

Budget 2025

Erfolgsrechnung
Investitionsrechnung
Finanzplan 2025-2029



Inhaltsverzeichnis

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	3
Budget	
Bericht des Gemeinderates	5
Anträge des Gemeinderates	9
Erläuterungen zu den einzelnen Konten	10
Finanzkennzahlen	17
Ergebnisübersicht	18
Erfolgsrechnung	
Zusammenzug nach Funktionen	19
Zusammenzug nach Arten	20
Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung	28
Investitionsrechnung	
Zusammenzug nach Funktionen	56
Zusammenzug nach Arten	57
Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	58
Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	62
Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen	keine
Bericht der Rechnungsprüfungskommission	63
Finanzplan	
Bericht der Finanzkommission	64
Finanzplan 2025 – 2029	65

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 2025 schliesst bei einem Aufwand von CHF 53'503'900 und einem Ertrag von CHF 51'291'050 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 2'212'850 ab (Budget 2024: Aufwandüberschuss von CHF 2'337'910). Im budgetierten Ergebnis sind planmässige Abschreibungen in Höhe von CHF 2'336'700 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 schwierig.
- Der Kanton rechnet per Ende August 2024 mit einer Teuerung von 1.4%. Der Teuerungsausgleich des Kantons wird den Gemeindelehrkräften automatisch gewährt. Über den Teuerungsausgleich für das übrige Gemeindepersonal entscheidet der Gemeinderat.
- Bei der Budgetierung von laufenden Unterhaltskosten wurde grundsätzlich mit einem Durchschnittswert der letzten 5 Jahre gerechnet.
- Die Gemeinde ist nach Bundesgesetz verpflichtet, die Kosten von Pflegeleistungen, die nicht anderweitig abgedeckt sind, zu übernehmen. Insgesamt betragen diese Restkosten im Bereich der stationären und ambulanten Betreuung und Pflege voraussichtlich rund CHF 4.43 Mio.
- Die Zahl der Personen mit Asyl- oder Flüchtlingsstatus und der damit verbundene Betreuungsaufwand nimmt weiterhin zu und übersteigt die Betreuungskapazitäten durch die Verwaltung. Die Firma Convalere deckt deshalb die Betreuung 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 ist gesellschaftspolitisch sehr wichtig. Die bestehenden Angebote für Eltern mit Kleinkindern bis ca. Kindergartenalter sollen ausgebaut werden.
- Der horizontale Finanzausgleich hängt von der Steuerkraft der Gemeinde ab. Aufgrund der Berechnung zum Zeitpunkt der Budgetierung wird Therwil im Jahr 2025 rund CHF 5.8 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 1'012'400	CHF 1'007'800	Entnahme CHF 4'600
7201 Abwasserbeseitigung	CHF 1'208'300	CHF 1'330'900	Einlage CHF 122'600
7301 Abfallbeseitigung	CHF 685'000	CHF 461'200	Entnahme CHF 223'800*

*) Die im Jahre 2015 erfolgte Rückvergütung der Kehrriechtverwertungsanlage 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 7'290'000 und Einnahmen von CHF 350'000 betragen die Nettoinvestitionen CHF 6'940'000.

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 2025 sind dies folgende Positionen:

Budgetkredite

Bezeichnung	Budget	
Server Verwaltung	CHF 145'000	Anschaffungskosten *
Umbau Verwaltung	CHF 150'000	Anschaffungskosten *
Ausbau Solaranlagen, Remise Werkhof	CHF 200'000	Anschaffungskosten *
Planung Optimierung Sportanlagen	CHF 60'000	Planungskosten*
Kommunalfahrzeug (Ersatz Meili Geräteträger)	CHF 360'000	Anschaffungskosten *
Kommunalfahrzeug (Ersatz Transporter)	CHF 80'000	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 2025 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	
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 2025 der Gemeinde weist einen Aufwandüberschuss von rund CHF 2.2 Mio. aus, wobei sich alleine die Abschreibungen auf CHF 2.34 Mio. belaufen. Im Vergleich zum Budget 2024 kann im Jahr 2025 mit höheren Steuereinnahmen gerechnet werden. Dies aufgrund der gesicherten Steuerzahlen vom Jahr 2022 sowie der Erwartung von leicht steigenden Einnahmen bei den natürlichen Personen und einem stabilen Steuersubstrat bei den juristischen Personen.

Die steigenden nicht beeinflussbaren Kosten, z.B. im Bereich Gesundheitswesen, bleiben eine grosse Herausforderung. Speziell zu erwähnen ist der horizontale Finanzausgleich über CHF 5.8 Mio., eine der höchsten einzelnen Ausgabenposition.

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.

Die geplanten Investitionskosten der nächsten Jahre werden weitgehend mit Darlehen abgedeckt werden müssen, was zu einer prognostizierten Fremdverschuldung von CHF 65.2 Mio. per Ende 2029 führt und wiederum zusätzliche Kapitalzinsen bedeutet. Hingegen ermöglicht die Einlage von aktuell total CHF 21 Mio. in die Vorfinanzierung Schulhausbauten eine Reduktion der Abschreibungen von jährlich CHF 700'000.

Es ist davon auszugehen, dass in den kommenden Jahren mit negativen Abschlüssen zu rechnen ist. Dies zeigt die Finanzplanung auf und weist entsprechend eine jährliche Verminderung des Eigenkapitals aus.

Der Gemeinderat ist sich der 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. Dennoch ist der Gemeinderat bemüht, dass Therwil weiterhin eine attraktive Gemeinde bleibt. Es handelt sich um einen laufenden Prozess, der auch auf die Unterstützung der Bevölkerung angewiesen ist. Unser Ziel ist es, eine Zukunft mit einer sicheren finanziellen Grundlage zu schaffen.

Therwil, 4. November 2024
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 2025 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 m³, exkl. MwSt. (wie bisher)

6. Abwassergebühren

gemäss Tarifordnung zum Abwasserreglement

CHF 1.80 pro m³ Frischwasserbezug, exkl. MwSt. (wie bisher)

Diese Gebührenanträge (Wasserbezug und Abwasser) fallen je dahin, wenn die Einwohnergemeindeversammlung die in Ziff. 2 und 3 hievordie revidierten Wasser-/Abwasserreglemente dem Antrag des Gemeinderates entsprechend erlassen hat.

c) Gebühren gemäss Spezialreglement

7. Gebühr gemäss § 5 des Reglements über das nächtliche Dauerparkieren auf öffentlichem Grund

CHF 20.00 pro Monat und Motorfahrzeug (wie bisher)

d) Wasserrappen

8. Zweckgebundene Unterstützung Auslandhilfe

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

Therwil, 4. November 2024

Der Gemeinderat

Erläuterungen zu einzelnen Konten

Einzelne relevante Konten sowie grössere Abweichungen zwischen dem Budget 2025 und dem Vorjahresbudget 2024 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

Es wird mit höheren Kosten im Bereich Alter und Gesundheit gerechnet. Die Personalkosten wurden um 1.4% erhöht (Teuerung gem. Budgetbrief).

Allgemeine Dienste

0220.3134 | Sachversicherungsprämien

Massiver Anstieg der Prämien aufgrund Schadenfälle in den Vorjahren.

0220.3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen

Bestehende Verträge und Lizenzen im Schnitt 5% höher, neue Leistungen EDV.

0220.3632 | Beiträge an Kompetenzzentrum Steuern

Neu in 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 35 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

Die Gemeindeversammlung hat am 23.06.2022 die Errichtung einer gemeinsamen «Amtsstelle für Steuern der Gemeinden Therwil und Bottmingen» genehmigt. Zusätzlich zu den Mieten wird ein Ausbaurkredit in Höhe von CHF 280'000 (siehe Investitionsbudget) benötigt. Die Aufteilung der Kosten auf die beiden Gemeinden erfolgt nach einem vertraglich definierten Verteilschlüssel.

Liegenschaft Mehrzweckhalle

0294.3150 | Unterhalt Gebäude

Neuer Bühnenvorhang (Brandschutz) und die LED werden ersetzt.

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, hydraulisches Kombi Rettungsgerät und Hebekissen. Neu wird ein Wald- und Flurbrandmodul angeschafft.

Schiesswesen

1611.3632 | Schiessanlage Schürfeld

Die Gemeinde Therwil beteiligt sich als eine der Trägergemeinden an den Betriebs- und Investitionskosten.

Primarschule

2120.3020 | Löhne der Lehrkräfte Primarschule

Die Zahl der Schülerinnen und Schüler ist rückläufig, deshalb können weniger Klassen gebildet werden.

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 Lebensdauer der iPads ermöglicht es zurzeit, weniger Geräte wie geplant anzuschaffen.

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. Erhöhung des Budgets aufgrund steigender Schülerzahlen und Erhöhung Lektionendauer.

Liegenschaft Kindergarten

2170.3140 | Unterhalt Grundstücke

Sonnenschutz Aussenraum Kindergarten.

2170.3144 | Unterhalt Hochbauten

In den Liegenschaften des Kindergartens stehen einige Unterhaltsarbeiten an. Die grössten Positionen werden nachfolgend erwähnt:

- KiGa Parkstrasse 24; Ersatz LED und Fernwärmeanschluss
- KiGa Hinterkirchweg 29; Sanierung Eingang und Garderobe
- KiGa Alemannenstrasse 1; Akustikmassnahme

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; Intelligente Heizventile, Sanierung Aussentreppe Pausenplatz, Bewegungsmelder
- SH Benkenstrasse; Dachsicherung
- 99er Sporthalle; Versiegelung Boden (Korridore)
- SH Wilmatt; Dachreparatur

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

2192.3634 | 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 Frauen EM eingestellt.

Antennen- und Kabelanlagen

3321 | Allgemein

Das Kabelnetz wird per 01.01.2025 verkauft.

Gartenbad Bottmingen

3411.3632 | Beiträge an Trägergemeinschaft

Die Kostenverteilung ist vertraglich geregelt.

Leichtathletik und Fussballanlagen

3414.3144 | Unterhalt Garderobengebäude

Werterhaltende Unterhaltsarbeiten.

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 Einwohnerinnen und Einwohner, die in auswärtigen Pflegeheimen untergebracht sind.

Ambulante Krankenpflege

4210.3636 | Beiträge an private Organisationen

Spitex Mittleres Leimental	CHF 875'200 *
Pflegeleistungen private Spitex	CHF 210'000 *
Mütter- und Väterberatung Leimental	CHF 41'200
Weitere Organisationen	CHF 6'100

*) 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 Erbanspruchs.

Leistungen an Familien

5450.3010 | Löhne Frühe Kindheit

Die bestehenden Angebote für Eltern mit Kindern bis ca. zum Kindergartenalter, werden koordiniert und die entsprechende Zielgruppe besser informiert.

5450.3199 | Honorare

Die 3. Rezertifizierung Unicef steht an. Runder Tisch Kinder- und Jugendförderung.

5450.3635 | Beiträge Kita's Frühförderung

Die Ausbildung der Spielgruppen und Kitas für die Frühe Sprachförderung wird unterstützt.

Kinderkrippen und Kinderhorte

5451.3636 | KITA

Die Kita's BL müssen die Löhne der Mitarbeitenden erhöhen, um nach der Gesetzesänderung vom Kanton Basel-Stadt konkurrenzfähig zu bleiben. Die Gemeinde Therwil will zusammen mit weiteren Leimentaler Gemeinden eine befristete Überbrückungshilfe leisten, bis die kantonale Lösung vorliegt.

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.

Soziales Wohnungswesen

5600 | Allgemein

Es handelt sich um die Kosten der Notwohnung der Gemeinde.

Mietzinsbeiträge

5601 | Allgemein (vorher 5600 Soziales Wohnungswesen)

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

Sozialhilfe

5720.3637 | Beiträge an private Haushalte

Zunahme der Unterstützungszahlen aufgrund Erfahrungswerte.

5720.4260 | Rückerstattungen

Im Durchschnitt betragen die Rückerstattungen ca. 33% der Ausgaben.

5720.4611 | Rückerstattung berufliche Eingliederung

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

Sozialhilfe Asylbereich

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

Neu in Konto 5790.3636.

5730.4611 | Entschädigung vom Kanton

Die Hochrechnung der Budgetzahlen erfolgt aufgrund der aktuell betreuten Personen. Die Zahl der Flüchtlinge steigt weiterhin an. Die Budgetierung erfolgte somit auf Erfahrungswerten.

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). Supervision und Dolmetscherdienste.

5790.3636 | 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) (ehemals im Konto 5730.3636 verbucht).

Gemeindestrassen/Werkhof

6150.3111 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge

Ersatz des Schneepfluges und Unterfahrschutz für den Fendt aus Sicherheitsgründen. Weiter werden 2 Mulden für Schnittgut installiert.

6150.3130 | Dienstleistungen Dritter

Alle 2 Jahre muss der Dorfplatz gereinigt und imprägniert werden.

6150.3141 | Unterhalt Strassen/Verkehrswege

Natursteine Dorfplatz/Parkstrasse. Signalisation Parkierungskonzept.

Wasserversorgung

7101| Allgemein

Allfällige Korrektur der Zahlen aufgrund neuen Reglements. Aktuell Budgetierung gem. Vorjahreszahlen.

Abwasserbeseitigung

7201| Allgemein

Allfällige Korrektur der Zahlen aufgrund neuen Reglements. Aktuell Budgetierung gem. Vorjahreszahlen.

Abfallbeseitigung

7301| Allgemein

Der Abfall wurde im Subskriptionsverfahren neu ausgeschrieben. Die Kosten sind gestiegen.

Arten- und Landschaftsschutz

7500.3130 | Dienstleistungen Dritter

Hier werden sämtliche Pflege- und Ersatzmassnahmen sowie ökologische Aufwertungs-Massnahmen budgetiert.

7500.3910 | Interne Verrechnung Dienstleistungen

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

Übriger Umweltschutz

7690.3130 | Dienstleistungen Dritter

Aufwendungen im Zusammenhang mit der Deponie Känelboden.

Friedhof

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.

Raumplanung

7900.3130 | Dienstleistungen Dritter

Nachführung und Bewirtschaftung Liegenschaftsportfolio.

7900.3131 | Planung und Projektierung Dritter

Nachführung kommunales Bauinventar, Quartierpläne, Mutation Zonen-/Strassennetzplan

Strukturverbesserung

8120.3143 | Unterhalt Drainagen

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

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. Budgetiert wurde mit dem vom Kanton vorgegebenen Konjunkturfaktor.

Finanz- und Lastenausgleich

9300.3622 | Horizontaler Finanzausgleich

Der horizontale Finanzausgleich hängt von der Steuerkraft der Gemeinde ab und wird auf der Steuererwartung des Jahres 2024 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.

Patrizia Aebi, Leiterin Finanzen

Finanzkennzahlen

Kennzahl		Budget 2025		Budget 2024	5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	Gesamthaushalt	-8%	-	-9%	-11%	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	-9%	-	-12%	-12%	
	Wasser	10%	-	13%	14%	
	Abwasser	26%	-	9%	0%	
Zinsbelastung		0.3%	Gut	-0.1%	-0,1%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend > 9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		5.1%	Tragbare Belastung	5.2%	5,5%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung > 15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		-1%	Schlecht	-1%	-1%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel < 10%: Schlecht
Investitionsanteil		13%	Mittlere Investitionstätigkeit	11%	12%	<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 2025

Ergebnisübersicht

in CHF	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	53'503'900.00	51'291'050.00	52'031'310.00	49'693'400.00	51'978'515.17	52'535'646.03
Betriebliches Ergebnis		3'304'250.00		3'620'410.00		
					1'233'071.74	
Ergebnis aus Finanzierung						
	494'700.00		685'800.00		727'359.12	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)		2'809'550.00		2'934'610.00		
					1'960'430.86	
Ausserordentliches Ergebnis						1'403'300.00
	596'700.00		596'700.00			
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)		2'212'850.00		2'337'910.00		
					557'130.86	
INVESTITIONSRECHNUNG	7'290'000.00	350'000.00	5'604'500.00	350'000.00	2'492'409.05	888'099.25
Investitionsrechnung						
		6'940'000.00		5'254'500.00		1'604'309.80
Zunahme der Nettoinvestition						
Abnahme der Nettoinvestition						
BILANZ	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
Bilanzüberschuss(+)/Bilanzfehlbetrag(-)					114'765'767.06	114'765'767.06
						12'881'589.75

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Total	53'503'900	51'291'050	52'031'310	49'693'400	51'978'515.17	52'535'646.03
	Netto Aufwand		2'212'850		2'337'910		
	Netto Ertrag					557'130.86	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	7'106'900	2'188'450	7'215'760	2'201'500	6'566'003.95	2'168'343.51
	Netto Aufwand		4'918'450		5'014'260		4'397'660.44
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'702'200	559'100	1'602'900	543'400	1'424'572.39	515'001.35
	Netto Aufwand		1'143'100		1'059'500		909'571.04
2	BILDUNG	17'478'100	2'037'500	17'856'800	1'930'900	18'931'247.13	2'087'057.00
	Netto Aufwand		15'440'600		15'925'900		16'844'190.13
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	1'699'000	154'000	2'060'800	565'000	1'992'044.26	894'922.70
	Netto Aufwand		1'545'000		1'495'800		1'097'121.56
4	GESUNDHEIT	4'887'900	240'000	3'810'350	325'000	3'847'917.89	244'934.92
	Netto Aufwand		4'647'900		3'485'350		3'602'982.97
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'782'100	2'414'400	6'316'000	2'672'000	6'274'031.32	2'540'096.13
	Netto Aufwand		4'367'700		3'644'000		3'733'935.19
6	VERKEHR	2'617'300	513'600	2'476'000	477'900	2'343'365.06	596'115.55
	Netto Aufwand		2'103'700		1'998'100		1'747'249.51
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'129'400	3'108'900	3'905'300	2'953'000	4'105'015.60	3'221'728.19
	Netto Aufwand		1'020'500		952'300		883'287.41
8	VOLKSWIRTSCHAFT	175'000	197'900	222'100	206'900	157'658.95	221'244.99
	Netto Aufwand				15'200		
	Netto Ertrag		22'900			63'586.04	
9	FINANZEN UND STEUERN	6'926'000	39'877'200	6'565'300	37'817'800	6'336'658.62	40'046'201.69
	Netto Ertrag		32'951'200		31'252'500		33'709'543.07

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3	Aufwand	53'503'900		52'031'310		51'978'515.17	
30	Personalaufwand	20'347'300		20'332'300		19'179'448.85	
300	Behörden und Kommissionen	407'200		395'100		396'680.60	
3000	Behörden und Kommissionen	407'200		395'100		396'680.60	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'525'600		7'315'000		6'589'123.30	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'525'600		7'315'000		6'589'123.30	
302	Löhne der Lehrkräfte	8'856'900		9'039'800		8'755'291.15	
3020	Löhne der Lehrkräfte	8'856'900		9'039'800		8'755'291.15	
303	Temporäre Arbeitskräfte	50'000		50'000		52'563.95	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	50'000		50'000		52'563.95	
304	Zulagen	249'900		239'800		238'556.70	
3040	Erziehungszulagen	249'900		239'800		238'556.70	
305	Arbeitgeberbeiträge	2'990'800		3'054'700		2'880'278.14	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'081'725		1'077'600		999'277.59	
3052	Pensionskassen	1'610'300		1'680'800		1'608'512.95	
3053	Unfallversicherungen	48'300		47'000		42'762.15	
3054	Familienausgleichskasse	205'975		205'500		192'647.55	
3055	Krankentaggeldversicherungen	44'500		43'800		37'077.90	
309	Übriger Personalaufwand	266'900		237'900		266'955.01	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	165'000		147'400		92'238.55	
3091	Personalrekrutierung	9'000		7'000		99'730.35	
3099	Sonstiger Personalaufwand	92'900		83'500		74'986.11	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'370'400		7'633'110		6'491'606.32	
310	Material- und Warenaufwand	943'600		963'100		892'460.02	
3100	Büromaterial	21'000		23'000		16'306.66	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	297'800		315'100		289'877.95	
3102	Drucksachen, Publikationen	188'700		196'200		181'553.67	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	6'700		6'200		6'270.90	
3104	Lehrmittel	298'000		306'500		286'852.12	
3105	Lebensmittel	129'200		114'200		109'821.82	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'200		1'900		1'776.90	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	587'500		628'500		385'535.97	
3110	Büromöbel und -geräte	51'300		70'400		73'924.79	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	255'800		218'300		117'530.47	
3112	Dienstkleider	19'800		19'600		19'709.49	
3113	Hardware	117'100		138'500		67'480.49	
3118	Immaterielle Anlagen	141'000		179'200		104'523.63	
3119	Übrige Anschaffungen	2'500		2'500		2'367.10	
312	Ver- und Entsorgung	588'200		611'800		701'930.65	
3120	Ver- und Entsorgung	588'200		611'800		701'930.65	
313	Dienstleistungen und Honorare	2'824'600		2'831'510		2'492'217.74	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'897'300		1'761'110		1'767'947.14	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	96'400		87'300		62'337.10	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	608'700		799'800		499'150.55	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	34'400		34'100		33'066.30	
3134	Sachversicherungsprämien	149'900		108'800		109'799.20	
3137	Steuern und Gebühren	17'300		17'900		16'994.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	20'600		22'500		2'923.45	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'098'900		1'343'800		983'241.42	
3140	Unterhalt an Grundstücken	117'000		110'800		86'381.31	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	192'000		103'000		108'706.96	
3142	Unterhalt Wasserbau	9'500		8'000		7'643.15	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	234'900		288'500		203'787.59	
3144	Unterhalt Hochbauten	545'500		833'500		576'722.41	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	607'200		553'700		452'250.43	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	72'500		49'700		26'217.92	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	156'000		165'500		154'596.20	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	378'700		338'500		271'436.31	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	380'500		358'400		316'649.44	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	260'600		244'600		223'549.80	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	50'300		47'300		32'603.99	
3162	Raten für operatives Leasing	69'600		66'500		60'495.65	
317	Spesenentschädigungen	138'100		145'500		97'509.69	
3170	Reisekosten und Spesen	48'500		54'700		45'755.79	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	89'600		90'800		51'753.90	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	100'000		100'000		13'949.57	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					4'210.55	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen					-80'500.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	100'000		100'000		88'774.47	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristische Personen					1'464.55	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	101'800		96'800		155'861.39	
3199	Übriger Betriebsaufwand	101'800		96'800		155'861.39	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'336'700		2'476'200		2'443'930.00	
330	Abschreibungen Sachanlagen	2'306'300		2'445'800		2'398'037.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'306'300		2'445'800		2'376'430.00	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					21'607.00	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	30'400		30'400		45'893.00	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	30'400		30'400		45'893.00	
34	Finanzaufwand	507'500		311'200		290'442.73	
340	Zinsaufwand	336'000		132'000		97'945.15	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	200'000		30'000		40'945.15	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	136'000		102'000		57'000.00	
342	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	5'000		5'000			
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	5'000		5'000			
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	166'500		174'200		192'497.58	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	56'500		52'500		98'701.03	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	34'300		39'300		21'841.20	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	75'700		82'400		71'955.35	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	122'600		63'500		402'436.85	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	122'600		63'500		402'436.85	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	122'600		63'500		402'436.85	
36	Transferaufwand	20'534'100		19'015'000		19'065'650.42	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	5'556'000		4'295'100		4'489'703.45	
3611	Entschädigungen an Kanton	1'010'800		949'000		1'002'974.90	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'245'200		1'146'100		1'171'165.40	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	3'300'000		2'200'000		2'315'563.15	
362	Finanz- und Lastenausgleich	5'900'000		5'800'000		5'733'432.00	
3622	Horizontaler Finanzausgleich	5'800'000		5'700'000		5'632'832.00	
3625	Solidaritätsbeitrag	100'000		100'000		100'600.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	9'078'100		8'919'900		8'842'514.97	
3631	Beiträge an Kanton	982'900		1'171'600		1'251'391.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'571'300		1'527'300		1'426'003.26	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	30'400		120'700		205'338.95	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	16'000		1'200			
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'164'500		1'923'100		1'829'351.83	
3637	Beiträge an private Haushalte	4'313'000		4'176'000		4'130'429.93	
38	Ausserordentlicher Aufwand					2'000'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
389	Einlagen in das Eigenkapital					2'000'000.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					2'000'000.00	
39	Interne Verrechnungen	2'285'300		2'200'000		2'105'000.00	
391	Dienstleistungen	1'437'000		1'483'000		1'483'000.00	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'437'000		1'483'000		1'483'000.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	454'000		454'000		474'000.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	454'000		454'000		474'000.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	148'000		148'000		148'000.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	148'000		148'000		148'000.00	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	246'300		115'000			
3940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	246'300		115'000			
4	Ertrag		51'291'050		49'693'400		52'535'646.03
40	Fiskalertrag		37'200'000		35'000'000		37'131'831.85
400	Steuern natürliche Personen		30'800'000		28'600'000		29'388'950.30
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		27'000'000		25'000'000		25'697'997.90
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		3'300'000		3'100'000		3'222'688.00
4002	Quellensteuern natürliche Personen		500'000		500'000		468'264.40
401	Steuern juristische Personen		6'400'000		6'400'000		7'742'881.55
4010	Ertragssteuern juristische Personen		5'900'000		5'900'000		7'192'502.75
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		500'000		500'000		550'378.80
41	Regalien und Konzessionen		208'600		217'200		232'123.99
410	Regalien		1'600		1'900		1'900.00
4100	Regalien		1'600		1'900		1'900.00
412	Konzessionen		207'000		215'300		230'223.99
4120	Konzessionen		207'000		215'300		230'223.99

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
42	Entgelte		5'214'300		5'777'900		6'081'818.74
420	Ersatzabgaben		420'000		420'000		420'202.35
4200	Ersatzabgaben		420'000		420'000		420'202.35
421	Gebühren für Amtshandlungen		125'500		125'900		112'186.16
4210	Gebühren für Amtshandlungen		125'500		125'900		112'186.16
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'241'900		3'593'600		3'781'124.15
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'241'900		3'593'600		3'781'124.15
425	Erlös aus Verkäufen		45'300		82'200		161'888.90
4250	Verkäufe		45'300		82'200		161'888.90
426	Rückerstattungen		1'284'600		1'480'600		1'550'650.23
4260	Rückerstattungen Dritter		1'284'600		1'480'600		1'550'650.23
427	Bussen		82'000		64'600		41'376.55
4270	Bussen		82'000		64'600		41'376.55
429	Übrige Entgelte		15'000		11'000		14'390.40
4290	Übrige Entgelte		15'000		11'000		14'390.40
43	Verschiedene Erträge						513'443.75
439	Übriger Ertrag						513'443.75
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						513'443.75
44	Finanzertrag		1'002'200		997'000		1'017'801.85
440	Zinsertrag		210'000		190'000		272'160.00
4403	Verzugszinsen Steuern		210'000		190'000		272'160.00
441	Realisierte Gewinne Finanzvermögen						3'000.00
4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen						3'000.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
442	Beteiligungsertrag Finanzvermögen		14'800		14'800		14'750.00
4420	Dividenden		14'800		14'800		14'750.00
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		350'100		365'400		361'347.10
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		349'100		364'400		360'249.10
4439	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		1'000		1'000		1'098.00
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		427'300		426'800		366'544.75
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		404'800		404'800		344'832.25
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		22'500		22'000		21'712.50
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		228'400		100'100		224'876.79
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		228'400		100'100		224'876.79
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		228'400		100'100		107'876.79
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals						117'000.00
46	Transferertrag		4'555'550		4'804'500		4'632'049.06
460	Ertragsanteile von Dritten		417'000		453'700		372'949.70
4600	Anteil an Bundeserträgen		417'000		453'700		372'949.70
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		2'350'450		2'452'700		2'311'676.97
4610	Entschädigungen vom Bund						3'838.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		2'063'750		2'154'000		1'983'482.72
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		286'700		298'700		324'356.25
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'778'100		1'888'100		1'937'356.35
4630	Beiträge vom Bund		13'000		13'000		13'328.60
4631	Beiträge vom Kanton		1'717'400		1'824'100		1'924'027.75
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		47'700		51'000		
469	Verschiedener Transferertrag		10'000		10'000		10'066.04
4699	Rückverteilungen		10'000		10'000		10'066.04

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
48	Ausserordentlicher Ertrag		596'700		596'700		596'700.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		596'700		596'700		596'700.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		596'700		596'700		596'700.00
49	Interne Verrechnungen		2'285'300		2'200'000		2'105'000.00
491	Dienstleistungen		1'437'000		1'483'000		1'483'000.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'437'000		1'483'000		1'483'000.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		454'000		454'000		474'000.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		454'000		454'000		474'000.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		148'000		148'000		148'000.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		148'000		148'000		148'000.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		246'300		115'000		
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		246'300		115'000		

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Total	53'503'900	51'291'050	52'031'310	49'693'400	51'978'515.17	52'535'646.03
	Netto Aufwand		2'212'850		2'337'910		
	Netto Ertrag					557'130.86	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	7'106'900	2'188'450	7'215'760	2'201'500	6'566'003.95	2'168'343.51
	Netto Aufwand		4'918'450		5'014'260		4'397'660.44
01	Legislative und Exekutive	521'600	15'000	528'060	11'000	501'498.43	14'390.40
0110	Legislative	161'600		183'160		155'885.28	
0110.3000	Kommissionen Legislative	41'100		45'500		39'858.95	
0110.3050	AHV, ALV, VK	1'425		600		1'438.95	
0110.3054	FAK	275		100		274.65	
0110.3090	Weiterbildung	1'000		1'000		916.75	
0110.3102	Drucksachen, Publikationen	48'300		54'700		44'715.40	
0110.3130	Porti	33'000		44'760		31'324.38	
0110.3170	Spesenentschädigung	6'500		6'500		7'356.20	
0110.3920	Interne Verrechnung Benützungskosten	30'000		30'000		30'000.00	
0120	Exekutive	360'000	15'000	344'900	11'000	345'613.15	14'390.40
0120.3000	Behörden, Kommissionen Exekutive	299'800		275'800		291'141.80	
0120.3050	AHV, ALV, VK	14'800		14'500		14'824.75	
0120.3052	PK	23'500		25'700		23'448.00	
0120.3054	FAK	2'900		2'900		2'953.05	
0120.3090	Weiterbildungskosten	5'000		5'000			
0120.3102	Drucksachen	1'000		1'000		303.40	
0120.3170	Spesenentschädigung	13'000		20'000		12'942.15	
0120.4290	Übrige Entgelte		15'000		11'000		14'390.40
02	Allgemeine Dienste	6'585'300	2'173'450	6'687'700	2'190'500	6'064'505.52	2'153'953.11
0220	Allgemeine Dienste	5'512'900	1'483'050	5'512'600	1'494'100	5'032'602.53	1'527'533.26
0220.3000	Kommissionen Allg. Dienste	1'800		3'600		1'736.45	
0220.3010	Löhne Verwaltung	3'462'600		3'447'200		3'109'052.40	
0220.3040	Erziehungszulagen	65'400		57'500		56'441.90	
0220.3050	AHV, ALV, VK	227'000		225'900		202'393.20	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0220.3052	PK	338'300		361'300		349'925.90	
0220.3053	UVG	7'300		6'400		5'369.75	
0220.3054	FAK	43'400		43'100		38'768.00	
0220.3055	KTG	22'500		22'400		18'348.00	
0220.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	76'300		70'000		39'490.05	
0220.3091	Personalrekrutierung	7'000		5'000		99'730.35	
0220.3099	Sonstiger Personalaufwand	64'100		59'000		55'540.31	
0220.3100	Büromaterial	13'000		15'000		12'543.10	
0220.3101	Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		2'418.00	
0220.3102	Drucksachen, Publikationen	130'600		130'600		131'548.35	
0220.3103	Fachliteratur	5'200		5'000		5'141.90	
0220.3105	Lebensmittel und Getränke	20'000		18'000		20'020.85	
0220.3110	Büromöbel und -geräte	11'000		18'000		37'764.99	
0220.3113	EDV-Hardware	31'000		15'000		25'846.41	
0220.3118	EDV-Software	57'100		99'600		53'025.56	
0220.3120	Abfallentsorgung	3'000		2'500		3'524.20	
0220.3130	Dienstleistungen Dritter	240'100		247'300		210'252.28	
0220.3132	Honorare	59'000		97'000		39'226.43	
0220.3133	Externe Rechenzentren	34'400		34'100		33'066.30	
0220.3134	Sachversicherungsprämien	95'100		54'800		55'920.00	
0220.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'200		9'400		6'073.13	
0220.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	337'800		295'200		245'233.87	
0220.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	9'500		3'000		2'732.35	
0220.3162	Leasingraten Büromaschinen	41'900		39'500		34'337.30	
0220.3170	Spesenentschädigung	5'000		5'000		5'351.70	
0220.3199	Übriger Betriebsaufwand					780.00	
0220.3300	Planmässige Abschreibungen	34'500		34'500		57'536.00	
0220.3320	Planmässige Abschreibung Immaterielle Anlagen	30'400		30'400		45'893.00	
0220.3631	Beiträge an Kanton	2'100		2'300		2'313.00	
0220.3632	Beiträge an Kompetenzzentrum Steuern			29'000			
0220.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	25'300		25'000		25'257.50	
0220.4210	Gebühren und Amtshandlungen		90'500		90'500		88'463.96
0220.4240	Diverse Gebühreneinnahmen		1'400		1'400		1'300.00
0220.4250	Diverse Verkäufe		1'900		1'700		2'441.00
0220.4260	Rückerstattung Dritter		35'000		25'000		57'935.60

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0220.4611	Entschädigungen vom Kanton		201'750		170'000		178'536.95
0220.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		219'500		219'500		212'855.75
0220.4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		915'000		968'000		968'000.00
0220.4930	Interne Verrechnung Betriebskosten		18'000		18'000		18'000.00
0229	Kompetenzzentrum Steuern	74'800	47'700	51'000	51'000		
0229.3160	Miete Postgebäude Therwil	47'700		51'000			
0229.3632	Anteil Miete Therwil	27'100					
0229.4632	Beiträge von Gemeinden		47'700		51'000		
0290	Verwaltungsliegenschaften	403'200	60'500	426'100	60'700	403'616.35	60'783.85
0290.3010	Löhne Betriebspersonal	174'600		159'200		131'287.95	
0290.3040	Erziehungszulagen	5'100		5'000		4'932.60	
0290.3050	AHV, ALV, VK	10'200		10'100		8'605.00	
0290.3052	PK	11'000		14'200		13'299.15	
0290.3053	UVG	200		400		174.35	
0290.3054	FAK	2'000		2'000		1'642.60	
0290.3055	KTG	700		700		629.25	
0290.3090	Weiterbildungskosten	1'400		1'400			
0290.3101	Verbrauchsmaterial	6'500		6'000		7'748.90	
0290.3111	Anschaffung Apparate, Maschinen	500		1'000		421.90	
0290.3120	Ver- und Entsorgung	60'200		68'900		80'795.30	
0290.3134	Gebäudeversicherung	2'500		2'500		2'502.90	
0290.3144	Unterhalt Hochbauten	48'700		66'100		58'492.45	
0290.3300	Planmässige Abschreibungen	69'600		78'600		83'084.00	
0290.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	10'000		10'000		10'000.00	
0290.4250	Stromeinspeisung aus Photovoltaikanlage		500		700		587.20
0290.4260	Rückerstattung Dritter						196.65
0290.4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		60'000		60'000		60'000.00
0291	Mehrzweckgebäude Kirchrain	57'000	64'400	60'600	64'900	70'873.37	64'431.00
0291.3120	Ver- und Entsorgung	9'800		7'600		9'515.30	
0291.3130	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		10'234.30	
0291.3134	Gebäudeversicherung	700		700		661.00	
0291.3144	Unterhalt Gebäude	13'300		13'300		18'562.77	
0291.3300	Planmässige Abschreibungen	23'200		29'000		31'900.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0291.4470	Vermietung Kirchrain 2		64'400		64'900		64'431.00
0292	Jugendhaus/Tagesheim Benkenstr.10-14	125'600	158'000	159'500	158'000	162'273.95	150'400.00
0292.3101	Verbrauchsmaterial	1'000		500		836.80	
0292.3120	Ver- und Entsorgung	29'800		31'500		26'475.40	
0292.3134	Gebäudeversicherung	1'700		1'700		1'684.80	
0292.3144	Unterhalt Gebäude	15'100		30'800		29'776.95	
0292.3300	Planmässige Abschreibungen	68'000		85'000		93'500.00	
0292.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	10'000		10'000		10'000.00	
0292.4470	Vermietung Benkenstrasse 14		33'000		33'000		25'400.00
0292.4920	Interne Verrechnung Benützungskosten		125'000		125'000		125'000.00
0293	Wohnhaus/Tagesheim Benkenstrasse 16	108'700	62'800	114'000	62'800	105'769.60	54'340.00
0293.3120	Ver- und Entsorgung	9'800		9'600		8'065.05	
0293.3134	Gebäudeversicherung	600		600		567.70	
0293.3144	Unterhalt Hochbauten	6'500		12'000		5'325.85	
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		62'800		54'340.00
0294	Mehrzweckhalle	303'100	297'000	363'900	299'000	289'369.72	296'465.00
0294.3010	Löhne Reinigungspersonal	21'300		20'400		15'286.25	
0294.3050	AHV, ALV, VK	1'400		1'400		970.30	
0294.3053	UVG	100		100		19.35	
0294.3054	FAK	300		300		185.15	
0294.3101	Verbrauchsmaterial	4'500		4'000		4'632.60	
0294.3110	Einrichtungen	4'000		8'500			
0294.3111	Anschaffung Apparate, Maschinen			2'500		1'635.30	
0294.3120	Ver- und Entsorgung	41'200		52'200		56'266.10	
0294.3134	Gebäudeversicherung	3'400		3'400		3'371.95	
0294.3144	Unterhalt Gebäude	73'600		136'300		85'159.88	
0294.3150	Unterhalt Einrichtung	45'300		22'300		7'092.84	
0294.3300	Planmässige Abschreibungen	18'000		22'500		24'750.00	
0294.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	90'000		90'000		90'000.00	
0294.4250	Stromeinspeisung aus Photovoltaikanlage		2'000		2'500		3'343.00
0294.4260	Diverse Rückerstattungen		2'000		2'500		1'919.50

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0294.4472	Vermietung Mehrzweckhalle		13'000		14'000		11'202.50
0294.4920	Interne Verrechnung Benützungskosten		280'000		280'000		280'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'702'200	559'100	1'602'900	543'400	1'424'572.39	515'001.35
	Netto Aufwand		1'143'100		1'059'500		909'571.04
11	Polizei	367'900	79'000	376'600	64'600	359'567.38	35'545.95
1110	Polizei	367'900	79'000	376'600	64'600	359'567.38	35'545.95
1110.3010	Löhne Gemeindepolizei	221'000		217'700		210'095.60	
1110.3050	AHV, ALV, VK	14'500		14'300		13'740.25	
1110.3052	PK	28'100		28'000		27'924.00	
1110.3053	UVG	3'900		4'200		4'192.70	
1110.3054	FAK	2'800		2'800		2'622.80	
1110.3055	KTG	1'500		1'500		1'384.90	
1110.3090	Weiterbildungskosten	2'500		3'000		1'338.50	
1110.3101	Verbrauchsmaterial	2'800		3'000		1'465.80	
1110.3102	Drucksachen	3'300		3'700		2'019.20	
1110.3111	Anschaffung Apparate, Fahrzeuge	6'100		6'000		4'599.80	
1110.3112	Dienstkleider	2'000		2'000		4'178.00	
1110.3118	EDV Software			3'700			
1110.3130	Dienstleistungen Dritter	22'700		22'600		17'485.90	
1110.3134	Fahrzeugversicherung	900		800		899.33	
1110.3137	Motorfahrzeugsteuern	1'400		1'300		1'408.00	
1110.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		5'500		2'044.40	
1110.3158	Software Wartungskosten	12'600		12'600		10'721.55	
1110.3160	Miete Polizeiposten	13'300		17'600		33'138.00	
1110.3161	Miete Geräte	7'200		8'000		2'102.20	
1110.3170	Spesenentschädigung	300		300		202.45	
1110.3300	Planmässige Abschreibungen	8'000		8'000		8'004.00	
1110.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	10'000		10'000		10'000.00	
1110.4260	Rückerstattung Dritter		2'000		3'000		269.40
1110.4270	Bussen		77'000		61'600		35'276.55
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	628'300	29'700	525'800	30'700	496'677.14	28'159.05

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1400	Allgemeines Rechtswesen	73'300	29'700	64'800	30'700	32'311.74	28'159.05
1400.3000	Entschädigung Marktkommission	1'300		1'300		1'263.30	
1400.3101	Infrastrukturkosten Marktstände	8'000		9'500		6'545.39	
1400.3132	Honorare	54'000		44'000		14'503.05	
1400.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	10'000		10'000		10'000.00	
1400.4120	Konzessionen		10'700		10'300		10'879.00
1400.4210	Werbewilligungen		1'000		2'400		
1400.4240	Vermietung von Marktständen		18'000		18'000		17'280.05
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	555'000		461'000		464'365.40	
1401.3612	KESB Leimental	555'000		461'000		464'365.40	
15	Feuerwehr	549'700	450'400	542'500	448'100	398'230.32	451'296.35
1500	Feuerwehr	549'700	450'400	542'500	448'100	398'230.32	451'296.35
1500.3000	Entschädigung Feuerwehrkommission	4'800		3'800		4'642.60	
1500.3010	Löhne Feuerwehr	214'700		217'400		176'632.05	
1500.3050	AHV, ALV, VK	2'500		1'900		2'511.55	
1500.3054	FAK	500		200		476.10	
1500.3099	Sonstiger Personalaufwand	3'400		2'700		3'050.80	
1500.3100	Büromaterial	2'000		2'000		765.22	
1500.3101	Verbrauchsmaterial	18'000		22'200		9'689.82	
1500.3102	Drucksachen	1'000		1'000		530.00	
1500.3103	Fachliteratur	1'000		1'000		625.00	
1500.3111	Anschaffung Ausrüstung und Fahrzeuge	91'400		66'000		26'026.60	
1500.3112	Dienstkleider	2'500		2'500		3'235.25	
1500.3118	EDV/Software/Lizenzen	14'500		14'200		8'043.02	
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	15'000		24'000		5'667.98	
1500.3134	Fahrzeugversicherung	3'400		3'400		3'442.98	
1500.3137	Motorfahrzeugsteuern	600		1'300		602.00	
1500.3138	Ausbildungskurse	20'600		22'500		2'923.45	
1500.3144	Unterhalt Feuerwehrmagazin	7'200		5'000		7'666.10	
1500.3151	Unterhalt Ausrüstung und Fahrzeuge	54'600		54'600		51'583.83	
1500.3161	Miete Übungsanlagen	8'000		10'500		4'459.25	
1500.3170	Spesenentschädigung	19'500		19'500		17'702.72	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1500.3300	Planmässige Abschreibungen	34'500		36'800		37'954.00	
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		420'000		420'202.35
1500.4260	Rückerstattung Dritter		3'000		3'000		2'865.00
1500.4270	Bussen		5'000		3'000		6'100.00
1500.4631	Gebäudeversicherung		22'400		22'100		22'129.00
16	Militär und Bevölkerungsschutz	156'300		158'000		170'097.55	
1611	Schiesswesen	40'200		30'000		63'418.00	
1611.3632	Schiessanlage "Schürfeld"	40'200		30'000		63'418.00	
1620	Zivilschutz	106'000		120'000		98'839.81	
1620.3632	Zweckverband für Bevölkerungs- und Zivilschutz	106'000		120'000		98'839.81	
1621	Gemeindeführungsstab	10'100		8'000		7'839.74	
1621.3632	Regionaler Führungsstab Leimental	10'100		8'000		7'839.74	
2	BILDUNG	17'478'100	2'037'500	17'856'800	1'930'900	18'931'247.13	2'087'057.00
	Netto Aufwand		15'440'600		15'925'900		16'844'190.13
21	Obligatorische Schule	17'478'100	2'037'500	17'853'800	1'930'900	18'928'247.13	2'087'057.00
2110	Kindergarten	1'798'800		1'860'600		1'683'162.04	19'292.70
2110.3020	Löhne der Lehrkräfte	1'473'000		1'520'000		1'382'965.40	
2110.3040	Erziehungszulagen	17'000		18'000		16'811.25	
2110.3050	AHV, ALV, VK	96'200		99'300		87'417.60	
2110.3052	PK	146'200		155'500		140'416.30	
2110.3053	UVG	2'000		2'100		1'854.75	
2110.3054	FAK	18'400		19'000		17'076.40	
2110.3090	Weiterbildungskosten	5'000		5'000		3'293.25	
2110.3104	Lehrmittel Kindergarten	33'500		34'000		29'715.09	
2110.3110	Mobiliar	2'500		2'500			
2110.3150	Unterhalt Mobiliar	1'000		1'000			
2110.3171	Schulreisen	4'000		4'200		3'612.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2110.4260	Rückerstattung Dritter						19'292.70
2120	Primarschule	8'782'000	35'800	8'997'000	21'200	8'665'918.77	153'317.35
2120.3020	Löhne der Lehrkräfte	6'687'000		6'805'000		6'747'658.30	
2120.3040	Erziehungszulagen	82'000		81'000		86'945.90	
2120.3050	AHV, ALV, VK	438'400		444'900		431'376.34	
2120.3052	PK	666'600		714'900		690'972.20	
2120.3053	UVG	10'400		10'400		9'401.15	
2120.3054	FAK	83'900		85'100		83'542.05	
2120.3090	Weiterbildungskosten	28'800		26'000		27'176.05	
2120.3091	Personalrekrutierung	2'000		2'000			
2120.3099	Sonstiger Personalaufwand	17'500		13'900		12'963.00	
2120.3104	Lehrmittel Primarschule	261'000		270'500		255'316.43	
2120.3109	Übriger Materialaufwand	2'200		1'900		1'776.90	
2120.3110	Mobiliar	4'300		15'100		7'583.60	
2120.3111	Maschinen, Geräte, Werkzeuge	14'800		10'700		2'655.20	
2120.3113	EDV-Hardware	83'300		121'300		39'413.08	
2120.3118	EDV Software	61'800		55'200		35'959.15	
2120.3130	Dienstleistungen Dritter	3'400		4'400		2'779.70	
2120.3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	32'100		30'400		26'458.35	
2120.3150	Unterhalt Mobiliar	4'000		4'000		2'768.40	
2120.3151	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	12'000		11'500		7'555.83	
2120.3158	EDV Unterhalt	23'100		25'500		10'280.89	
2120.3162	Leasingraten Büromaschinen	27'700		27'000		26'158.35	
2120.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	85'600		86'600		48'141.90	
2120.3300	Planmässige Abschreibung	57'700		55'800			
2120.3612	Entschädigungen an Gemeinden	83'200		84'600		100'780.00	
2120.3636	Bibliothek Primarschule	9'200		9'300		8'256.00	
2120.4260	Rückerstattungen Dritter		2'400		2'400		76'165.60
2120.4611	Entschädigungen vom Kanton		33'000				22'454.75
2120.4612	Entschädigungen von Gemeinden		400		18'800		54'697.00
2140	Musikschule	940'000	40'000	902'700	40'000	865'048.16	40'000.00
2140.3632	Beiträge Trägergemeinschaft Musikschule	892'000		856'700		817'794.16	
2140.3637	Gemeindebeiträge an Musikunterricht	12'000		10'000		11'254.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2140.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	36'000		36'000		36'000.00	
2140.4612	Entschädigung Musikschule Leimental		40'000		40'000		40'000.00
2170	Liegenschaften Kindergarten	259'600	100	197'300	100	169'836.13	100.00
2170.3010	Löhne Reinigungspersonal	79'800		76'400		69'453.25	
2170.3050	AHV, ALV, VK	5'300		5'100		4'409.50	
2170.3052	PK	9'700		9'200		9'159.00	
2170.3053	UVG	200		200		90.95	
2170.3054	FAK	1'000		1'000		841.65	
2170.3101	Verbrauchsmaterial	4'500		4'000		4'763.95	
2170.3110	Einrichtungen	500		800			
2170.3120	Ver- und Entsorgung	29'600		30'700		29'575.10	
2170.3130	Dienstleistungen Dritter			1'000			
2170.3134	Gebäudeversicherung	3'600		3'500		3'559.60	
2170.3140	Unterhalt Grundstücke	24'500		15'000		5'377.00	
2170.3144	Unterhalt Hochbauten	80'800		30'300		27'606.13	
2170.3300	Planmässige Abschreibungen	5'100		5'100			
2170.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	15'000		15'000		15'000.00	
2170.4470	Fremdvermietung Kindergarten		100		100		100.00
2171	Liegenschaften Primarschule	3'007'900	734'600	3'174'300	734'600	5'058'005.45	726'567.95
2171.3010	Löhne Betriebspersonal	650'400		633'600		580'368.70	
2171.3040	Erziehungszulagen	19'800		19'400		19'321.80	
2171.3050	AHV, ALV, VK	42'200		41'100		37'707.00	
2171.3052	PK	60'000		58'200		58'142.00	
2171.3053	UVG	800		1'400		770.25	
2171.3054	FAK	8'100		7'900		7'197.50	
2171.3055	KTG	2'900		2'800		2'560.45	
2171.3090	Weiterbildungskosten	6'200		11'400		1'210.35	
2171.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	52'500		54'500		51'667.20	
2171.3110	Einrichtungen	28'500		25'000		28'576.20	
2171.3111	Maschinen Hauswarte	4'000		7'200		2'974.54	
2171.3112	Dienstkleider Hauswarte	5'000		4'800		2'272.95	
2171.3120	Ver- und Entsorgung	234'000		249'000		298'320.20	
2171.3130	Dienstleistungen Dritter	78'300		77'800		78'561.50	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2171.3134	Gebäudeversicherung	23'800		23'300		23'265.50	
2171.3140	Unterhalt Grundstücke	13'300		15'600		8'976.40	
2171.3144	Unterhalt Hochbauten	203'500		345'700		255'376.63	
2171.3150	Unterhalt Einrichtungen und Geräte	12'000		13'000		10'283.55	
2171.3151	Unterhalt Maschinen, Geräte	4'500		4'500		4'319.73	
2171.3300	Planmässige Abschreibungen	1'298'100		1'318'100		1'326'133.00	
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						3.60
2171.4260	Rückerstattung Dritter						228.10
2171.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		14'400		15'900		5'126.25
2171.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		9'500		8'000		10'510.00
2171.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		596'700		596'700		596'700.00
2171.4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		65'000		65'000		65'000.00
2171.4920	Interne Verrechnung Benützungskosten		49'000		49'000		49'000.00
2172	Liegenschaften Sekundarschule	614'900	595'600	612'200	582'500	579'303.01	599'113.10
2172.3010	Löhne Betriebspersonal	342'300		344'800		333'943.20	
2172.3040	Erziehungszulagen	5'100		5'000		4'932.60	
2172.3050	AHV, ALV, VK	22'300		22'500		20'458.50	
2172.3052	PK	29'600		29'800		28'799.70	
2172.3053	UVG	500		800		438.65	
2172.3054	FAK	4'300		4'300		3'907.85	
2172.3055	KTG	1'400		1'400		1'319.70	
2172.3090	Weiterbildungskosten	2'700		1'700			
2172.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	31'000		31'000		24'176.20	
2172.3111	Maschinen Hauswarte	9'100		3'500		2'116.81	
2172.3112	Dienstkleider Hauswarte	800		800		764.65	
2172.3120	Abfallentsorgung	3'000		2'800		2'955.50	
2172.3144	Diverse Arbeiten gemäss Unterhaltsvertrag	18'000		18'000		11'222.45	
2172.3151	Unterhalt Maschinen, Geräte	2'400		3'400		1'867.20	
2172.3160	Miete Wohnung Hauswart	19'400		19'400		19'400.00	
2172.3930	Interne Verrechnung Betriebskosten	123'000		123'000		123'000.00	
2172.4240	Bewirtschaftung Liegenschaften Känelmatt I+II		579'400		566'300		581'449.30

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2172.4260	Rückerstattung Dritter						1'463.80
2172.4470	Vermietung Hauswartwohnung		16'200		16'200		16'200.00
2174	Liegenschaften Musikschule	186'200	165'900	198'300	165'900	182'149.00	152'695.00
2174.3144	Unterhalt Hochbauten	4'000		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		165'900		152'695.00
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	818'100	465'500	806'700	386'600	759'956.58	382'957.75
2180.3010	Löhne Betriebspersonal	441'700		450'400		429'908.70	
2180.3040	Erziehungszulagen	8'600		4'100		4'028.40	
2180.3050	AHV, ALV, VK	29'000		29'500		28'004.35	
2180.3052	PK	50'400		45'100		47'380.55	
2180.3053	UVG	1'100		800		1'064.90	
2180.3054	FAK	5'600		5'700		5'347.15	
2180.3055	KTG	2'900		2'900		2'615.35	
2180.3090	Weiterbildungskosten	4'200					
2180.3099	Sonstiger Personalaufwand	3'400		3'400		1'168.50	
2180.3101	Verbrauchsmaterial	17'000		16'500		10'091.16	
2180.3102	Drucksachen	900		1'000		128.30	
2180.3105	Mahlzeiten Mittagstisch	109'200		96'200		89'800.97	
2180.3110	Mobiliar, Einrichtungen	500		500			
2180.3130	Dienstleistung Dritter	400		400			
2180.3170	Spesenentschädigung	200		200		164.00	
2180.3631	Beiträge an Kanton					-198.00	
2180.3636	Verein Tagesfamilien	35'000		35'000		35'000.00	
2180.3637	Gemeindebeiträge an Tagesbetreuung	19'000		26'000		16'452.25	
2180.3920	Interne Verrechnung Benützungskosten	89'000		89'000		89'000.00	
2180.4260	Rückerstattung Dritter		460'500		381'600		374'119.75
2180.4610	Entschädigung vom Bund						3'838.00
2180.4612	Entschädigungen von Gemeinden		5'000		5'000		5'000.00
2190	Schulleitung und Schulrat	812'500		832'600		811'772.84	
2190.3000	Entschädigung Schulrat KiGa/PS	27'300		35'000		26'885.00	
2190.3010	Löhne Schulsekretariat	117'300		115'800		112'347.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2190.3020	Löhne Schulleitung KiGa/PS	486'000		493'000		505'116.10	
2190.3040	Erziehungszulagen	6'000		6'600		5'738.80	
2190.3050	AHV, ALV, VK	40'600		40'800		41'536.70	
2190.3052	PK	76'600		85'500		68'573.10	
2190.3053	UVG	1'200		1'200		947.40	
2190.3054	FAK	7'900		7'800		7'981.90	
2190.3055	KTG	800		800		741.10	
2190.3090	Weiterbildungskosten	1'000					
2190.3099	Sonstiger Personalaufwand	4'500		4'500		2'263.50	
2190.3100	Büromaterial	6'000		6'000		2'998.34	
2190.3113	EDV-Hardware	2'800		2'200		2'221.00	
2190.3118	EDV Software	7'600		6'500		7'495.90	
2190.3158	EDV Software Unterhalt	5'200		5'200		5'200.00	
2190.3631	Schulleiterkonferenz	1'700		1'700		1'727.00	
2190.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	20'000		20'000		20'000.00	
2192	Volksschule, sonstiges	258'100		272'100		153'095.15	13'013.15
2192.3020	Löhne Schulsozialarbeit	210'900		221'800		119'551.35	
2192.3040	Erziehungszulagen	1'900		3'300			
2192.3050	AHV, ALV, VK	13'900		14'600		7'801.80	
2192.3052	PK	14'700		13'300		9'286.70	
2192.3053	UVG	600		400		268.90	
2192.3054	FAK	1'600		1'800		1'489.35	
2192.3055	KTG	900		1'000		786.45	
2192.3090	Weiterbildungskosten	3'000		6'800		6'800.00	
2192.3104	Lehrmittel	3'500		2'000		1'820.60	
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		5'100		5'140.00	
2192.4260	Rückerstattung Dritter						13'013.15
29	Übriges Bildungswesen			3'000		3'000.00	
2990	Übrige Bildung			3'000		3'000.00	
2990.3636	Elternbildung Leimental			3'000		3'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	1'699'000	154'000	2'060'800	565'000	1'992'044.26	894'922.70
	Netto Aufwand		1'545'000		1'495'800		1'097'121.56
32	Kultur allgemein	584'300	21'600	567'600	21'600	530'477.94	20'962.00
3210	Bibliotheken	234'700		230'700		220'720.00	
3210.3636	Gemeindebibliothek	234'700		230'700		220'720.00	
3220	Konzert und Theater	17'200		15'500		16'409.15	
3220.3636	Beiträge an private Organisationen	17'200		15'500		16'409.15	
3290	Kultur, sonstiges	332'400	21'600	321'400	21'600	293'348.79	20'962.00
3290.3000	Entschädigung Kommission für Kultur und Freizeit	2'100		1'900		2'021.20	
3290.3050	AHV, ALV, VK	100				73.15	
3290.3054	FAK					15.30	
3290.3120	Ver- und Entsorgung Vereinshaus	21'900		19'000		21'584.95	
3290.3130	Dienstleistungen Dritter	500		500		450.00	
3290.3132	Honorare externe Berater	20'000					
3290.3134	Gebäudeversicherung Vereinshaus	600		600		572.05	
3290.3144	Unterhalt Vereinshaus	6'500		8'200		6'343.05	
3290.3199	Kulturelle Ereignisse	65'000		68'000		42'013.59	
3290.3636	Beiträge an private Organisationen	55'700		63'200		60'275.50	
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						962.00
3290.4470	Vermietung Aula/Vereinshaus		21'600		21'600		
3290.4920	Interne Verrechnung Benützungskosten						20'000.00
33	Medien			280'800	413'000	420'163.25	741'427.10
3321	Antennen- und Kabelanlagen			280'800	413'000	420'163.25	741'427.10
3321.3120	Stromverteiler			11'000		42'200.90	
3321.3130	Dienstleistungen Dritter			46'000		98'177.70	
3321.3143	Unterhalt Tiefbauten			35'000		17'705.15	
3321.3199	Übriger Betriebsaufwand (MWST-Korrekturen)					110.05	
3321.3300	Planmässige Abschreibungen			38'200		27'028.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3321.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmen			90'600		174'941.45	
3321.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen			60'000		60'000.00	
3321.4240	GGA-Benützungsgebühren				303'000		583'990.85
3321.4260	Diverse Rückerstattungen				110'000		157'436.25
34	Sport und Freizeit	1'101'400	132'400	1'199'000	130'400	1'028'070.07	132'533.60
3410	Übriger Sport	12'800	1'000	12'000	1'000	6'781.75	559.50
3410.3000	Entschädigung Sportkommission	1'300		1'200		1'305.35	
3410.3050	AHV, ALV, VK					22.10	
3410.3054	FAK					4.75	
3410.3140	Unterhalt an Grundstücken	9'700		9'000		5'019.55	
3410.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'800		1'800		430.00	
3410.4612	Vita-Parcours		1'000		1'000		559.50
3411	Gartenbad	150'000		145'000		113'638.05	
3411.3632	Beiträge an Gartenbad Bottmingen	150'000		145'000		113'638.05	
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	339'300	122'400	394'400	120'400	344'032.54	122'552.20
3414.3010	Löhne Betriebspersonal	16'000		13'600		15'308.15	
3414.3050	AHV, ALV, VK	1'100		900		978.85	
3414.3052	PK	3'400		3'700		2'725.95	
3414.3053	UVG	100		100		19.80	
3414.3054	FAK	200		200		186.85	
3414.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'000		19'900		14'171.60	
3414.3111	Anschaffung Apparate, Maschinen	15'100		13'000		8'952.72	
3414.3120	Ver- und Entsorgung	30'100		27'700		30'429.90	
3414.3134	Versicherungsprämien	3'300		3'200		3'294.88	
3414.3137	Motorfahrzeugsteuern	3'100		3'100		3'068.00	
3414.3143	Unterhalt Sportanlagen	74'300		71'000		53'088.77	
3414.3144	Unterhalt Garderobengebäude	18'400		76'800		25'251.17	
3414.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen	10'000		10'000		11'303.90	
3414.3160	Miete Sportanlagen Känelmatt	16'200		16'200		16'145.00	
3414.3300	Planmässige Abschreibungen	20'000		25'000		27'500.00	
3414.3301	ausserplanmässige Abschreibungen					21'607.00	
3414.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	110'000		110'000		110'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3414.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		17'400		15'400		17'552.20
3414.4930	Interne Verrechnung Betriebskosten		105'000		105'000		105'000.00
3420	Freizeit	229'500	9'000	232'500	9'000	210'890.05	8'987.80
3420.3101	Material Feuerstellen	15'000		17'500		11'495.00	
3420.3120	Ver- und Entsorgung Brockenstube	4'500		4'500		398.45	
3420.3130	Dienstleistung Dritter	100		100		100.00	
3420.3134	Gebäudeversicherung Brocki/Familiengärten Ringstrasse 104	200		200		226.75	
3420.3140	Unterhalt Feuerstellen, Wanderwege	3'000		3'000		2'880.70	
3420.3144	Unterhalt Hochbauten	12'000		13'000		2'316.55	
3420.3151	Unterhalt Spielgeräte	5'500		2'000		2'351.45	
3420.3160	Baurechtszins Robi/Familiengärten	15'900		13'900		13'884.80	
3420.3199	Übriger Betriebsaufwand	15'000		15'000		18'575.80	
3420.3636	Beiträge an private Organisationen	143'300		148'300		143'660.55	
3420.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	15'000		15'000		15'000.00	
3420.4470	Pachtzinse Familiengärten/Robi		9'000		9'000		8'987.80
3421	Jugendhaus	369'800		415'100		352'727.68	434.10
3421.3010	Löhne Betriebspersonal	239'200		277'500		234'072.70	
3421.3040	Erziehungszulage	5'800		3'300		3'206.40	
3421.3050	AHV, ALV, VK	15'700		18'200		15'388.45	
3421.3052	PK	15'300		16'500		15'076.60	
3421.3053	UVG	600		500		583.70	
3421.3054	FAK	2'400		3'500		2'937.20	
3421.3055	KTG	1'100		1'600		1'315.30	
3421.3090	Weiterbildungskosten	2'000		1'800		1'000.00	
3421.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000		5'000		4'266.25	
3421.3102	Drucksachen	1'500		2'000		1'162.02	
3421.3111	Anschaffung Apparate, Mobilien	3'500		3'500		1'986.55	
3421.3130	Dienstleistungen Dritter	18'400		23'400		14'195.91	
3421.3132	Honorare externe Berater	1'800		1'800		1'070.15	
3421.3151	Unterhalt Apparate, Geräte	1'500		1'500		1'466.45	
3421.3920	Interne Verrechnung Benützungskosten	55'000		55'000		55'000.00	
3421.4260	Rückerstattungen Dritte						434.10
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	13'300		13'400		13'333.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	13'300		13'400		13'333.00	
3500.3300	Planmässige Abschreibungen	13'300		13'400		13'333.00	
4	GESUNDHEIT	4'887'900	240'000	3'810'350	325'000	3'847'917.89	244'934.92
	Netto Aufwand		4'647'900		3'485'350		3'602'982.97
41	Kranken- und Pflegeheime	3'300'000		2'200'000		2'315'563.15	
4120	Kranken- und Pflegeheime	3'300'000		2'200'000		2'315'563.15	
4120.3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	3'300'000		2'200'000		2'315'563.15	
42	Ambulante Krankenpflege	1'132'500		1'077'300		1'070'028.66	
4210	Ambulante Krankenpflege	1'132'500		1'077'300		1'070'028.66	
4210.3636	Beiträge an private Organisationen	1'132'500		1'077'300		1'070'028.66	
43	Gesundheitsprävention	297'100	240'000	387'050	325'000	314'097.18	244'934.92
4310	Alkohol- und Drogenprävention	10'000		10'000		20'620.00	
4310.3631	Drogentherapien	10'000		10'000		20'620.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	1'000		1'000		1'013.33	
4330.3130	Schulärztliche Untersuchung	1'000		1'000		1'013.33	
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	285'000	240'000	375'000	325'000	291'423.85	244'934.92
4331.3132	Zahnarzhonorare Schulzahnpflege	220'000		300'000		227'656.55	
4331.3181	Forderungsverluste KJZ					4'210.55	
4331.3637	Gemeindebeiträge an Schulzahnpflege	40'000		50'000		34'556.75	
4331.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	25'000		25'000		25'000.00	
4331.4260	Elternbeiträge Schulzahnpflege		220'000		300'000		227'656.55
4331.4611	Entschädigung vom Kanton		20'000		25'000		17'278.37
4340	Lebensmittelkontrolle	1'100		1'050		1'040.00	
4340.3130	Pilzkontrolle	1'100		1'050		1'040.00	
49	Übriges Gesundheitswesen	158'300		146'000		148'228.90	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4901	Versorgungsregion	158'300		146'000		148'228.90	
4901.3632	Beiträge an Versorgungsregion	158'300		146'000		148'228.90	
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'782'100	2'414'400	6'316'000	2'672'000	6'274'031.32	2'540'096.13
	Netto Aufwand		4'367'700		3'644'000		3'733'935.19
53	Alter und Hinterlassene	1'497'200	113'000	1'577'000	113'000	1'654'657.42	108'319.85
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		13'000		13'000		13'328.60
5310.4630	AHV-Zweigstelle		13'000		13'000		13'328.60
5320	Ergänzungsleistungen AHV	872'000		995'500		1'000'407.00	
5320.3631	Ergänzungsleistungen AHV	872'000		995'500		1'000'407.00	
5340	Alterswohnungen	35'000		36'000		33'729.27	
5340.3636	Beiträge an Senioren Tagesstätte Leimental	35'000		36'000		33'729.27	
5350	Leistungen an Alter	590'200	100'000	545'500	100'000	620'521.15	94'991.25
5350.3010	Löhne Computer Café 60plus	5'700		5'700		7'566.85	
5350.3050	AHV, ALV, VK	400		400			
5350.3053	UVG					3.15	
5350.3054	FAK	100		100			
5350.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'000		3'000		1'209.90	
5350.3636	Beiträge an private Organisationen	17'000		23'300		20'885.00	
5350.3637	Beiträge an private Haushalte	525'000		473'000		550'856.25	
5350.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	40'000		40'000		40'000.00	
5350.4260	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		100'000		100'000		94'991.25
54	Familie und Jugend	759'100	16'400	482'300	10'000	409'689.94	12'540.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5440	Jugendschutz, allgemein	2'300		9'400		1'957.75	
5440.3000	Entschädigung Kommission für Kinder- u. Jugendförderung			1'300		557.95	
5440.3050	AHV, ALV, VK					35.90	
5440.3054	FAK					6.90	
5440.3199	Übriger Betriebsaufwand			3'000		200.00	
5440.3636	Beiträge an private Organisationen	2'300		5'100		1'157.00	
5450	Leistungen an Familien, allgemein	226'800	16'400	142'900	10'000	83'337.20	12'540.00
5450.3010	Löhne Fachbereich Kinder, Jugend und Familie	93'000		47'100			
5450.3050	AHV, ALV, VK	6'100		3'100			
5450.3052	PK	5'500					
5450.3053	UVG	300		100			
5450.3054	FAK	1'200		600			
5450.3055	KTG	700		400			
5450.3090	Weiterbildungskosten	1'000					
5450.3102	Drucksachen	1'000		1'000			
5450.3130	unicef Massnahmen	5'000					
5450.3132	Erziehungsberatung	20'000		20'000		12'540.00	
5450.3199	übriger Betriebsaufwand	15'000					
5450.3632	Beiträge Trägergemeinschaft Frühförderung			6'400		8'360.00	
5450.3635	Beiträge Kita's Frühförderung	16'000		1'200			
5450.3636	Beiträge Familienzentrum	20'000		20'000		20'000.00	
5450.3637	Gemeindebeiträge an Erziehungsberatung	2'000		3'000		2'437.20	
5450.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	40'000		40'000		40'000.00	
5450.4260	Elternbeiträge Erziehungsberatung		10'000		10'000		12'540.00
5450.4612	Entschädigung von Gemeinden		6'400				
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	530'000		330'000		324'394.99	
5451.3636	KITA	200'000					
5451.3637	Gemeindebeiträge an Kinderbetreuung	330'000		330'000		324'394.99	
56	Soziales Wohnungswesen	51'600	15'000	30'000	15'000	40'129.00	
5600	Soziales Wohnungswesen	21'600				13'500.00	
5600.3160	Miete Notwohnungen	21'600				13'500.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5601	Mietzinsbeiträge	30'000	15'000	30'000	15'000	26'629.00	
5601.3637	Mietzinszuschüsse	30'000		30'000		26'629.00	
5601.4611	Rückerstattung vom Kanton		15'000		15'000		
57	Sozialhilfe und Asylwesen	4'422'200	2'270'000	4'174'700	2'534'000	4'117'554.96	2'419'236.28
5720	Sozialhilfe	1'404'500	455'000	1'294'500	560'000	1'396'988.61	518'119.08
5720.3030	Temporäres Beschäftigungsprogramm	50'000		50'000		52'563.95	
5720.3050	AHV, ALV, VK	3'300		3'300		3'465.85	
5720.3052	PK					3'658.70	
5720.3053	UVG	500		500		433.05	
5720.3054	FAK	700		700		661.55	
5720.3130	Berufliche Eingliederungsmassnahmen	50'000		40'000		46'741.15	
5720.3637	Beiträge an Sozialhilfebezüger	1'300'000		1'200'000		1'289'464.36	
5720.4260	Rückerstattungen Klientenkonto		430'000		540'000		489'876.23
5720.4611	Entschädigungen vom Kanton		25'000		20'000		28'242.85
5722	Sozialhilfe Asylbereich	380'000	10'000	360'000	5'000	306'870.50	12'565.00
5722.3130	Eingliederungsmassnahmen	30'000		10'000		30'082.00	
5722.3637	Beiträge an vorläufig aufgenommene Personen	350'000		350'000		276'788.50	
5722.4611	Entschädigungen vom Kanton		10'000		5'000		12'565.00
5730	Asylwesen	1'800'000	1'755'000	1'929'000	1'919'000	1'836'572.43	1'836'195.90
5730.3111	Anschaffung Apparate, Mobilien	20'000		5'000		14'268.35	
5730.3130	Dienstleistungen Dritter	30'000		10'000		33'463.20	
5730.3151	Unterhalt Einrichtung Asylunterkünfte	5'000		5'000		467.50	
5730.3160	Miete Kollektivunterkünfte Asyl					1'080.00	
5730.3636	Beiträge an private Organisationen			165'000		124'696.75	
5730.3637	Beiträge an Asylsuchende/Flüchtlinge	1'695'000		1'694'000		1'592'596.63	
5730.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	50'000		50'000		50'000.00	
5730.3920	Interne Verrechnung Benützungskosten					20'000.00	
5730.4511	Entnahmen Fonds Asylwesen						117'000.00
5730.4611	Entschädigung vom Kanton		1'755'000		1'919'000		1'719'195.90
5790	Übriges Sozialwesen	837'700	50'000	591'200	50'000	577'123.42	52'356.30
5790.3000	Entschädigung Sozialhilfebehörde	23'200		23'300		22'941.40	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5790.3010	Löhne Sozialdienst	460'000		404'000		333'887.70	
5790.3040	Erziehungszulagen	4'300		3'000		2'219.85	
5790.3050	AHV, ALV, VK	31'000		27'400		22'671.80	
5790.3052	PK	44'800		37'500		37'247.30	
5790.3053	UVG	1'200		700		836.55	
5790.3054	FAK	6'000		5'300		4'327.35	
5790.3055	KTG	3'100		2'700		2'184.60	
5790.3090	Weiterbildungskosten	6'500		1'500		4'213.95	
5790.3103	Fachliteratur	500		200		504.00	
5790.3130	Dienstleistungen Dritter	3'600		2'200		2'339.00	
5790.3132	Honorare externe Berater	6'100		8'600		84'217.75	
5790.3170	Spesenentschädigung	3'200		2'200		1'798.22	
5790.3636	Beiträge an private Organisationen	224'200		52'600		37'733.95	
5790.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	20'000		20'000		20'000.00	
5790.4260	Rückerstattung Dritter						2'356.30
5790.4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		50'000		50'000		50'000.00
59	Übrige soziale Wohlfahrt	52'000		52'000		52'000.00	
5920	Hilfsaktionen im Inland	35'000		35'000		35'000.00	
5920.3632	Beitrag an Patengemeinde	25'000		25'000		25'000.00	
5920.3636	Humanitäre Hilfe Inland	10'000		10'000		10'000.00	
5930	Hilfsaktionen im Ausland	17'000		17'000		17'000.00	
5930.3636	Humanitäre Hilfe Ausland	17'000		17'000		17'000.00	
6	VERKEHR	2'617'300	513'600	2'476'000	477'900	2'343'365.06	596'115.55
	Netto Aufwand		2'103'700		1'998'100		1'747'249.51
61	Strassenverkehr	2'599'300	513'600	2'442'100	477'900	2'242'309.16	509'206.55
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	2'599'300	513'600	2'442'100	477'900	2'242'309.16	509'206.55
6150.3010	Löhne Betriebspersonal	986'000		884'200		829'912.80	
6150.3040	Erziehungszulagen	28'900		33'600		33'977.20	
6150.3050	AHV, ALV, VK	64'200		57'800		53'379.40	
6150.3052	PK	86'600		82'400		82'477.80	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6150.3053	UVG	17'300		16'700		16'292.80	
6150.3054	FAK	12'400		11'100		10'188.55	
6150.3055	KTG	6'000		5'600		5'192.80	
6150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'400		12'800		6'799.65	
6150.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	66'500		71'000		90'037.24	
6150.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	82'800		73'900		48'018.90	
6150.3112	Dienstkleider	9'500		9'500		9'258.64	
6150.3119	Anschaffung mobile Anlagen	2'500		2'500		2'367.10	
6150.3120	Ver- und Entsorgung	97'600		82'400		80'759.65	
6150.3130	Dienstleistungen Dritter	226'000		198'800		218'365.20	
6150.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	64'400		110'700		10'606.37	
6150.3134	Fahrzeug-/Gebäudeversicherung	9'600		9'600		9'359.81	
6150.3137	Motorfahrzeugsteuern/Abgaben	12'200		12'200		11'916.00	
6150.3140	Gärtnerarbeiten	65'000		68'200		64'127.66	
6150.3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	192'000		103'000		108'706.96	
6150.3143	Unterhalt Parkplätze	2'000		7'500		3'164.15	
6150.3144	Unterhalt Werkhofgebäude	13'500		14'000		13'602.28	
6150.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	55'000		66'000		69'976.66	
6150.3160	Miete Liegenschaften	300		300		250.00	
6150.3161	Miete Maschinen	25'600		25'800		23'310.19	
6150.3170	Spesenentschädigung	800		1'000		238.35	
6150.3300	Planmässige Abschreibungen	379'200		406'500		365'023.00	
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		112'100		101'900		118'330.50
6150.4260	Rückerstattungen Dritter		19'100		1'600		17'830.30
6150.4612	Entschädigung von Gemeinwesen und Zweckverbänden		14'400		14'400		11'244.00
6150.4631	Beiträge vom Kanton		21'000		20'000		21'801.75
6150.4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		347'000		340'000		340'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	18'000		33'900		101'055.90	86'909.00
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	18'000		33'900		101'055.90	86'909.00
6290.3000	Entschädigung Verkehrskommission			900			
6290.3130	Ruftaxi	18'000		20'000		17'055.90	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6290.3131	Planungen und Projektierungen Dritter			10'000			
6290.3199	Übriger Betriebsaufwand			3'000		84'000.00	
6290.4250	Tageskarten						86'909.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'129'400	3'108'900	3'905'300	2'953'000	4'105'015.60	3'221'728.19
	Netto Aufwand		1'020'500		952'300		883'287.41
71	Wasserversorgung	1'012'400	1'012'400	1'022'500	1'022'500	964'601.90	964'601.90
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	1'012'400	1'012'400	1'022'500	1'022'500	964'601.90	964'601.90
7101.3101	Wasseruhren	24'000		30'000		26'240.95	
7101.3102	Drucksachen	800		900		783.00	
7101.3130	Dienstleistungen Dritter	140'000		128'300		128'380.25	
7101.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	49'400		50'200		32'986.95	
7101.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	73'400		87'000		39'541.55	
7101.3144	Unterhalt öffentliche Brunnen	10'000		12'000		9'905.95	
7101.3199	Übriger Betriebsaufwand (MWST-Korrekturen)					1'788.80	
7101.3300	Planmässige Abschreibungen	46'500		49'600		41'597.00	
7101.3510	Einlage Spezialfinanzierung			2'100		17'357.45	
7101.3612	Wasserwerk Reinach	607'000		600'500		606'020.00	
7101.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	60'000		60'000		60'000.00	
7101.3940	Kalkulatorische Zinsen	1'300		1'900			
7101.4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'800		3'000		2'024.30
7101.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		979'400		993'000		937'517.60
7101.4260	Rückerstattungen Dritter		600		1'500		60.00
7101.4510	Entnahme Spezialfinanzierung		4'600				
7101.4930	Interne Verrechnung Betriebskosten		25'000		25'000		25'000.00
72	Abwasserbeseitigung	1'330'900	1'330'900	1'205'500	1'205'500	1'562'608.50	1'562'608.50
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	1'330'900	1'330'900	1'205'500	1'205'500	1'562'608.50	1'562'608.50
7201.3120	Versorgung Pumpe Birmatten	300		300		236.20	
7201.3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	70'100		71'800		45'957.50	
7201.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	46'300		43'000		44'326.75	
7201.3199	Übriger Betriebsaufwand (MWST-Korrekturen)					4'033.75	
7201.3300	Planmässige Abschreibungen	800					

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7201.3510	Einlage Spezialfinanzierung	122'600		61'400		385'079.40	
7201.3611	Entschädigungen an Kanton	1'010'800		949'000		1'002'974.90	
7201.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	80'000		80'000		80'000.00	
7201.4210	Kanalisationsbewilligungen		31'200		30'000		21'697.90
7201.4240	Abwassergebühren		1'073'000		1'073'000		1'027'466.85
7201.4391	Übertrag Ertragsüberschuss IR						513'443.75
7201.4940	Kalkulatorische Zinsen		226'700		102'500		
73	Abfallwirtschaft	692'700	685'000	697'400	660'000	615'934.84	608'508.89
7300	Abfallbewirtschaftung	7'700		37'400		7'425.95	
7300.3130	Dienstleistungen Dritter	7'700		37'400		7'425.95	
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	685'000	685'000	660'000	660'000	608'508.89	608'508.89
7301.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'500		8'500		10'484.99	
7301.3130	Dienstleistungen Dritter	554'500		527'000		479'624.20	
7301.3132	Honorare			13'500			
7301.3144	Instandhaltung Sammelstellen	10'000		1'000		7'450.20	
7301.3199	Übriger Betriebsaufwand (MWST-Korrekturen)					949.50	
7301.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	110'000		110'000		110'000.00	
7301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		402'000		472'000		432'989.00
7301.4250	Verkäufe		40'900		77'300		67'643.10
7301.4510	Entnahme Spezialfinanzierung		223'800		100'100		107'876.79
7301.4940	Kalkulatorische Zinsen		18'300		10'600		
74	Gewässerverbauungen	9'500		8'000		7'643.15	
7410	Gewässerverbauungen	9'500		8'000		7'643.15	
7410.3142	Gewässer, Ufergehölze	9'500		8'000		7'643.15	
75	Arten- und Landschaftsschutz	245'600	4'000	193'800		198'927.31	5'208.90
7500	Arten- und Landschaftsschutz	245'600	4'000	193'800		198'927.31	5'208.90
7500.3130	Dienstleistungen Dritter	148'100		97'800		102'927.31	
7500.3140	Pflegemassnahmen an Grundstücken	1'500					
7500.3636	Beiträge an private Organisationen	5'000		5'000		5'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7500.3637	Förderbeiträge an private Haushalte	5'000		5'000		5'000.00	
7500.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	86'000		86'000		86'000.00	
7500.4611	Entschädigungen vom Kanton		4'000				5'208.90
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	211'200	51'600	92'800	48'000	166'076.95	50'950.00
7620	Hundehaltung	64'500	51'600	50'500	48'000	50'399.00	50'950.00
7620.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'500		5'500		5'399.00	
7620.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	59'000		45'000		45'000.00	
7620.4240	Hundegebühren		51'600		48'000		50'950.00
7690	Übriger Umweltschutz	146'700		42'300		115'677.95	
7690.3000	Entschädigung Kommission für Umwelt und Landschaft	4'500		1'500		4'326.60	
7690.3050	AHV, ALV, VK	100				66.30	
7690.3054	FAK					12.90	
7690.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'500		5'500		3'747.10	
7690.3102	Drucksachen	300		300		364.00	
7690.3130	Dienstleistungen Dritter	102'200		2'000		92'727.45	
7690.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		1'770.00	
7690.3632	Beiträge an Zweckverbände	31'100		30'000		12'663.60	
77	Friedhof und Bestattung	339'500	25'000	431'800	17'000	350'809.93	29'850.00
7710	Friedhof und Bestattung	339'500	25'000	431'800	17'000	350'809.93	29'850.00
7710.3111	Maschinen, Werkzeuge	8'500		26'000		3'873.80	
7710.3120	Ver- und Entsorgung	13'400		12'100		10'828.45	
7710.3130	Dienstleistungen Dritter	129'200		166'800		123'806.01	
7710.3134	Gebäudeversicherung	500		500		469.95	
7710.3143	Unterhalt Friedhofanlage	34'600		35'000		41'856.47	
7710.3144	Unterhalt Friedhofgebäude	4'400		34'900		12'664.00	
7710.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		1'500		1'659.25	
7710.3300	Planmässige Abschreibungen	40'400		49'000		49'652.00	
7710.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	106'000		106'000		106'000.00	
7710.4240	Gebühren Grabstätten		25'000		17'000		29'850.00
79	Raumordnung	287'600		253'500		238'413.02	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7900	Raumplanung	287'600		253'500		238'413.02	
7900.3130	Dienstleistungen Dritter	16'500		1'500		1'392.92	
7900.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	96'400		77'300		62'337.10	
7900.3300	Planmässige Abschreibungen	34'700		34'700		34'683.00	
7900.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	140'000		140'000		140'000.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	175'000	197'900	222'100	206'900	157'658.95	221'244.99
	Netto Aufwand				15'200		
	Netto Ertrag	22'900				63'586.04	
81	Landwirtschaft	17'900		24'900		17'612.15	
8120	Strukturverbesserungen	16'200		23'200		16'049.75	
8120.3143	Unterhalt Drainagen	4'300		10'000		4'104.75	
8120.3300	Planmässige Abschreibungen	11'900		13'200		11'945.00	
8140	Produktionsverbesserungen	1'700		1'700		1'562.40	
8140.3130	Dienstleistungen Dritter	1'700		1'700		1'562.40	
82	Forstwirtschaft	131'500		131'200		130'221.00	
8200	Forstwirtschaft	131'500		131'200		130'221.00	
8200.3632	Beiträge an Bürgergemeinde	131'500		131'200		130'221.00	
83	Jagd und Fischerei	2'500	1'600	2'900	1'900	2'844.00	1'900.00
8300	Jagd und Fischerei	2'500	1'600	2'900	1'900	2'844.00	1'900.00
8300.3631	Beiträge an Kanton	1'100		1'100		1'044.00	
8300.3636	Beiträge an private Organisationen	1'400		1'800		1'800.00	
8300.4100	Jagd- und Fischweidpacht		1'600		1'900		1'900.00
84	Tourismus	400		400		350.00	
8400	Tourismus	400		400		350.00	
8400.3130	Dienstleistungen Dritter	400		400		350.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
87	Energie	22'700	196'300	62'700	205'000	6'631.80	219'344.99
8710	Elektrizität		156'300		170'000		179'473.00
8710.4120	Konzessionsgebühren Primeo		156'300		170'000		179'473.00
8720	Gas		40'000		35'000		39'871.99
8720.4120	Konzessionsgebühren IWB		40'000		35'000		39'871.99
8730	Übrige Energie	22'700		62'700		6'631.80	
8730.3130	Dienstleistungen Dritter	2'700		2'700		2'704.35	
8730.3132	Beratungshonorare	10'000		50'000		3'927.45	
8730.3636	Beiträge an private Organisationen	5'000		5'000			
8730.3637	Förderbeiträge an private Haushalte	5'000		5'000			
9	FINANZEN UND STEUERN	6'926'000	39'877'200	6'565'300	37'817'800	6'336'658.62	40'046'201.69
	Netto Ertrag	32'951'200		31'252'500		33'709'543.07	
91	Steuern	300'000	37'410'000	130'000	35'190'000	50'684.17	37'403'991.85
9100	Steuern aktuelles Jahr		37'200'000		35'000'000		33'392'434.40
9100.4000	Einkommenssteuern		27'000'000		25'000'000		24'297'983.10
9100.4001	Vermögenssteuern		3'300'000		3'100'000		2'872'668.80
9100.4002	Quellensteuern		500'000		500'000		468'264.40
9100.4010	Ertragssteuern		5'900'000		5'900'000		5'270'414.20
9100.4011	Kapitalsteuern		500'000		500'000		483'103.90
9101	Steuern Vorjahre	100'000		100'000		9'739.02	3'739'397.45
9101.3182	Wertberichtigung Steuern					-80'500.00	
9101.3183	Abschreibungen Steuern nat. Personen	100'000		100'000		88'774.47	
9101.3185	Abschreibungen Steuern jur. Personen					1'464.55	
9101.4000	Einkommensteuern Vorjahre						1'400'014.80
9101.4001	Vermögenssteuern Vorjahre						350'019.20
9101.4010	Ertragssteuern Vorjahre						1'922'088.55
9101.4011	Kapitalsteuern Vorjahre						67'274.90
9102	Zinsendienst Steuern	200'000	210'000	30'000	190'000	40'945.15	272'160.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9102.3403	Vergütungszinsen auf Steuern	200'000		30'000		40'945.15	
9102.4403	Verzugszinsen auf Steuern		210'000		190'000		272'160.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	5'996'000	1'674'000	5'961'000	1'782'000	5'958'910.00	1'880'097.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	5'996'000	1'674'000	5'961'000	1'782'000	5'958'910.00	1'880'097.00
9300.3622	Horizontaler Finanzausgleich	5'800'000		5'700'000		5'632'832.00	
9300.3625	Solidaritätsbeitrag	100'000		100'000		100'600.00	
9300.3631	Kompensation Aufgabenverschiebung	96'000		161'000		225'478.00	
9300.4631	Beiträge vom Kanton		1'674'000		1'782'000		1'880'097.00
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		417'000		453'700		372'949.70
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		417'000		453'700		372'949.70
9400.4600	Ertragsanteile an Bundessteuern		417'000		453'700		372'949.70
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	630'000	366'200	474'300	382'100	327'064.45	379'097.10
9610	Zinsen	381'000	1'300	215'100	1'900	57'000.00	
9610.3406	Zinsen Passivdarlehen	136'000		102'000		57'000.00	
9610.3940	Kalkulatorische Zinsen	245'000		113'100			
9610.4940	Kalkulatorische Zinsen		1'300		1'900		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	236'500	350'100	244'200	365'400	262'497.58	361'347.10
9630.3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	56'500		52'500		98'701.03	
9630.3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	34'300		39'300		21'841.20	
9630.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	75'700		82'400		71'955.35	
9630.3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	70'000		70'000		70'000.00	
9630.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		349'100		364'400		360'249.10
9630.4439	Übrige Einnahmen		1'000		1'000		1'098.00
9690	Übriges Finanzvermögen	12'500	14'800	15'000	14'800	7'566.87	17'750.00
9690.3130	Bank- und Postcheckgebühren	7'500		10'000		7'566.87	
9690.3420	Kapitalbeschaffungskosten	5'000		5'000			
9690.4411	Realisierter Gewinn auf Sachanlagen						3'000.00
9690.4420	Dividenden aus VV		14'800		14'800		14'750.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
97	Rückverteilungen		10'000		10'000		10'066.04
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		10'000		10'000		10'066.04
9710.4699	Rückvergütung CO2-Abgabe		10'000		10'000		10'066.04

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
	Total	7'290'000	350'000	5'604'500	350'000	2'492'409.05	888'099.25
	Netto Aufwand		6'940'000		5'254'500		1'604'309.80
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	525'000		250'000		6'797.20	
	Netto Aufwand		525'000		250'000		6'797.20
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT					33'017.05	
	Netto Aufwand						33'017.05
2	BILDUNG	1'800'000		640'000		616'743.90	
	Netto Aufwand		1'800'000		640'000		616'743.90
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	1'075'000		897'500		184'691.59	35'753.80
	Netto Aufwand		1'075'000		897'500		148'937.79
6	VERKEHR	2'340'000		2'015'000		761'137.35	
	Netto Aufwand		2'340'000		2'015'000		761'137.35
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'300'000	350'000	1'552'000	350'000	890'021.96	852'345.45
	Netto Aufwand		950'000		1'202'000		37'676.51
8	VOLKSWIRTSCHAFT	250'000		250'000			
	Netto Aufwand		250'000		250'000		

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Artengliederung IR HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
5	Investitionsausgaben	7'290'000		5'604'500		2'492'409.05	
50	Sachanlagen	7'220'000		5'482'500		2'229'319.89	
5010	Strassen/Verkehrswege	1'600'000		1'500'000		587'030.25	
5030	Übrige Tiefbauten	2'555'000		2'420'000		911'199.93	
5040	Hochbauten	2'480'000		1'347'500		249'523.26	
5060	Mobilien	585'000		215'000		481'566.45	
52	Immaterielle Anlagen	70'000		122'000		163'089.71	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	70'000		122'000		163'089.71	
56	Eigene Investitionsbeiträge					99'999.45	
5650	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen					99'999.45	
6	Investitionseinnahmen		350'000		350'000		888'099.25
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		350'000		350'000		888'099.25
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		350'000		350'000		888'099.25

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	525'000		250'000		6'797.20	
02	Allgemeine Dienste	525'000		250'000		6'797.20	
0220	Allgemeine Dienste	145'000				896.60	
0220.5060.2003	Telefon-/Alarmanlage Verwaltung					896.60	
0220.5060.2004	Server Verwaltung	145'000					
0229	Gemeindeverwaltungsverbund (Kopfgemeinde)	230'000		250'000		5'900.60	
0229.5040.2001	Infrastruktur Kompetenzzentrum Steuern	230'000		250'000		5'900.60	
0290	Gemeindeverwaltung	150'000					
0290.5040.2007	Umbau Verwaltung inkl. Möbel	150'000					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT					33'017.05	
11	Polizei					33'017.05	
1110	Polizei					33'017.05	
1110.5060.2001	Polizei Patrouillenfahrzeug					33'017.05	
2	BILDUNG	1'800'000		640'000		616'743.90	
21	Obligatorische Schule	1'800'000		640'000		616'743.90	
2120	Primarschule					288'545.70	
2120.5060.2001	ICT iPads Lehrplanvorgaben					288'545.70	
2170	Liegenschaften Kindergärten	300'000		50'000		19'189.20	
2170.5040.2004	KG Parkstrasse Erdbebensicherheit					19'189.20	
2170.5040.3001	KG Alemannenstrasse Sanierung	300'000		50'000			
2171	Liegenschaften Primarschule	1'500'000		590'000		309'009.00	
2171.5040.2004	SH Wil matt Kunstrassenfeld					112'764.80	
2171.5040.2005	Rückkauf Solaranlage SH Mühleboden			290'000			
2171.5040.3191	Campus Mühleboden Studienauftrag			200'000		96'244.75	

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
2171.5040.3241	Campus Mühleboden Planungskredit	1'500'000		100'000			
2171.5650.2001	Investitionsbeitrag WOT Mühleboden					99'999.45	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	1'075'000		897'500		184'691.59	35'753.80
33	Medien			40'000		184'267.68	35'753.80
3321	Antennen- und Kabelanlagen			40'000		184'267.68	35'753.80
3321.5030.1001	Rahmenkredit GGA			40'000		85'881.65	
3321.5030.2001	Ausbau Glasfaser durch Dritte, Planung					98'386.03	
3321.6371.1001	Anschlussbeiträge GGA						35'753.80
34	Sport und Freizeit	1'075'000		857'500		423.91	
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	1'075'000		850'000			
3414.5030.2001	Fussballfeld Känelboden Beleuchtung	435'000		300'000			
3414.5030.2002	Sportplatz Känelboden Kunstrasen	580'000		400'000			
3414.5030.2003	Planung Optimierung Sportanlagen	60'000					
3414.5040.2001	Solaranlage Garderobengebäude Känelboden			150'000			
3420	Freizeit			7'500		423.91	
3420.5040.2001	Ersatz Spielgeräte/Fallschutz Spielplätze			7'500		423.91	
6	VERKEHR	2'340'000		2'015'000		761'137.35	
61	Strassenverkehr	2'340'000		2'015'000		761'137.35	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	2'340'000		2'015'000		761'137.35	
6150.5010.1001	Rahmenkredit Strassen (ohne Unterteilung auf Projekte)	700'000		700'000		213'813.75	
6150.5010.1002	Rahmenkredit Feld-/Waldwege	100'000		100'000		25'506.60	
6150.5010.2006	Neubau Kammbrücke					131'302.85	
6150.5010.2007	Bahnhofstrasse Neugestaltung, Planung					83'037.90	

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
6150.5010.3181	Öffentliche Beleuchtung, Teil 4	150'000		150'000		133'369.15	
6150.5010.3241	Bahnhofstrasse Neugestaltung, Baukredit			100'000			
6150.5010.3242	Öffentl. Beleuchtung; Umstellung auf LED	650'000		450'000			
6150.5040.2001	Werkhof Umbau, Planung					15'000.00	
6150.5040.2002	Ausbau Solaranlage, Remise Werkhof	200'000					
6150.5040.3241	Werkhof Umbau, Baukredit	100'000		300'000			
6150.5060.2005	VW T6 / Ersatz Renault					81'207.10	
6150.5060.2006	Kommunalfahrzeug 2023 (John Deere)					77'900.00	
6150.5060.2007	Kommunalfahrzeug 2024, Ersatz Holder			215'000			
6150.5060.2008	Kommunalfahrzeug 2025 Elektro Transporter Sportplätze	80'000					
6150.5060.2009	Fahrzeug 2025 Ersatz Meili	360'000					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'300'000	350'000	1'552'000	350'000	890'021.96	852'345.45
71	Wasserversorgung	550'000	150'000	550'000	150'000	525'205.25	284'115.20
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	550'000	150'000	550'000	150'000	525'205.25	284'115.20
7101.5030.1001	Rahmenkredit Wasser (ohne Unterteilung auf Projekte)	550'000		550'000		525'205.25	
7101.6371.1001	Anschlussbeiträge Wasser		150'000		150'000		284'115.20
72	Abwasserbeseitigung	680'000	200'000	880'000	200'000	54'786.50	568'230.25
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	680'000	200'000	880'000	200'000	54'786.50	568'230.25
7201.5030.1001	Rahmenkredit Abwasser (ohne Unterteilung auf Projekte)	350'000		350'000		54'786.50	
7201.5030.3231	GEP Hinterweg, Überlastung Mischwasserkanal	330'000		530'000			
7201.6371.1001	Anschlussbeiträge Abwasser		200'000		200'000		568'230.25
77	Friedhof und Bestattung					146'940.50	
7710	Friedhof und Bestattung					146'940.50	
7710.5030.2002	Friedhof Sanierung Grabfelder Sektor H					146'940.50	
79	Raumordnung	70'000		122'000		163'089.71	

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
7900	Raumplanung	70'000		122'000		163'089.71	
7900.5290.2006	QP bei der Linde	20'000		22'000		57'235.90	
7900.5290.3191	Gesamtrevision Zonenplan Siedlung	50'000		100'000		105'853.81	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	250'000		250'000			
81	Landwirtschaft	250'000		250'000			
8120	Strukturverbesserungen	250'000		250'000			
8120.5030.1001	Systematische Erneuerung Drainagen	250'000		250'000			

Budget 2025

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben per 31.12.2023	Ausgaben 2024 (Hochrechnung)	Ausgaben Budget 2025	Verbleibender Kredit per 31.12.2025
		Datum	Art						
0	Allgemeine Verwaltung			575'000	5'901	274'099	50'000	525'000	-5'901
0220.5060.2004	Server Verwaltung	11.12.24	BU	145'000				145'000	
0229.5040.2001	Ausbau Kompetenzzentrum Steuern	14.12.22	BU	280'000	5'901	274'099	50'000	230'000	-5'901
0290.5040.2007	Umbau Verwaltung inkl. Möbeleratz	11.12.24	BU	150'000				150'000	
2	Bildung			3'950'000		3'950'000	150'000	1'800'000	2'000'000
2170.5040.2001	KG Alemannenstrasse, Planung	13.12.23	BU	50'000		50'000	50'000		
2170.5040.3001	KG Alemannenstrasse, Sanierung		SV	900'000		900'000		300'000	600'000
2171.5040.3241	Campus Mühleboden, Planungskredit		SV	3'000'000		3'000'000	100'000	1'500'000	1'400'000
3	Kultur, Sport, Freizeit			1'275'000		1'215'000	200'000	1'075'000	
3414.5030.3001	Fussballfeld Känelboden Beleuchtung		SV	465'000		465'000	30'000	435'000	
3414.5030.3231	Ersatz bestehender Kunstraen Sportplatz		SV	600'000		600'000	20'000	580'000	
3414.5030.2003	Planung Optimierung Sportanlagen	11.12.24	BU	60'000				60'000	
3414.5040.2001	Solaranlage Garderobengebäude Känelboden	13.12.23	BU	150'000		150'000	150'000		
6	Verkehr			4'940'000	722'878	1'977'123	350'000	1'540'000	2'327'123
6150.5010.3181	Öffentliche Beleuchtung, Teil 4	12.12.18	SV	1'000'000	722'878	277'123	150'000	150'000	-22'878
6150.5010.3242	Flächige Umstellung auf LED	20.03.24	SV	1'700'000		1'700'000	200'000	650'000	850'000
6150.5040.2002	Ausbau Solaranlage, Remise Werkhof	11.12.24	BU	200'000				200'000	
6150.5040.3241	Werkhof Umbau mit PV-Anlage, Baukredit		SV	1'600'000				100'000	1'500'000
6150.5060.2008	Kommunalfahrzeug 2025 Elektro Transporter	11.12.24	BU	80'000				80'000	
6150.5060.2009	Kommunalfahrzeug 2025 Ersatz Meili	11.12.24	BU	360'000				360'000	
7	Umweltschutz und Raumordnung			1'250'000	511'205	738'795	292'000	400'000	46'793
7201.5030.3231	GEP Hinterweg, Überlastung Mischwasserkanal	30.03.23	SV	550'000		550'000	220'000	330'000	
7900.5290.2006	QP Bei der Linde	09.12.20	BU	200'000	165'507	34'493	22'000	20'000	-7'507
7900.5290.3191	Gesamtrevision Zonenplan Siedlung	20.06.19	SV	500'000	345'698	154'302	50'000	50'000	54'300

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission zum Budget 2025

Auftrag

Als Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Therwil haben wir das vom Gemeinderat vorgelegte Budget für das Rechnungsjahr 2025 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 2025 weist bei einem Gesamtaufwand von CHF 53'503'900 und einem Gesamtertrag von CHF 51'291'050 einen Aufwandsüberschuss von CHF 2'212'850 aus. Im Budget sind Abschreibungen von CHF 2'336'700 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 2025
- Festsetzung der Steuersätze und Gebühren
- Ermächtigung des Gemeinderates, die notwendigen Kapitalaufnahmen für die bewilligten Investitionen zu tätigen

Therwil, 23. Oktober 2024

Die Rechnungsprüfungskommission

Bericht der Finanzkommission zum Finanzplan 2025-2029

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 Planrechnung zeigt klar, 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 das Ergebnis weiterhin nicht ausgeglichen. Das gibt der Kommission Anlass zur Besorgnis. Auch wenn der für das Jahr 2026 budgetierte Verkauf der Bauland-Parzelle an der Sundgauerstrasse eine willkommene Entlastung bringen wird, steigt die Fremdverschuldung bis ins Jahr 2029 weiter auf 65.2 Millionen. Darin enthalten sind immerhin rund 94% des vorgesehenen Baukredites mit 29.6 Mio. sowie der Planungskredit über 3.0 Mio. für das Mühleboden-Schulhaus.

Positiv kann zur Kenntnis genommen werden, dass dank der aus «Sondereffekten» entstandenen deutlich besseren Jahresabschlüsse der letzten drei Jahre die Bildung von zusätzlichen Reserven möglich geworden ist. Damit können die zukünftig geplanten Investitionen und Aufwandsüberschüsse besser verkraftet werden. Da die budgetierten Steuereinnahmen der natürlichen Personen in der Planung nun erhöht wurden, werden die zukünftigen positiven «Sondereffekte», nach heutigem Ermessen, 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. Durch die demographische Entwicklung (ungünstige Alterspyramide sowie steigende Lebenserwartung) werden die Kosten für das Alter voraussichtlich stärker anwachsen als heute absehbar (Erweiterung Altersheim, steigende Pflegekosten etc.). So mussten bereits für das Budget 2025 die Pflegekosten stark angehoben werden. Der Effekt auf die Steuereinnahmen durch die ungünstige Alterspyramide kann ebenfalls nicht verlässlich antizipiert und abgebildet werden, ist jedoch im Auge zu behalten.

Die budgetierten Defizite können immer noch aus dem vorhandenen Eigenkapital getragen werden. Doch nimmt dieses bis Ende 2029 (inkl. der finanzpolitischen Reserve) auch um 8.1 Mio. weiter ab auf rund 12.5 Mio.

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, um der negativen finanziellen Entwicklung der Gemeinde Gegensteuer zu geben. Nur so kann sichergestellt werden, dass auch die zukünftigen hohen Investitionsvorhaben mit eigenen Mitteln finanziert und vor allem die Fremdverschuldung über die nächsten Jahrzehnte, vor dem Beginn des nächsten Investitionszyklus (z.B. Altersheim), wieder abgebaut werden kann. Denn weitere grosse Herausforderungen stehen der Gemeinde erst noch bevor (Schulhäuser, Strassennetz, Leitungsnetz, Gesundheit und Altersvorsorge).

Finanzplan 2025 - 2029

	Erwartung 2024	Budget 2025 (Basisjahr)	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Erfolgsrechnung						
Ertrag	49'693'400	51'291'050	52'018'094	52'633'412	53'224'383	53'255'587
Aufwand	-52'031'310	-53'503'900	-53'736'036	-54'318'118	-54'993'039	-55'492'537
Mehrertrag Erwartungsrechnung			1'500'000			
Ertrags-/Aufwandsüberschuss	-2'337'910	-2'212'850	-217'942	-1'684'706	-1'768'656	-2'236'950
Investitionsrechnung						
Einnahmen	350'000	350'000	8'850'000	350'000	350'000	350'000
Ausgaben	-5'604'500	-7'290'000	-9'850'000	-12'550'000	-13'000'000	-12'850'000
Nettoinvestitionen	-5'254'500	-6'940'000	-1'000'000	-12'200'000	-12'650'000	-12'500'000
Finanzierung						
Nettoinvestitionen	-5'254'500	-6'940'000	-1'000'000	-12'200'000	-12'650'000	-12'500'000
Abschreibungen	2'476'200	2'336'700	2'517'420	2'743'526	2'798'703	2'779'140
Ertrags-/Aufwandsüberschuss	-2'337'910	-2'212'850	-217'942	-1'684'706	-1'768'656	-2'236'950
Selbstfinanzierung	138'290	123'850	2'299'478	1'058'820	1'030'047	542'190
Finanzierungssaldo	-5'116'210	-6'816'150	1'299'478	-11'141'180	-11'619'953	-11'957'810
Bilanz						
Verwaltungsvermögen 1.01.	51'827'067	54'605'367	59'208'667	57'691'247	67'147'721	76'999'018
Nettoinvestitionen	5'254'500	6'940'000	1'000'000	12'200'000	12'650'000	12'500'000
Abschreibungen	-2'476'200	-2'336'700	-2'517'420	-2'743'526	-2'798'703	-2'779'140
Verwaltungsvermögen 31.12.	54'605'367	59'208'667	57'691'247	67'147'721	76'999'018	86'719'878
Eigenkapital inkl. finanzpolitische Reserve 1.01.	22'981'590	20'643'680	18'430'830	18'212'888	16'528'182	14'759'525
Ertrags-/Aufwandsüberschuss	-2'337'910	-2'212'850	-217'942	-1'684'706	-1'768'656	-2'236'950
Eigenkapital 31.12.	20'643'680	18'430'830	18'212'888	16'528'182	14'759'525	12'522'576
Vorfinanzierung Schulraumbauten	33'916'500	33'319'800	32'723'100	32'126'400	31'529'700	30'933'000
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	25'100'000	31'900'000	30'600'000	41'700'000	53'300'000
Neuverschuldung	5'100'000	6'800'000	-1'300'000	11'100'000	11'600'000	11'900'000
Fremdverschuldung 31.12.	25'100'000	31'900'000	30'600'000	41'700'000	53'300'000	65'200'000

Steuerfuss natürliche Personen 52%
 Zuwachsrage Steuerertrag natürliche Personen Prognose Kt.BL
 Zuwachsrage Steuerertrag juristische Personen Prognose Kt.BL

Kostenentwicklung Personalaufwand 1.0%
 Kostenentwicklung Betriebsaufwand/-ertrag 1.5%
 Zinssatz Neuverschuldung 1.5%