100		43'129.80	
7101.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	87'000		87'000		70'775.15	
7101.3144	Unterhalt öffentliche Brunnen	12'000		12'000		7'158.60	
7101.3199	Übriger Betriebsaufwand (MWST-Korrekturen)					1'875.75	
7101.3300	Planmässige Abschreibungen	49'600		43'100		36'717.00	
7101.3510	Einlage Spezialfinanzierung	2'100		11'600		20'956.48	
7101.3612	Wasserwerk Reinach	600'500		600'500		612'720.00	
7101.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	60'000		60'000		60'000.00	
7101.3940	Kalkulatorische Zinsen	1'900					
7101.4210	Gebühren für Amtshandlungen		3'000		3'000		3'283.10
7101.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		993'000		993'000		975'084.22
7101.4260	Rückerstattungen Dritter		1'500		1'500		600.00
7101.4930	Interne Verrechnung Betriebskosten		25'000		25'000		25'000.00
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'205'500</b>	<b>1'205'500</b>	<b>1'128'800</b>	<b>1'128'800</b>	<b>1'733'139.45</b>	<b>1'733'139.45</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>1'205'500</b>	<b>1'205'500</b>	<b>1'128'800</b>	<b>1'128'800</b>	<b>1'733'139.45</b>	<b>1'733'139.45</b>



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7201.3120	Versorgung Pumpe Birsmatten	300		300		225.85	
7201.3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	71'800		56'500		47'379.20	
7201.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	43'000		43'000		33'415.70	
7201.3199	Übriger Betriebsaufwand (MWST-Korrekturen)					6'192.80	
7201.3510	Einlage Spezialfinanzierung	61'400				385'941.75	
7201.3611	Entschädigungen an Kanton	949'000		949'000		1'179'984.15	
7201.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	80'000		80'000		80'000.00	
7201.4210	Kanalisationsbewilligungen		30'000		30'000		42'469.80
7201.4240	Abwassergebühren		1'073'000		1'073'000		1'054'846.45
7201.4391	Übertrag Ertragsüberschuss IR						635'823.20
7201.4510	Entnahme Spezialfinanzierung				25'800		
7201.4940	Kalkulatorische Zinsen		102'500				
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>697'400</b>	<b>660'000</b>	<b>683'700</b>	<b>675'700</b>	<b>623'542.43</b>	<b>616'580.98</b>
<b>7300</b>	<b>Abfallbewirtschaftung</b>	<b>37'400</b>		<b>8'000</b>		<b>6'961.45</b>	
7300.3130	Dienstleistungen Dritter	37'400		8'000		6'961.45	
<b>7301</b>	<b>Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>660'000</b>	<b>660'000</b>	<b>675'700</b>	<b>675'700</b>	<b>616'580.98</b>	<b>616'580.98</b>
7301.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'500		37'300		13'986.18	
7301.3130	Dienstleistungen Dritter	527'000		519'700		482'732.05	
7301.3132	Honorare	13'500					
7301.3144	Instandhaltung Sammelstellen	1'000		8'700		9'216.20	
7301.3199	Übriger Betriebsaufwand (MWST-Korrekturen)					646.55	
7301.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	110'000		110'000		110'000.00	
7301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		472'000		377'000		460'305.45
7301.4250	Verkäufe		77'300		88'300		84'339.05
7301.4510	Entnahme Spezialfinanzierung		100'100		210'400		71'936.48
7301.4940	Kalkulatorische Zinsen		10'600				
<b>74</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>8'000</b>		<b>8'000</b>		<b>29'649.25</b>	
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>8'000</b>		<b>8'000</b>		<b>29'649.25</b>	
7410.3142	Gewässer, Ufergehölze	8'000		8'000		29'649.25	
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>193'800</b>		<b>187'900</b>		<b>161'098.45</b>	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>193'800</b>		<b>187'900</b>		<b>161'098.45</b>	
7500.3130	Dienstleistungen Dritter	97'800		91'900		30'124.40	
7500.3140	Pflegemassnahmen an Grundstücken					44'674.05	
7500.3170	Spesenentschädigung					300.00	
7500.3636	Beiträge an private Organisationen	5'000		5'000			
7500.3637	Förderbeiträge an private Haushalte	5'000		5'000			
7500.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	86'000		86'000		86'000.00	
<b>76</b>	<b>Tierhaltung und übriger Umweltschutz</b>	<b>92'800</b>	<b>48'000</b>	<b>74'000</b>	<b>46'000</b>	<b>59'284.20</b>	<b>46'035.00</b>
<b>7620</b>	<b>Hundehaltung</b>	<b>50'500</b>	<b>48'000</b>	<b>50'500</b>	<b>46'000</b>	<b>49'701.80</b>	<b>46'035.00</b>
7620.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'500		5'500		4'701.80	
7620.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	45'000		45'000		45'000.00	
7620.4240	Hundegebühren		48'000		46'000		46'035.00
<b>7690</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>42'300</b>		<b>23'500</b>		<b>9'582.40</b>	
7690.3000	Entschädigung Kommission für Umwelt und Landschaft	1'500		1'300		1'402.60	
7690.3050	AHV, ALV, VK					33.70	
7690.3054	FAK					6.45	
7690.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'500		5'500		3'510.75	
7690.3102	Drucksachen	300		300		351.00	
7690.3130	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'400		2'277.90	
7690.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		2'000.00	
7690.3632	Beiträge an Zweckverbände	30'000		11'000			
<b>77</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>431'800</b>	<b>17'000</b>	<b>343'200</b>	<b>10'000</b>	<b>351'199.35</b>	<b>19'450.00</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>431'800</b>	<b>17'000</b>	<b>343'200</b>	<b>10'000</b>	<b>351'199.35</b>	<b>19'450.00</b>
7710.3111	Maschinen, Werkzeuge	26'000		4'000		6'646.45	
7710.3120	Ver- und Entsorgung	12'100		9'300		9'179.55	
7710.3130	Dienstleistungen Dritter	166'800		119'400		121'248.05	
7710.3134	Gebäudeversicherung	500		400		441.20	
7710.3143	Unterhalt Friedhofanlage	35'000		42'000		32'320.25	
7710.3144	Unterhalt Friedhofgebäude	34'900		12'400		21'411.85	
7710.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500					

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7710.3300	Planmässige Abschreibungen	49'000		49'700		53'952.00	
7710.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	106'000		106'000		106'000.00	
7710.4240	Gebühren Grabstätten		17'000		10'000		19'450.00
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>253'500</b>		<b>254'700</b>		<b>180'776.64</b>	<b>37'296.25</b>
<b>7900</b>	<b>Raumplanung</b>	<b>253'500</b>		<b>254'700</b>		<b>180'776.64</b>	<b>37'296.25</b>
7900.3130	Mitgliederbeiträge	1'500		1'500		1'398.39	
7900.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	77'300		78'500		4'695.25	
7900.3300	Planmässige Abschreibungen	34'700		34'700		34'683.00	
7900.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	140'000		140'000		140'000.00	
7900.4260	Rückerstattung Dritte						37'296.25
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>222'100</b>	<b>206'900</b>	<b>221'600</b>	<b>212'800</b>	<b>163'091.85</b>	<b>189'276.25</b>
	Netto Aufwand		15'200		8'800		
	Netto Ertrag					26'184.40	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>24'900</b>		<b>24'100</b>		<b>14'051.05</b>	
<b>8120</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>23'200</b>		<b>22'200</b>		<b>12'596.95</b>	
8120.3143	Unterhalt Drainagen	10'000		10'000		3'889.95	
8120.3300	Planmässige Abschreibungen	13'200		12'200		8'707.00	
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen</b>	<b>1'700</b>		<b>1'900</b>		<b>1'454.10</b>	
8140.3130	Dienstleistungen Dritter	1'700		1'900		1'454.10	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>131'200</b>		<b>130'000</b>		<b>130'286.00</b>	
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>131'200</b>		<b>130'000</b>		<b>130'286.00</b>	
8200.3632	Beiträge an Bürgergemeinde	131'200		130'000		130'286.00	
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>2'900</b>	<b>1'900</b>	<b>2'900</b>	<b>2'800</b>	<b>2'024.00</b>	<b>1'900.00</b>
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>2'900</b>	<b>1'900</b>	<b>2'900</b>	<b>2'800</b>	<b>2'024.00</b>	<b>1'900.00</b>
8300.3631	Beiträge an Kanton	1'100		1'100		1'044.00	
8300.3636	Beiträge an private Organisationen	1'800		1'800		980.00	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8300.4100	Jagd- und Fischweidpacht		1'900		2'800		1'900.00
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>400</b>		<b>1'900</b>		<b>350.00</b>	
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>	<b>400</b>		<b>1'900</b>		<b>350.00</b>	
8400.3130	Dienstleistungen Dritter	400		1'900		350.00	
<b>87</b>	<b>Energie</b>	<b>62'700</b>	<b>205'000</b>	<b>62'700</b>	<b>210'000</b>	<b>16'380.80</b>	<b>187'376.25</b>
<b>8710</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>170'000</b>		<b>145'000</b>		<b>146'980.00</b>
8710.4120	Konzessionsgebühren Primeo		170'000		145'000		146'980.00
<b>8720</b>	<b>Gas</b>		<b>35'000</b>		<b>65'000</b>		<b>40'396.25</b>
8720.4120	Konzessionsgebühren IWB		35'000		65'000		40'396.25
<b>8730</b>	<b>Übrige Energie</b>	<b>62'700</b>		<b>62'700</b>		<b>16'380.80</b>	
8730.3130	Dienstleistungen Dritter	2'700		2'700		5'303.80	
8730.3132	Beratungshonorare	50'000		50'000		11'077.00	
8730.3636	Beiträge an private Organisationen	5'000		5'000			
8730.3637	Förderbeiträge an private Haushalte	5'000		5'000			
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>6'565'300</b>	<b>37'817'800</b>	<b>4'559'300</b>	<b>33'408'200</b>	<b>6'357'953.77</b>	<b>38'581'908.68</b>
	Netto Ertrag	31'252'500		28'848'900		32'223'954.91	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>130'000</b>	<b>35'190'000</b>	<b>130'000</b>	<b>30'590'000</b>	<b>216'285.02</b>	<b>36'150'470.82</b>
<b>9100</b>	<b>Steuern aktuelles Jahr</b>		<b>35'000'000</b>		<b>30'400'000</b>		<b>32'975'012.30</b>
9100.4000	Einkommenssteuern		25'000'000		23'600'000		23'957'123.00
9100.4001	Vermögenssteuern		3'100'000		2'200'000		3'344'325.55
9100.4002	Quellensteuern		500'000		500'000		540'397.20
9100.4010	Ertragssteuern		5'900'000		3'650'000		4'630'457.65
9100.4011	Kapitalsteuern		500'000		450'000		502'708.90
<b>9101</b>	<b>Steuern Vorjahre</b>	<b>100'000</b>		<b>100'000</b>		<b>160'246.02</b>	<b>2'952'704.17</b>
9101.3182	Wertberichtigung Steuern					12'000.00	
9101.3183	Abschreibungen Steuern nat.Personen	100'000		100'000		121'429.22	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9101.3185	Abschreibungen Steuern jur. Personen					26'816.80	
9101.4000	Einkommensteuern Vorjahre						62'674.27
9101.4001	Vermögenssteuern Vorjahre						261'740.00
9101.4010	Ertragssteuern Vorjahre						3'093'848.45
9101.4011	Kapitalsteuern Vorjahre						-465'558.55
<b>9102</b>	<b>Zinsendienst Steuern</b>	<b>30'000</b>	<b>190'000</b>	<b>30'000</b>	<b>190'000</b>	<b>56'039.00</b>	<b>222'754.35</b>
9102.3403	Vergütungszinsen auf Steuern	30'000		30'000		56'039.00	
9102.4403	Verzugszinsen auf Steuern		190'000		190'000		222'754.35
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>5'961'000</b>	<b>1'782'000</b>	<b>4'025'700</b>	<b>1'951'000</b>	<b>3'851'319.00</b>	<b>1'642'790.00</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>5'961'000</b>	<b>1'782'000</b>	<b>4'025'700</b>	<b>1'951'000</b>	<b>3'851'319.00</b>	<b>1'642'790.00</b>
9300.3622	Horizontaler Finanzausgleich	5'700'000		3'700'000		3'458'118.00	
9300.3625	Solidaritätsbeitrag	100'000		100'000		100'390.00	
9300.3631	Kompensation Aufgabenverschiebung	161'000		225'700		292'811.00	
9300.4621	Sonderlastenabgeltung				80'000		73'150.00
9300.4631	Beiträge vom Kanton		1'782'000		1'871'000		1'569'640.00
<b>94</b>	<b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>		<b>453'700</b>		<b>483'300</b>		<b>400'403.00</b>
<b>9400</b>	<b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>		<b>453'700</b>		<b>483'300</b>		<b>400'403.00</b>
9400.4600	Ertragsanteile an Bundessteuern		453'700		483'300		400'403.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>474'300</b>	<b>382'100</b>	<b>403'600</b>	<b>377'900</b>	<b>290'349.75</b>	<b>375'309.60</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>215'100</b>	<b>1'900</b>	<b>150'000</b>		<b>53'550.92</b>	<b>455.40</b>
9610.3401	Zinsen kurzfr. Finanzverbindlichkeiten					12'800.92	
9610.3406	Zinsen Passivdarlehen	102'000		150'000		40'750.00	
9610.3940	Kalkulatorische Zinsen	113'100					
9610.4402	Zinserträge Finanzanlagen						455.40
9610.4940	Kalkulatorische Zinsen		1'900				
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>244'200</b>	<b>365'400</b>	<b>232'600</b>	<b>363'100</b>	<b>228'023.37</b>	<b>360'104.20</b>
9630.3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	52'500		55'400		69'222.52	
9630.3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	39'300		28'300		26'609.20	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9630.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	82'400		78'900		62'191.65	
9630.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	70'000		70'000		70'000.00	
9630.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		364'400		362'100		359'049.35
9630.4439	Übrige Einnahmen		1'000		1'000		1'054.85
<b>9690</b>	<b>Übriges Finanzvermögen</b>	<b>15'000</b>	<b>14'800</b>	<b>21'000</b>	<b>14'800</b>	<b>8'775.46</b>	<b>14'750.00</b>
9690.3130	Bank- und Postcheckgebühren	10'000		11'000		8'775.46	
9690.3420	Kapitalbeschaffungskosten	5'000		10'000			
9690.4420	Dividenden aus VV		14'800		14'800		14'750.00
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>10'000</b>		<b>6'000</b>		<b>12'935.26</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>10'000</b>		<b>6'000</b>		<b>12'935.26</b>
9710.4699	Rückvergütung CO2-Abgabe		10'000		6'000		12'935.26
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>					<b>2'000'000.00</b>	
<b>9900</b>	<b>Finanzpolitische Reserve</b>					<b>2'000'000.00</b>	
9900.3894	Einlage in finanzpolitische Reserve					2'000'000.00	



Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
	<b>Total</b>	<b>5'604'500</b>	<b>350'000</b>	<b>5'220'000</b>	<b>360'000</b>	<b>2'259'506.08</b>	<b>1'223'556.35</b>
	Netto Aufwand		5'254'500		4'860'000		1'035'949.73
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>250'000</b>		<b>280'000</b>		<b>114'206.35</b>	
	Netto Aufwand		250'000		280'000		114'206.35
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>					<b>47'026.00</b>	
	Netto Aufwand						47'026.00
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>640'000</b>		<b>830'000</b>		<b>60'326.84</b>	
	Netto Aufwand		640'000		830'000		60'326.84
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>897'500</b>		<b>800'000</b>	<b>10'000</b>	<b>164'520.83</b>	<b>14'950.00</b>
	Netto Aufwand		897'500		790'000		149'570.83
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>2'015'000</b>		<b>1'230'000</b>		<b>905'945.96</b>	
	Netto Aufwand		2'015'000		1'230'000		905'945.96
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'552'000</b>	<b>350'000</b>	<b>1'830'000</b>	<b>350'000</b>	<b>975'816.40</b>	<b>1'208'606.35</b>
	Netto Aufwand		1'202'000		1'480'000		
	Netto Ertrag					232'789.95	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>250'000</b>		<b>250'000</b>		<b>-8'336.30</b>	
	Netto Aufwand		250'000		250'000		
	Netto Ertrag					8'336.30	

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Artengliederung IR HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>5'604'500</b>		<b>5'220'000</b>		<b>2'259'506.08</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>5'482'500</b>		<b>4'870'000</b>		<b>2'100'516.08</b>	
5010	Strassen/Verkehrswege	1'500'000		1'120'000		905'945.96	
5030	Übrige Tiefbauten	2'420'000		2'630'000		919'718.00	
5040	Hochbauten	1'347'500		700'000		139'252.37	
5060	Mobilien	215'000		420'000		135'599.75	
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>122'000</b>		<b>250'000</b>		<b>158'990.00</b>	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	122'000		250'000		158'990.00	
<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>			<b>100'000</b>			
5650	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen			100'000			
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>350'000</b>		<b>360'000</b>		<b>1'223'556.35</b>
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>		<b>350'000</b>		<b>360'000</b>		<b>1'223'556.35</b>
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton						1'000.00
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		350'000		360'000		1'222'556.35

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>250'000</b>		<b>280'000</b>		<b>114'206.35</b>	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>250'000</b>		<b>280'000</b>		<b>114'206.35</b>	
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>					<b>88'573.75</b>	
0220.5060.2003	Telefon-/Alarmanlage Verwaltung					88'573.75	
<b>0229</b>	<b>Gemeindeverwaltungsverbund (Kopfgemeinde)</b>	<b>250'000</b>		<b>280'000</b>			
0229.5040.2001	Infrastruktur Kompetenzzentrum Steuern	250'000		280'000			
<b>0294</b>	<b>Mehrzweckhalle</b>					<b>25'632.60</b>	
0294.5040.2001	Mehrzweckhalle Erdbebensicherheit					25'632.60	
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>					<b>47'026.00</b>	
<b>11</b>	<b>Polizei</b>					<b>47'026.00</b>	
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>					<b>47'026.00</b>	
1110.5060.2001	Polizei Patrouillenfahrzeug					47'026.00	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>640'000</b>		<b>830'000</b>		<b>60'326.84</b>	
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>640'000</b>		<b>830'000</b>		<b>60'326.84</b>	
<b>2120</b>	<b>Primarschule</b>			<b>340'000</b>			
2120.5060.2001	ICT iPads Lehrplanvorgaben			340'000			
<b>2170</b>	<b>Liegenschaften Kindergärten</b>	<b>50'000</b>				<b>1'253.15</b>	
2170.5040.2004	KG Parkstrasse Erdbebensicherheit					1'253.15	
2170.5040.Plan	KG Alemannenstrasse	50'000					
<b>2171</b>	<b>Liegenschaften Primarschule</b>	<b>590'000</b>		<b>490'000</b>		<b>59'073.69</b>	
2171.5040.2003	SH Mübo Sanierung oder Neubau, Vorprojekt					37'256.29	
2171.5040.2004	SH Wilmatt Kunstrassenfeld					2'940.20	
2171.5040.2005	Rückkauf Solaranlage SH Mühleboden	290'000					
2171.5040.3191	SH Mühleboden Studienauftrag	200'000		390'000		18'877.20	



Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
2171.5040.3241	SH Mühleboden Planungskredit	100'000					
2171.5650.2001	Investitionsbeitrag WOT Mühleboden			100'000			
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>897'500</b>		<b>800'000</b>	<b>10'000</b>	<b>164'520.83</b>	<b>14'950.00</b>
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>40'000</b>		<b>100'000</b>	<b>10'000</b>	<b>101'702.55</b>	<b>14'950.00</b>
<b>3321</b>	<b>Antennen- und Kabelanlagen</b>	<b>40'000</b>		<b>100'000</b>	<b>10'000</b>	<b>101'702.55</b>	<b>14'950.00</b>
3321.5030.1001	Rahmenkredit GGA	40'000		50'000		52'296.55	
3321.5030.2001	Ausbau Glasfaser durch Dritte, Planung			50'000		49'406.00	
3321.6371.1001	Anschlussbeiträge GGA				10'000		14'950.00
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>857'500</b>		<b>700'000</b>		<b>62'818.28</b>	
<b>3414</b>	<b>Leichtathletik- und Fussballanlagen</b>	<b>850'000</b>		<b>700'000</b>		<b>9'525.35</b>	
3414.5030.2001	Fussballfeld Känelboden Beleuchtung	300'000		300'000		9'525.35	
3414.5030.2002	Sportplatz Känelboden Kunstrasen	400'000		400'000			
3414.5040.2001	Solaranlage Garderobengebäude Känelboden	150'000					
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>7'500</b>				<b>53'292.93</b>	
3420.5040.2001	Ersatz Spielgeräte/Fallschutz Spielplätze	7'500				53'292.93	
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>2'015'000</b>		<b>1'230'000</b>		<b>905'945.96</b>	
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>2'015'000</b>		<b>1'230'000</b>		<b>905'945.96</b>	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>2'015'000</b>		<b>1'230'000</b>		<b>905'945.96</b>	
6150.5010.1001	Rahmenkredit Strassen (ohne Unterteilung auf Projekte)	700'000		700'000		548'815.41	
6150.5010.1002	Rahmenkredit Feld-/Waldwege	100'000		100'000		103'999.40	
6150.5010.2006	Neubau Kammibrücke			120'000		450.00	
6150.5010.2007	Bahnhofstrasse Neugestaltung, Planung			50'000		97'737.95	
6150.5010.3181	Öffentliche Beleuchtung, Teil 4	150'000		150'000		154'943.20	
6150.5010.3241	Bahnhofstrasse Neugestaltung, Baukredit	100'000					
6150.5010.3242	Öffentl. Beleuchtung; Umstellung auf LED	450'000					
6150.5040.2001	Werkhof Umbau, Planung			30'000			

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
6150.5040.3241	Werkhof Umbau, Baukredit	300'000					
6150.5060.2006	Kommunalfahrzeug 2023			80'000			
6150.5060.Plan	Kommunalfahrzeuge Planjahre	215'000					
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'552'000</b>	<b>350'000</b>	<b>1'830'000</b>	<b>350'000</b>	<b>975'816.40</b>	<b>1'208'606.35</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>550'000</b>	<b>150'000</b>	<b>550'000</b>	<b>150'000</b>	<b>647'578.75</b>	<b>403'535.50</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>550'000</b>	<b>150'000</b>	<b>550'000</b>	<b>150'000</b>	<b>647'578.75</b>	<b>403'535.50</b>
7101.5030.1001	Rahmenkredit Wasser (ohne Unterteilung auf Projekte)	550'000		550'000		647'578.75	
7101.6310.1001	Löschbeiträge der BGV						1'000.00
7101.6371.1001	Anschlussbeiträge Wasser		150'000		150'000		402'535.50
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>880'000</b>	<b>200'000</b>	<b>900'000</b>	<b>200'000</b>	<b>169'247.65</b>	<b>805'070.85</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>880'000</b>	<b>200'000</b>	<b>900'000</b>	<b>200'000</b>	<b>169'247.65</b>	<b>805'070.85</b>
7201.5030.1001	Rahmenkredit Abwasser (ohne Unterteilung auf Projekte)	350'000		350'000		169'247.65	
7201.5030.3231	GEP Hinterweg, Überlastung Mischwasserkanal	530'000		550'000			
7201.6371.1001	Anschlussbeiträge Abwasser		200'000		200'000		805'070.85
<b>77</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>			<b>130'000</b>			
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>			<b>130'000</b>			
7710.5030.2002	Friedhof Sanierung Grabfelder Sektor H			130'000			
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>122'000</b>		<b>250'000</b>		<b>158'990.00</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumplanung</b>	<b>122'000</b>		<b>250'000</b>		<b>158'990.00</b>	
7900.5290.2006	QP bei der Linde	22'000		50'000		98'097.35	
7900.5290.3191	Gesamtrevision Zonenplan Siedlung	100'000		200'000		60'892.65	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>250'000</b>		<b>250'000</b>		<b>-8'336.30</b>	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>250'000</b>		<b>250'000</b>		<b>-8'336.30</b>	

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
8120	Strukturverbesserungen	250'000		250'000		-8'336.30	
8120.5030.1001	Systematische Erneuerung Drainagen	250'000		250'000			
8120.5030.2004	Zustandsanalyse Drainagensystem					-8'336.30	



Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12. 2022	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben per 31.12.2022	Ausgaben 2023 (Hochrechnung)	Ausgaben Budget 2024	Verbleibender Kredit per 31.12. 2024
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>								
0229.5040.2001	Ausbau Kompetenzzentrum Steuern	14.12.22	BU	280'000		280'000.00	30'000	250'000	
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b>								
1110.5060.2001	Patrouillenfahrzeug Polizei	08.12.21	BU	80'000	47'026	32'974	33'000		
<b>2</b>	<b>Bildung</b>								
2120.5060.2001	Primarschule Umsetzung ICT Lehrplanvorgaben	14.12.22	BU	340'000		340'000	340'000		
2170.5040.2001	KG Alemannenstrasse, Planungskredit	13.12.23	BU	50'000				50'000	
2171.5040.2005	Rückkauf Solaranlage Mühleboden	13.12.23	BU	290'000				290'000	
2171.5040.3191	Campus Mühleboden, Studienauftrag	11.12.19	SV	390'000	23'094	366'906	167'000	200'000	
2171.5040.3241	Campus Mühleboden, Planungskredit	13.12.23	SV	2'000'000				100'000	1'900'000
2171.5650.2001	Investitionsbeitrag WOT Mühleboden	08.12.21	BU	100'000		100'000	100'000		
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport, Freizeit</b>								
3321.5030.2001	Ausbau Glasfasernetz, Planungskredit	12.12.18	BU/FK	410'000	364'506	45'494	45'500		
3414.5030.2001	Fussballfeld Känelboden Beleuchtung	08.12.21	BU	300'000		300'000		300'000	
3414.5030.2002	Ersatz Kunstrasen Känelboden	09.12.20	BU	400'000	894	399'106		400'000	
3414.5040.2001	Ausbau eigene Solaranlagen	13.12.23	BU	150'000				150'000	
3420.5040.2001	Ersatz Geräte/Fallschutz Spielplätze	08.12.21	BU	140'000	53'293	86'707	70'000	7'500	9'207
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>								
6150.5010.2006	Neubau Kammibrücke	14.12.22	BU/FK	200'000	450	119'550	150'000		
6150.5010.2007	Bahnhofstrasse Neugestaltung, Planung	08.12.21	BU/FK	220'000	97'738	122'262	100'000		
6150.5010.3241	Bahnhofstrasse Neugestaltung, Baukredit	13.12.23	SV	2'500'000				100'000	2'400'000
6150.5010.3181	Öffentliche Beleuchtung, Teil 4	12.12.18	SV	1'000'000	589'508	410'492	150'000	150'000	110'492
6150.5010.3242	Flächige Umstellung auf LED	13.12.23	SV	1'700'000				450'000	1'250'000
6150.5040.2001	Werkhof Umbau, Planungskredit	14.12.22	BU	30'000		30'000	30'000		
6150.5040.3241	Werkhof Umbau mit PV-Anlage, Baukredit	13.12.23	SV	1'150'000				300'000	850'000
6150.5060.2006	Kommunalfahrzeug Ersatz Jon Deere	14.12.22	BU	80'000		80'000	80'000		
6150.5060.2007	Kommunalfahrzeug 2024 Ersatz Holder	13.12.23	BU	215'000				215'000	
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>								
7710.5030.2002	Friedhof Sanierung Grabfelder Sektor H	14.12.22	BU	130'000		130'000	130'000		
7900.5290.2006	QP Bei der Linde	09.12.20	BU	200'000	108'271	91'729	70'000	22'000	
7900.5290.3191	Gesamtrevision Zonenplan Siedlung	20.06.19	SV	500'000	239'844	260'156	160'000	100'000	

# Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission zum Budget 2024

---

## Auftrag

Als Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Therwil haben wir das vom Gemeinderat vorgelegte Budget für das Rechnungsjahr 2024 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 2024 weist bei einem Gesamtaufwand von CHF 52'031'310 und einem Gesamtertrag von CHF 49'693'400 einen Aufwandsüberschuss von CHF 2'337'910 aus. Im Budget sind Abschreibungen von CHF 2'476'200 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 2024
- Festsetzung der Steuersätze und Gebühren
- Ermächtigung des Gemeinderates, die notwendigen Kapitalaufnahmen für die bewilligten Investitionen zu tätigen

Therwil, 26. Oktober 2023

**Die Rechnungsprüfungskommission**



## Bericht der Finanzkommission zum Finanzplan 2024-2028

---

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 auch in den kommenden Jahren aufgrund der hohen Investitionen sowie steigenden Kosten für den Finanz- und Lastenausgleich mit relativ hohen Aufwandüberschüssen und Finanzierungsfehlbeträgen. Die neueste Plankalkulation macht klar sichtbar, dass unter den heutigen Rahmenbedingungen über die nächsten Jahre weiterhin mit einem strukturellen Defizit zu rechnen ist. Obwohl im aktuellen Budget die Steuereinnahmen aufgrund der höheren Erträge in den letzten beiden Jahren optimiert worden sind, ist es noch nicht gelungen, das Ergebnis ins Gleichgewicht zu bringen. Das gibt der Kommission Anlass zur Besorgnis. Auch wenn der für das Jahr 2025 budgetierte Verkauf der Bauland-Parzelle an der Sundgauerstrasse eine willkommene Entlastung bringen wird, steigt die Fremdverschuldung bis ins Jahr 2028 auf CHF 48 Millionen. Darin enthalten sind immerhin schon CHF 15,6 Mio. für den Baukredit und CHF 2 Mio. für die Planung des Mühleboden-Schulhauses.

Positiv kann zur Kenntnis genommen werden, dass dank der aus «Sondereffekten» entstandenen deutlich verbesserten letzten beiden Jahresabschlüssen die Bildung von höheren Reserven möglich geworden ist. Damit können auch die zukünftig geplanten Investitionen und Aufwandsüberschüsse besser verkraftet werden. Da die budgetierten Steuereinnahmen von juristischen Personen aber erhöht wurden, werden die «Sondereffekte» tendenziell kleiner ausfallen. Deshalb wird der Gemeinderat nicht darum herumkommen, den Aufwand durch den Abbau von Leistungen zu reduzieren und schon gar keine neuen Aufgaben mehr zu übernehmen, wenn sie nicht durch gleichzeitig damit zusammenhängende Erträge ausgeglichen werden können.

Das Dilemma besteht auch darin, dass viele Auf- und Ausgaben gesetzlich vorgegeben sind oder vom Kanton veranlasst werden (z.B. Bildung und Löhne) und somit nicht zu verhindern sind. Die Gemeinde bezahlt zwar die Löhne des Lehrpersonals (2024 rund CHF 10 Mio.), aber die Höhe wird durch den Kanton bestimmt!

Die budgetierten Defizite können immer noch aus dem vorhandenen Eigenkapital getragen werden. Doch nimmt dieses auch bis Ende 2028 (inkl. der finanzpolitischen Reserve) um CHF 7 Mio. auf rund CHF 13 Mio. ab.

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 wenn nötig geeignete Massnahmen einzuleiten, damit der negativen finanziellen Entwicklung der Gemeinde Einhalt geboten wird. Nur so kann sichergestellt werden, dass auch die zukünftigen hohen Investitionsvorhaben mit eigenen Mitteln finanziert und die Fremdverschuldung über die nächsten Jahrzehnte wieder abgebaut werden können. Denn die grossen Herausforderungen der Zukunft stehen der Gemeinde erst noch bevor (Schulhäuser, Strassennetz, Leitungsnetz, Gesundheit und Altersvorsorge).



## Finanzplan 2024 - 2028

	Erwartung 2023	Budget 2024 (Basisjahr)	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Erfolgsrechnung</b>						
Ertrag	44'540'000	49'693'400	49'349'022	50'425'547	50'581'379	50'610'523
Aufwand	-46'618'600	-52'031'310	-51'009'114	-51'381'924	-52'139'732	-52'596'934
Mehrertrag Erwartungsrechnung			1'500'000			
<b>Ertrags-/Aufwandsüberschuss</b>	<b>-2'078'600</b>	<b>-2'337'910</b>	<b>-160'092</b>	<b>-956'377</b>	<b>-1'558'353</b>	<b>-1'986'411</b>
<b>Investitionsrechnung</b>						
Einnahmen	360'000	350'000	8'850'000	350'000	350'000	350'000
Ausgaben	-5'220'000	-5'604'500	-7'030'000	-7'080'000	-8'950'000	-11'100'000
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>-4'860'000</b>	<b>-5'254'500</b>	<b>1'820'000</b>	<b>-6'730'000</b>	<b>-8'600'000</b>	<b>-10'750'000</b>
<b>Finanzierung</b>						
Nettoinvestitionen	-4'860'000	-5'254'500	1'820'000	-6'730'000	-8'600'000	-10'750'000
Abschreibungen	2'447'000	2'476'200	2'533'215	2'520'693	2'743'525	2'729'973
Ertrags-/Aufwandsüberschuss	-2'078'600	-2'337'910	-160'092	-956'377	-1'558'353	-1'986'411
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>368'400</b>	<b>138'290</b>	<b>2'373'123</b>	<b>1'564'316</b>	<b>1'185'172</b>	<b>743'562</b>
<b>Finanzierungssaldo</b>	<b>-4'491'600</b>	<b>-5'116'210</b>	<b>4'193'123</b>	<b>-5'165'684</b>	<b>-7'414'828</b>	<b>-10'006'438</b>
<b>Bilanz</b>						
Verwaltungsvermögen 1.01.	52'153'243	54'566'243	57'344'543	52'991'328	57'200'635	63'057'110
Nettoinvestitionen	4'860'000	5'254'500	-1'820'000	6'730'000	8'600'000	10'750'000
Abschreibungen	-2'447'000	-2'476'200	-2'533'215	-2'520'693	-2'743'525	-2'729'973
<b>Verwaltungsvermögen 31.12.</b>	<b>54'566'243</b>	<b>57'344'543</b>	<b>52'991'328</b>	<b>57'200'635</b>	<b>63'057'110</b>	<b>71'077'137</b>
Eigenkapital inkl. finanzpolitische Reserve 1.01.	22'424'459	20'345'859	18'007'949	17'847'857	16'891'480	15'333'127
Ertrags-/Aufwandsüberschuss	-2'078'600	-2'337'910	-160'092	-956'377	-1'558'353	-1'986'411
<b>Eigenkapital 31.12.</b>	<b>20'345'859</b>	<b>18'007'949</b>	<b>17'847'857</b>	<b>16'891'480</b>	<b>15'333'127</b>	<b>13'346'716</b>
<b>Vorfinanzierung Schulraumbauten</b>						
Entnahme Schulhaus Wilmatt (17.9 Mio./30J.)	-596'700	-596'700	-596'700	-596'700	-596'700	-596'700
Entnahme Schulhaus Mühleboden (19 Mio./30J.)	0	0	0	0	0	0
Fremdverschuldung 1.01.	20'000'000	24'500'000	29'600'000	25'400'000	30'600'000	38'000'000
Neuverschuldung	4'500'000	5'100'000	-4'200'000	5'200'000	7'400'000	10'000'000
<b>Fremdverschuldung 31.12.</b>	<b>24'500'000</b>	<b>29'600'000</b>	<b>25'400'000</b>	<b>30'600'000</b>	<b>38'000'000</b>	<b>48'000'000</b>

### Einflussgrößen/Kostenfaktoren

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