

Einladung zur

Einwohnergemeinde-Versammlung vom
Dienstag, 11. Dezember 2018, 20:00 Uhr, Gemeindesaal

Genehmigung Protokoll der Einwohnergemeinde-Versammlung
vom 12. Juni 2018

Traktanden:

1. Bericht des Gemeinderates
2. Voranschläge 2019
 - 2.1 Finanzplan, Orientierung
 - 2.2 Friedhofkasse, Festsetzung des Gemeindebeitrages 2019
 - 2.3 Einwohnerkasse, Festsetzung der Steuersätze, Taxen und Gebühren pro 2019
3. Schaffung von zusätzlichen 45 Stellenprozenten (Schulsekretariat und Reinigungsdienst) sowie einer Lehrstelle im kaufmännischen Bereich
4. Beitritt zum Verein "Region Oberes Baselbiet"
5. Ladenschlussreglement der Gemeinde Thürnen vom 8. Juli 1977;
Ausserkraftsetzung
6. Orientierungen
7. Verschiedenes

Wichtige Unterlagen wie Budget, Protokoll, Pläne, Reglemente und Berichte liegen ab Freitag, 30. November 2018 bei der Gemeindeverwaltung zur Einsichtnahme auf.

Der Gemeinderat

Kommentar und Anträge zur Traktandenliste vom 11. Dezember 2018

Genehmigung Protokoll der Einwohnergemeinde-Versammlung vom 12. Juni 2018

Das Protokoll der Einwohnergemeinde-Versammlung vom 12. Juni 2018 liegt ab Freitag, 30. November 2018 bei der Gemeindeverwaltung zur Einsichtnahme auf.

Traktandenliste vom 11. Dezember 2018

1. Bericht des Gemeinderates

Der Gemeinderat orientiert die Versammlung über die wichtigsten Amtsgeschäfte des laufenden und kommenden Jahres.

2. Voranschläge 2019

2.1 Finanzplan, Orientierung

Der Gemeinderat informiert über den Finanzplan 2019 bis 2027 der Gemeinde Thürnen.

2.2 Friedhofkasse, Festsetzung des Gemeindebeitrages 2019

Bei einem Aufwand von CHF 403'450.00 und einem Ertrag von CHF 355'500 schliesst der Voranschlag 2019 der Friedhofkasse mit einem Aufwandüberschuss von CHF 47'950.00 ab. Der Gemeindebeitrag 2019 beträgt wie im Vorjahr CHF 20.00 je Einwohner.

Antrag:

Der Gemeinderat und die Friedhofskommission des Friedhof-Verbunds beantragen die Genehmigung des Voranschlages 2019 sowie den Gemeindebeitrag von CHF 20.00 je Einwohner.

2.3 Einwohnerkasse, Festsetzung der Steuersätze, Taxen und Gebühren pro 2019

Bei Aufwendungen von CHF 4'936'300.— und Erträgen von CHF 4'957'383.— schliesst das Budget 2019 der Einwohnerkasse mit einem Ertragsüberschuss von CHF 21'083.— ab (gegenüber Budget 2018 mit einem Aufwandsüberschuss von CHF 32'082.—).

An Investitionsausgaben wurden CHF 1'486'750.— budgetiert. Dem gegenüber stehen geplante Erträge von CHF 148'000.—, was Nettoausgaben von CHF 1'338'750.— entspricht (Vorjahr: Nettoausgaben von CHF 2'725'000.—).

Allgemeine Bemerkungen

Grössere Abweichungen von Budget 2019 gegenüber Budget 2018:

- Erhöhung Beiträge an KESB (+ CHF 60'500.—)
- Abnahme Nettoausgaben Sozialhilfe und Asylwesen (- CHF 52'000.—)

Mit HRM2 wurden neue Abschreibungsregeln eingeführt. Das bestehende Verwaltungsvermögen wird im Jahr 2019 zu 7,5 % des Buchwertes am 31.12.2013 abgeschrieben. Für bestehendes Anlagevermögen der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser gilt ein Abschreibungssatz von 6,5 % auf dem Buchwert am 31.12.2013 (siehe Anhang II der Gemeinderechnungsverordnung). Neues Verwaltungsvermögen, welches ab dem Jahr 2014 in Betrieb genommen wurde, ist nach den Abschreibungssätzen gemäss Anhang I der Gemeinderechnungsverordnung abzuschreiben.

Der budgetierte Sonderlastenabgleich beträgt CHF 130'000.— (9300.4621.00), der Finanzausgleich CHF 1'280'000.— (9300.4622.00) und die Kompensationsleistung Primarschule beläuft sich auf CHF 270'000.— (9300.4631.00).

Bemerkungen zu den einzelnen Konten

Erfolgsrechnung

ALLGEMEINE DIENSTE

0220.3118.00 Wegfall einmalige Kosten Installation Software GemoWin Dialog
Objektverwaltung BL Kataster

ALLGEMEINES RECHTS- UND VORMUNDSCHAFTSWESEN

1400.3132.00 Digitales Update Gemeindekatastersystem, Zunahme Grenzmutationen / Allgemeiner Rechtsbeistand etc.
1400.3634.00 KESB: Erhöhung Betriebskosten und von Mündel nicht bezahlbare Kosten

MILITÄR

1611.3632.00 Unterhalt Schiessanlage Gemeinde Diepfingen

BILDUNG

2110, 2120 Löhne und Sozialversicherungsabgaben:
Pensenreduktion Kindergarten / Pensenerhöhung Primarschule (Total Zunahme Bruttolöhne Konten 3020: CHF 15'000.— = 1,4 %),
Anpassung Sozialversicherungsabgaben
2110.3612.00 Schulgelder für Kinder in auswärtigen Kindergärten
2120.3300.00 Abschreibungen Hardware
2170.3010.01 Mehrkosten Reinigung Schulhauserweiterung
2170.3144.00 Geringerer Unterhalt Schulliegenschaften
2170.3151.00 Geringerer Unterhalt Mobiliar Gebäude
2170.3300.40 Abschreibungen Schulliegenschaften
2174.3111.00 Keine Anschaffungen geplant
2190.3010.00 CHF 10'000.— neue Stelle Lohn Schulsekretariat
2192.3636.00 Ausgaben Schulsozialarbeiter (Primarschule)

KULTUR

3290.3199.00 Wegfall Anschaffung neue Blumentröge

SPORT

3410.3111.00 Anschaffung Rutschbahn auf Spielplatz

GESUNDHEIT

4120.3614.00	Höhere Entschädigungen an Altersheime erwartet
4331.4260.00	Höhere Rückerstattungen von Eltern KJZP erwartet

SOZIALE SICHERHEIT

5320.3631.00	Reduktion um CHF 74'000.— betreffend neue EL-Obergrenze für Heimtaxen (siehe 5350.3637.00)
5350.3637.00	Erhöhung um CHF 74'000.— betreffend neue EL-Obergrenze für Heimtaxen (siehe 5320.3631.00)
5720.3637.00	Geringere Beiträge an Sozialhilfeempfänger
5722.3636.00	Geringere Beiträge an Asylheim (Ausgleich über 5722.4611.00)
5722.3637.00	Geringere Beiträge an private Haushalte Asyl (Ausgleich über 5730.4260.00)
5722.4260.01	Höhere Rückerstattungen durch Sozialhilfe
5722.4611.00	Geringere Rückerstattungen durch Kanton (Ausgleich über 5722.3636.00)
5730.4260.00	Geringere Beiträge KSA (Ausgleich über 5722.3637.00)

SPEZIALFINANZIERUNG WASSERVERSORGUNG

7101	Die Wasserkasse schliesst mit einem Mehraufwand von CHF 10'710.— ab (Vorjahr: Mehraufwand von CHF 75'300.—).
7101.3130.00	Reduktion Kosten Brunnenmeister
7101.3612.00	Reduktion Optimierung Infrastruktur (Regionale Wasserversorgung Wühre)

SPEZIALFINANZIERUNG ABWASSERVERSORGUNG

7201	Die Abwasserkasse schliesst mit einem Mehraufwand von CHF 15'400.— ab (Vorjahr: Mehraufwand von CHF 24'900.—)
------	---

ABFALLWIRTSCHAFT

7300	Integration der Kadaverpositionen von Funktion 7690 (Anpassung HRM2)
7300.3130.00	Aufgrund Rückzahlung der KVA Basel (zuviel bezahlte Entsorgungskosten) wird die Gebührenreduktion (Abfallmarken) an die Einwohner weitergegeben (befristet)

ÜBRIGER UMWELTSCHUTZ

7690	Übertragung der Kadaverpositionen auf Funktion 7300 (Anpassung HRM2)
------	--

FRIEDHOF UND BESTATTUNG

7710.3612.00	Austausch bisheriges Budget von 7710.3632.00 (Anpassung HRM2)
7710.3632.00	Austausch bisheriges Budget von 7710.3612.00 (Anpassung HRM2)

RAUMORDNUNG

7900.3131.00	Höhere Kosten Erschliessungsplanung (u. a. Überarbeitung Strassennetzplan Siedlung)
7900.3132.00	CHF 15'000.— Gewässerraumplanung

FINANZEN & STEUERN

9100.4001.00	Leichte Erhöhung Vermögenssteuern
9100.4010.00	Zunahme Ertragssteuern juristische Personen
9102.4403.18	Verzugszinsen Vorjahr

FINANZ- UND LASTENABGLEICH

9300.4621.00	Gemäss letzter Finanzausgleichsverfügung
--------------	--

NEUTRALE AUFWENDUNGEN UND ERTRÄGE

9950.3010.00	Erhöhung Rückstellungen Ferien / Überzeit Verwaltungs- und Betriebspersonal
9950.3052.01	Erhöhung Rückstellungen Pensionskasse (Mehraufwand aufgrund Senkung technischer Zinssatz Pensionskasse)

Investitionsrechnung**AUSGABEN**

0220.5060.01	CHF	27'000.—	Austausch Server
2170.5040.01	CHF	1'250'000.—	Letzte Etappe Projekt Schulhauserweiterung
6150.5010.07	CHF	15'000.—	Austausch LED nächste Etappe
6150.5010.08	CHF	30'000.—	Feinbelag Schürrain
6150.5060.01	CHF	15'000.—	Gemeindefahrzeug Werkhof
7101.5030.08	CHF	10'000.—	neue Wasserleitungen
7101.5040.02	CHF	139'750.—	Hochbauten Wasserversorgung Wühre (Grundwasserpumpwerk Leim)

EINNAHMEN

7101.6320.00	CHF	138'000.—	Investitionsbeiträge Gemeinden und Zweckverbände Wühre
7101.6371.00	CHF	5'000.—	Wasseranschlussbeiträge pauschal
7201.6371.00	CHF	5'000.—	Kanalanschlussbeiträge pauschal

Antrag:

Der Gemeinderat beantragt die Genehmigung des Voranschlages 2019 mit den nachfolgend aufgeführten Steuersätzen, Taxen und Tarifen:

Einkommens- und Vermögenssteuer	51 % der Staatssteuer
Ertragssteuer (jur. Personen)	4 % vom Reinertrag
Kapitalsteuer (jur. Personen)	2.75 ‰ vom stb. Kapital
Wassertaxe	Fr. 1.00 pro m ³ Wasserbezug
	Fr. 10.-- Wassermessermiete
	Fr. 10.-- Grundgebühr p/W
	Fr. 5.-- für Alleinst. in EFH

Abwassergebühr exkl. MWST	Fr.	1.60 pro m ³
Grundbetrag für 0 bis 400 m ³	Fr.	25.--
Grundbetrag je weitere 1 bis 400 m ³	Fr.	35.--
Meteorwasser		
mit Trennsystem auf Grundstück	Fr.	0.20 m ² * * gewichtet
ohne Trennsystem auf Grundstück	Fr.	0.50 m ² * * gewichtet
Sackgebühr	Fr.	2.10 für 35 l Sack
	Fr.	4.20 für 60 l Sack
	Fr.	6.30 für 110 l Sack und Sperrgut bis 20 kg
	Fr.	32.-- für 600 l Container
	Fr.	39.-- für 800 l Container
Entsorgungsgebühr für Kadaver:		
Kleintiere bis 10 kg	Fr.	5.--
Kadaver 10 - 50 kg	Fr.	15.--
Kadaver 51 - 100 kg	Fr.	45.--
Mehrgewicht über 100 kg	Fr.	--.70 je weiteres Kilo
Abgabe für Hunde	Fr.	60.-- im Ortsgebiet
	Fr.	30.-- für Nebenhöfe ab 2. Hund
Feuerungskontrolle	Fr.	65.-- pro Kontrolle / 1-stufige Heizung
	Fr.	80.-- pro Kontrolle / 2-stufige Heizung

3. Schaffung von zusätzlichen 45 Stellenprozenten (Schulsekretariat und Reinigungsdienst) sowie einer Lehrstelle im kaufmännischen Bereich

Schulsekretariat Primarschule und Kindergarten:

Die Anforderungen an die Schulleitungen sind in den letzten Jahren erheblich gestiegen. Dies gilt auch für den administrativen Bereich. Die Schaffung einer 15% Schulsekretariat-Stelle ermöglicht der Schulleitung, sich intensiv und seriös den Leitungsaufgaben zu widmen und entsprechend die Qualität der Schule auf einem guten Niveau zu halten und auch punktuell zu verbessern. Die kantonale Verordnung für die Schulleitung und die Schulsekretariate SGS 647.12 regelt die Aufgaben und die Anstellung der Mitglieder der Schulleitung sowie der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Sekretariate der Schulen des Kantons und der Einwohnergemeinden.

Reinigungsdienst Schulhauserweiterung:

Die Bauarbeiten der Schulhauserweiterung schreiten zügig voran und der Bezug der neuen Räumlichkeiten ist auf das Schuljahr 2019/2020 geplant. Das neue Gebäude bringt auch einen erheblichen Mehraufwand im Bereich der Reinigung mit sich, welcher mit den bestehenden Pensen nicht erfüllt werden kann. Der Gemeinderat hat den Reinigungsaufwand der Gemeindelienschaften neu berechnet und kommt zum Schluss, dass zusätzlich 30 Stellenprozente nötig sind, um die Reinigungsarbeiten, inkl. des Neubaus, abzudecken.

Lehrstelle im kaufmännischen Bereich:

Mit der Schaffung einer Lehrstelle im kaufmännischen Bereich möchte der Gemeinderat die Basis legen, damit in Zukunft junge Schulabgänger die Möglichkeit haben, ihre

Ausbildung bei einer öffentlichen Verwaltung zu absolvieren. Trotz eines erhöhten Betreuungsaufwand sieht der Gemeinderat dadurch eine Entlastung auf der Verwaltung.

Antrag:

Der Gemeinderat beantragt den Stimmbürgerinnen und Stimmbürgern, die Genehmigung von zusätzlich 45 Stellenprozenten (15 % für das Schulsekretariat 30 % für den Reinigungsdienst,) sowie die Freigabe für eine Lehrstelle im kaufmännischen Bereich.

4. Beitritt zum Verein "Region Oberes Baselbiet"

Ausgangslage

Wir Gemeinden wollen unsere Autonomie stärken und uns mehr Handlungsspielraum verschaffen. Dieses Ziel haben wir gemeinsam mit den anderen 85 Baselbieter Gemeinden in der Charta von Muttenz festgeschrieben. Dem stehen allerdings verschiedene Entwicklungen entgegen, auf die wir als Einzelgemeinde kaum angemessen reagieren können.

Mit dem Gemeinderegionengesetz wollte der Kanton die regionale Zusammenarbeit fördern, die entsprechende Vorlage war jedoch umstritten und scheiterte im Landrat. An der Notwendigkeit einer stärkeren regionalen Zusammenarbeit hat sich dadurch nichts geändert. Die Vorbereitungsgruppe zum Aufbau einer Regionalkonferenz wurde von den Oberbaselbieter Gemeinden im Herbst 2017 beauftragt, Möglichkeiten für eine institutionalisierte regionale Zusammenarbeit aufzuzeigen, die entsprechenden Ergebnisse wurden am 28. März 2018 präsentiert. Alle Gemeinden hatten anschliessend die Möglichkeit, sich zu den Ergebnissen zu äussern.

Handlungsbedarf

In der Charta von Muttenz haben die 86 Baselbieter Gemeinden nicht nur eine stärkere Autonomie gefordert, sondern sich auch dazu bekannt, künftig verstärkt in funktionalen Räumen (= Regionen) zu denken und zu handeln. In einigen Kantonsteilen – Birsstadt, Liestal Frenkentaler plus, Leimental, Laufental – haben Gemeinden bereits Regionen gegründet oder sind daran, entsprechende Organisationen aufzubauen. Namentlich der Zusammenschluss von einwohner- und finanzstarken Gemeinden zu Regionen führt zu einer Verschiebung der Kräfte und zu einem stärkeren Druck auf einwohner- und finanzschwache Einzelgemeinden. Die Regionenbildung drängt sich auch deshalb auf, weil der Kanton vermehrt Aufgaben an Regionen und nicht mehr an Einzelgemeinden überträgt (APG, Raumplanung...).

Es ist nicht nötig, künftig alles gemeinsam zu machen. Hingegen es ist wichtig, uns so zu organisieren, dass wir als Region geschlossen auftreten und unsere gemeinsamen Interessen wirksam gegenüber dem Kanton und den anderen Regionen vertreten können. Die steigenden Anforderungen an Gemeindebehörden und –verwaltungen, knappe Finanzen, übergeordnete Planungen und gesetzliche Vorgaben, der sich verschärfende Standortwettbewerb auf allen Ebenen sowie weitere Einflüsse (z.B. der demografische Wandel) sind Argumente, die für eine vertiefte und institutionalisierte regionale Zusammenarbeit sprechen. So verstandene Regionen stärken und entlasten die Gemeinden und bilden keine neue Staatsebene!

Gründung eines Vereins für die regionale Zusammenarbeit

Die breit abgestützte Vorbereitungsgruppe „Region Oberbaselbiet“ ist nach Prüfung verschiedenster Organisationsformen zum Schluss gekommen, dass sich für die ver-

tiefe regionale Zusammenarbeit im Oberbaselbiet ein Verein am besten eignet. Die Vernehmlassung bei den Gemeinden hat eine sehr breite Zustimmung sowohl zur Rechtsform als auch zu den von der Vorbereitungsgruppe entworfenen Statuten ergeben. Es ist vorgesehen, den Verein „Region Oberbaselbiet“ am 21. März 2019 zu gründen.

Für die Betreuung des Vereins und die Bearbeitung von regionalen Aufgaben wird eine Geschäftsstelle (30%-Pensum) eingesetzt. Die Finanzierung von 60'000 Franken für den Personal- und Sachaufwand erfolgt über einen Pro-Kopf-Beitrag von 2 Franken.

Antrag:

Der Gemeinderat wird ermächtigt, dem Verein „Region Oberbaselbiet“ beizutreten.

5. Ladenschlussreglement der Gemeinde Thürnen vom 8. Juli 1977; Ausserkraftsetzung

Am 1. September 1997 wurde das Ladenschlussgesetz im Kanton Basel-Landschaft aufgehoben. Somit fehlt für das seit 1977 bestehende Ladenschluss-Reglement von Thürnen die gesetzliche Grundlage. Das Arbeitsgesetz regelt die massgebenden Faktoren wie die wöchentliche Höchstarbeitszeit, die Verteilung der Arbeitszeit auf die einzelnen Arbeitstage, die Lage und Dauer der Tagesarbeit, die Ruhezeit und verbietet Nacht- und Sonntagsarbeit mit gewissen Ausnahmen.

Antrag:

Der Gemeinderat beantragt die Ausserkraftsetzung des Ladenschlussreglements der Gemeinde Thürnen vom 8. Juli 1977.

6. Orientierungen

7. Verschiedenes

Der Gemeinderat

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	4'936'300	4'957'383	4'911'571	4'879'489	6'948'653.43	6'948'653.43
	Netto Aufwand				32'082		
	Netto Ertrag	21'083					
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	596'514	98'440	599'240	98'440	626'682.04	100'038.50
012	Exekutive	86'160		84'900		81'566.19	
0120.3000.00	Behörden und Kommissionen	71'300		71'300		67'700.05	
0120.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal inkl. Lernende					188.65	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	4'620		4'500		4'677.89	
0120.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	360				431.28	
0120.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	880				834.12	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	2'100		2'100		702.00	
0120.3099.00	sonstiger Personalaufwand	1'200		1'200		816.65	
0120.3100.00	Büromaterial	800				161.25	
0120.3110.00	Anschaffungen Büromobiliar, Bü	500		1'300		885.70	
0120.3132.00	Honorare externe Berater					475.20	
0120.3134.00	Sachversicherungsprämie	1'400		1'500		1'365.00	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		3'328.40	
022	Allgemeine Dienste	454'104	29'440	466'710	29'440	498'316.64	31'008.50
0220.3000.00	Bau- und Planungskommission	500		3'700		390.80	
0220.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal inkl. Lernende	241'000		240'500		242'285.95	
0220.3010.02	Löhne temporäres Personal					1'990.00	
0220.3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	2'910		2'500		1'020.00	
0220.3040.00	Erziehungszulagen					287.20	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	15'620		16'040		18'541.37	
0220.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse PK	30'500		29'600		30'495.72	
0220.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen UVG	4'120		3'100		1'927.61	
0220.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'300		3'280		3'311.48	
0220.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung KTG	1'790		3'260		1'783.23	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500		500			
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	600		600		349.25	
0220.3100.00	Büromaterial	5'200		5'100		2'779.08	
0220.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		2'170.20	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'000		18'500		19'888.40	
0220.3110.00	Bauwesen						
0220.3110.00	Anschaffungen Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	1'000		1'000		39.90	
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	1'800		6'000			
0220.3118.00	Software und Lizenzen	25'424		30'750			
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter, Porto	21'780		21'880		63'069.10	
0220.3132.00	Honorare, ext. Berater, Fachexperten	1'600		1'600		245.70	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'200		3'200		3'120.00	
0220.3134.00	Versicherungsprämien	7'160		9'500		9'315.85	
0220.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Serviceaufträge	500		500		1'945.10	
0220.3153.00	Informatikunterhalt Hardware	10'000		10'000		10'000.80	
0220.3158.00	Unterhalt Software	5'400		5'400		11'688.55	
0220.3161.00	Miete Benützungskosten Mobilien					23'430.70	
0220.3162.00	Leasing für Kopierer	2'700		2'700		1'784.25	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		1'011.40	
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen/Mobilien/ Hardware					6'635.00	
0220.3611.00	Entschädigungen an Kanton	45'000		45'000		38'810.00	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		7'800		7'800		6'032.30
0220.4210.01	Baubewilligungsgebühren		3'000		3'000		2'140.40
0220.4210.02	Gebühren Steuerbezug		1'600		1'600		1'504.20
0220.4240.00	Gebühren, Dienstleistungen, Inserate		3'300		3'300		5'042.00
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'440		1'440		1'680.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.4612.00	Entschädigungen von Gemeinwesen		10'800		10'800		13'043.60
0220.4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		1'500		1'500		1'566.00
029	Verwaltungsliegenschaften	56'250	69'000	47'630	69'000	46'799.21	69'030.00
0290.3010.00	Löhne Betriebspersonal	11'700		11'600		9'701.50	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	750		770		734.47	
0290.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen UVG	50				67.72	
0290.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	160		160		130.97	
0290.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung KTG	70				71.40	
0290.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'300					
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung	18'000		15'000		22'142.20	
0290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'500		2'518.85	
0290.3134.00	Versicherungsprämien	1'120		2'000		1'950.30	
0290.3144.00	Baulicher Unterhalt Gemeindehaus	7'000		9'000		6'795.25	
0290.3151.00	Unterhalt der Mobilien Gemeindehaus	8'900		4'400		2'491.55	
0290.3300.00	Planmässige Abschreibungen	3'200		2'200		195.00	
0290.4240.00	Benützungsgebühren, Gemeindesaal		200		200		150.00
0290.4470.00	Liegenschaftserträge Verwaltungsvermögen		68'800		68'800		68'880.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	246'376	66'388	162'566	65'378	242'907.67	70'162.25
111	Polizei	5'800		5'800		5'716.00	
1110.3130.00	Gemeindepolizeiliche Dienstleistungen gemäss Leistungsvereinbarung ab 30.03.2015.	5'800		5'800		5'716.00	
140	Allgemeines Rechtswesen und Vormundtschaftswesen	102'300		34'500		104'274.07	
1400.3132.00	Honorare, Berater, Gutachten, Grundbuch	11'800		4'500		6'390.10	
1401.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen, KESB	90'500		30'000		97'883.97	
150	Feuerwehr	99'636	66'388	98'416	65'378	105'951.75	70'162.25
1500.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	99'636		98'416		105'951.75	
1500.4200.00	Feuerwehrpflichtersatz		58'000		57'000		61'780.25
1500.4270.00	Feuerwehribussen						50.00
1500.4631.00	Beiträge von Kanton, Löschbeitrag		8'388		8'378		8'332.00
161	Militär	14'700		1'000		1'158.60	
1611.3144.00	baulicher Unterhalt Schiesswesen			500		259.30	
1611.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	14'700		500		899.30	
162	Bevölkerungsschutz	23'940		22'850		25'807.25	
1620.3130.00	Dienstleistungen Dritter ZS	2'340		1'500		5'265.25	
1620.3632.00	Beiträge an Gemeinden, ZS-Verbund	19'800		19'800		18'857.40	
1621.3632.00	Beiträge an Gemeinden RFS	1'800		1'550		1'684.60	
2	BILDUNG	1'882'325	2'800	1'834'825	2'800	1'825'197.20	26'053.75
211	Kindergarten	271'500		337'540		314'410.68	
2110.3020.00	Löhne Kindergartenlehrpersonen	211'000		263'000		253'176.45	
2110.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	13'460		16'400		16'071.35	
2110.3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	23'000		37'200		23'077.87	
2110.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen UVG	370		500		369.40	
2110.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'850		4'600		3'417.60	
2110.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen KTG	1'860		1'700		1'863.36	
2110.3104.00	Lehrmittel	7'200		8'390		5'599.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3110.00	Anschaffung Büromöbiliar	1'000		3'250		947.55	
2110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		1'500		3'081.10	
2110.3171.00	Kindergartenreise	500		1'000		7.00	
2110.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden, Schulgelder	9'760				6'800.00	
212	Primarschule	1'100'165		1'014'705		997'430.45	25'333.75
2120.3020.00	Löhne Lehrpersonen	850'000		783'000		798'376.43	
2120.3040.00	Erziehungszulagen	5'500		7'800		5'534.05	
2120.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	54'750		49'000		49'398.95	
2120.3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen PK	77'000		77'000		63'341.21	
2120.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen UVG	1'100		1'100		1'133.30	
2120.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskassen	11'550		10'800		10'505.05	
2120.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen KTG	5'880		4'600		5'876.05	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'000		3'000		2'905.80	
2120.3099.00	Sonstiger Personalaufwand					1'673.70	
2120.3101.00	Verbrauchsmaterial					99.75	
2120.3104.00	Schulmaterial	27'350		23'030		21'005.71	
2120.3104.02	Schulmaterial Textiles Werken	2'500		5'700		3'050.85	
2120.3104.03	Schulmaterial Werken, Nichttextiles Gestalten	4'940		6'160		3'483.15	
2120.3110.00	Anschaffung Büromöbel, Geräte	1'000		1'000		423.05	
2120.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte	4'750		1'750		7'120.75	
2120.3118.00	Anschaf. Projekt Modul Homepage Linke zur Schule					4'320.00	
2120.3119.00	übrige	500		500			
2120.3130.00	Anschaffungen/Instrumente						
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'100		1'500		1'400.35	
2120.3151.00	Unterhalt Geräte	4'000		1'200		1'561.70	
2120.3151.01	Unterhalt Geräte Textiles Werken	500		500		421.40	
2120.3158.00	Unterhalt jährl. Modul Homepage, Link zur Schule	600		600			
2120.3162.00	Leasing Kopierer	4'735		4'735		1'784.15	
2120.3170.02	Schulveranstaltungen	7'930		7'930		3'318.85	
2120.3171.00	Schulreisen	10'480		11'300		3'272.60	
2120.3300.00	Planmässige Abschreibungen	14'500		8'500		4'395.00	
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden, Schulgelder Sonderpädagogik	5'500		4'000		3'028.60	
2120.4260.00	Rückerstattungen Dritter						25'333.75
214	Musikschule	69'000		68'500		87'652.70	
2140.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	69'000		68'500		87'652.70	
217	Schulliegenschaften	315'320	2'800	305'230	2'800	327'170.53	720.00
2170.3010.00	Löhne Abwarte	122'000		115'000		114'518.10	
2170.3010.01	Löhne Reinigungspersonal	40'000		25'700		52'558.65	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	10'350		9'300		12'952.75	
2170.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse PK	14'900		15'100		14'849.40	
2170.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherer UVG	3'010		1'800		1'079.34	
2170.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'200		1'900		2'161.93	
2170.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung KTG	1'280		930		1'274.31	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'000		3'000		955.70	
2170.3099.00	übriger Personalaufwand	4'400		4'400			
2170.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	13'000		13'000		21'527.35	
2170.3110.00	Anschaffung Möbiliar Einrichtung Innenräume	3'000				4'317.15	
2170.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Werkzeuge	8'000					
2170.3119.00	übrige Anschaffungen, Beflagung, Geschirr, Ruhebänke, Instrumente	2'000		2'000		3'900.00	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung	31'300		31'300		37'759.65	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		4'514.90	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3131.00	Planungen Projektierungen Dritter					1'623.75	
2170.3134.00	Versicherungsprämien	6'680		6'500		6'511.25	
2170.3144.00	Baulicher Unterhalt	18'000		34'000		21'821.50	
	Schulliegenschaften						
2170.3151.00	Unterhalt Mobiliar Gebäude	1'900		10'400		5'661.15	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen	12'400		6'000		4'145.00	
	übr. Hochbauten						
2170.4240.00	Benützungsgebühren		300		300		600.00
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter		500		500		
2174.3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'000		4'000		430.00	
2174.3100.00	Büromaterial	500		500		39.90	
2174.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		5'203.95	
2174.3111.00	Anschaffung Mobiliar Gebäude			6'000			
2174.3120.00	Ver- und Entsorgung Telefonie	1'200		1'200		1'200.00	
2174.3160.00	Miete Liegenschaften	8'200		8'200		8'164.80	
2174.4480.01	Miete Winterdienst Diepfingen		2'000		2'000		120.00
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	8'800		8'700		4'309.55	
2180.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'300		1'200		1'305.00	
2180.3636.00	Beiträge an private Organisationen	7'500		7'500		3'004.55	
219	Übrige obligatorische Schule	117'540		100'150		94'223.29	
2190.3000.00	Schulrat	6'750		5'700		7'702.00	
2190.3010.00	Löhne Schulsekretariat	10'000					
2190.3020.00	Löhne Schulleitung	71'000		71'000		68'262.15	
2190.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	5'040		4'400		4'509.71	
2190.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse PK	9'800		11'100		8'759.33	
2190.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung UVG			100		115.87	
2190.3054.00	AG-Beiträge	1'100		1'000		952.92	
	Familienausgleichskasse						
2190.3055.00	AG-Beiträge	500				504.41	
	Krankentaggeldversicherung KTG						
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'100		1'100			
2190.3099.00	übriger Personalaufwand	2'100		1'600			
2192.3103.00	Bücher für Bibliothek	2'600		2'600		2'507.50	
2192.3171.00	Skilager, Sporttag	800		800		159.40	
2192.3634.00	Spitalbeschulung Kanton über Finanzausgleich	750		750		750.00	
2192.3636.00	Schulsozialarbeit	6'000					
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	80'570	1'200	83'790	2'000	95'836.41	1'718.80
329	Kultur, sonstiges	30'140	1'200	38'240	2'000	19'253.21	1'718.80
3290.3010.00	Abwartin, Waldhütte 1/2 Bürger	1'300		1'600		350.35	
3290.3050.00	AG-Beiträge	80				33.46	
	AHV/IV/EO/ALV/Verwaltungskosten						
3290.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen UVG	20		115		1.69	
3290.3054.00	AG-Beiträge	20				3.28	
3290.3055.00	Familienausgleichskasse						
	AG-Beiträge					2.58	
	Krankentaggeldversicherung KTG						
3290.3101.00	Waldhütte, Verbrauchsmaterial	2'250		750		834.40	
3290.3119.00	übrige Anschaffungen	4'500		5'500			
3290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	120				469.80	
3290.3134.00	Sachversicherungsprämien	250					
3290.3199.00	Jungbürgerfeier/Geburtstage/Jubiläen	11'000		20'575		6'965.65	
3290.3300.00	Planmässige Abschreibungen Waldhütte	8'000		7'600		8'192.00	
3290.3636.00	Beiträge an verschiedene Vereine und kulturelle Institutionen	2'600		2'100		2'400.00	
3290.4240.01	Waldhütte, Benützungsgebühren		1'200		1'200		1'718.80
3290.4260.00	Rückerstattung				800		
341	Sport	50'430		45'550		76'583.20	
3410.3000.00	Behörden und Kommissionen	250		250		208.95	
3410.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	3'500		3'500		1'536.00	
3410.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	10'000		5'000		1'401.65	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3410.3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'500'		17'500'		9'769.60'	
3410.3134.00	Versicherungsprämien ISEKI 50%	380'		500'		478.80'	
3410.3143.00	Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten/Sportanlage	7'000'		7'000'		6'450.35'	
3410.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, ISEKI	6'000'		6'000'		9'057.85'	
3413.3632.00	Beiträge an Gemeinden, Kunsteisbahn	5'800'		5'800'		47'680.00'	
4	GESUNDHEIT	440'010'	46'700	395'450'	39'500	425'208.29'	51'000.70
412	Kranken- und Pflegeheime	290'000'		250'000'		291'626.50'	
4120.3614.00	Entschädigung Altersheime	290'000'		250'000'		291'626.50'	
421	Ambulante Krankenpflege	98'760'	2'700	94'200'	500	85'668.99'	2'636.35
4210.3010.00	Löhne Mütterberatung	3'000'		3'000'		2'865.90'	
4210.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV/VK	200'		200'		213.18'	
4210.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen UVG	20'				19.65'	
4210.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	40'				38.01'	
4210.3635.00	Beiträge an private Unternehmen	91'500'		87'000'		78'765.00'	
4210.3636.00	Restkosten an amb. Pflegekosten	4'000'		4'000'		3'767.25'	
4210.4611.00	Entschädigung vom Kanton für Hebammen		1'700				1'625.00
4210.4612.00	Beiträge von Gemeinden an Mütterberatung		1'000		500		1'011.35
433	Schulgesundheitsdienst	51'250'	44'000	51'250'	39'000	47'912.80'	48'364.35
4330.3132.00	Honorar Schularzt	1'250'		1'250'		360.00'	
4331.3132.00	Honorare Kinder-/Jugendzahnpflege	50'000'		50'000'		47'552.80'	
4331.4260.00	Rückerstattungen von Eltern KJZP		35'000		30'000		37'064.70
4331.4631.00	Beiträge von Kanton		9'000		9'000		11'299.65
5	SOZIALE SICHERHEIT	939'985'	424'000	1'073'580'	505'000	971'876.75'	459'153.70
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV					1'318.00'	
5310.3637.00	Beiträge an private Haushalte AHV-Beiträge					1'318.00'	
532	Ergänzungsleistungen AHV	259'000'		333'230'		325'855.00'	
5320.3631.00	Beitrag Ergänzungsleistungen AHV	259'000'		333'230'		325'855.00'	
535	Leistungen an Alter	74'730'		700'		700.00'	
5350.3636.00	Beitrag an Pro Senectute	730'		700'		700.00'	
5350.3637.00	Zusatzbeiträge Heimtaxen	74'000'					
544	Jugendschutz	15'000'		15'000'		15'046.50'	
5440.3636.00	Beiträge an Jugendarbeit	15'000'		15'000'		15'046.50'	
572	Sozialhilfe	291'000'	156'000	434'000'	211'000	311'019.92'	179'680.10
5720.3637.00	Beiträge an private Haushalte	223'000'		260'000'		255'348.57'	
5720.4260.00	Rückerstattung Dritter		85'000		85'000		121'316.90
5720.4611.00	Entschädigungen vom Kanton KSA		3'000				19'626.05
5722.3636.00	Beiträge an Asylheim	50'000'		120'000'		38'196.15'	
5722.3637.00	Beiträge an private Haushalte Asylheimbewohner 5730.4260	18'000'		54'000'		17'475.20'	
5722.4260.01	Rückerstattungen durch Sozialhilfe		18'000		6'000		541.00
5722.4611.00	Rückerstattungen durch Kanton KSA anerck. Flüchtlinge		50'000		120'000		38'196.15
573	Asylwesen	277'600'	268'000	270'710'	294'000	296'628.88'	279'473.60
5730.3010.00	Löhne Betriebspersonal Asylheim	76'100'		79'100'		75'940.00'	
5730.3040.00	Erziehungszulagen	3'450'		3'450'		3'445.80'	
5730.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Ver	5'090'		5'460'		5'737.28'	
5730.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'600'		9'050'		9'592.48'	
5730.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicher	1'230'		1'050'		528.73'	
5730.3054.00	AG-Beiträge an Familienausglei	1'070'		1'100'		1'023.01'	
5730.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldv	560'		1'000'		557.73'	
5730.3170.00	Reisekosten und Spesen Heimleiter	500'		500'			
5730.3637.00	Beiträge an Wohnheim	180'000'		170'000'		199'803.85'	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5730.4260.00	Rückerstattungen durch Sozialhilfe anerK. Flüchtlinge 5722.3637		18'000		54'000		17'475.20
5730.4611.00	Entschädigung von Kanton		250'000		240'000		261'998.40
579	Übriges Sozialwesen	22'655		19'940		21'308.45	
5790.3000.00	Behörden und Kommissionen SHB	17'000		15'000		16'573.80	
5790.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	1'090		940		1'168.98	
5790.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	90				110.06	
5790.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	230				212.86	
5790.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung KTG	125					
5790.3100.00	Büromaterial	300		300		298.05	
5790.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		470.00	
5790.3170.00	Reisekosten und Spesen	120				120.00	
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'700		2'700		2'354.70	
6	VERKEHR	206'700	29'965	199'250	29'465	205'354.50	29'925.39
615	Gemeindestrassen/Werkhof	178'700	6'500	171'250	6'000	178'404.50	5'319.39
6150.3010.00	Löhne Betriebspersonal Strassenwesen	38'000		37'870		37'870.00	
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	2'440		2'500		2'357.00	
6150.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'200		3'830		4'183.35	
6150.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicher	220		480		266.00	
6150.3054.00	AG-Beiträge an Familienausglei	500		500		568.00	
6150.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldv	210		470		214.00	
6150.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	12'000		12'200		15'651.70	
6150.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	6'000		1'500		230.90	
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung	11'000		10'300		12'439.70	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'000		32'300		30'422.00	
6150.3134.00	Versicherungsprämien ISEKI 50%	630		500		478.80	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	36'200		32'000		44'621.40	
6150.3141.01	Unterhalt Strassenbeleuchtung	3'500		3'000		3'871.45	
6150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'500		4'500		5'299.20	
6150.3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	2'500		3'500			
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV					1'190.00	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	10'600		11'600		4'122.00	
6150.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	14'200		14'200		14'619.00	
6150.4260.01	Rückerstattungen Diebstehlen		5'000		5'000		3'325.00
6150.4631.00	Gewerbeparkkarten		1'500		1'000		1'994.39
629	Übriger öffentlicher Verkehr	28'000	23'465	28'000	23'465	26'950.00	24'606.00
6290.3109.00	Ankauf Tageskarten SBB	28'000		28'000		26'950.00	
6290.4250.00	Verkauf Tageskarten SBB		23'465		23'465		24'606.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	446'570	299'490	496'800	393'650	428'347.86	303'940.21
710	Wasserversorgung	100'710	100'710	165'300	165'300	122'833.85	122'833.85
7101.3111.00	Werkzeuge, Maschinen und Apparate	2'700		4'200			
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung, Strom	3'000		2'200		3'048.90	
7101.3130.00	Dienstleistungen, Honorare	8'500		14'500		5'475.90	
7101.3131.00	Planungen, Projekte	2'000					
7101.3132.00	Honorare, externe Berater	14'950		15'000		18'677.05	
7101.3134.00	Versicherungsprämien	560		500		320.30	
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten/Werkleitungen	23'000		25'000		40'705.65	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen	10'000		10'000		7'792.00	
7101.3300.00	Planmässige Abschreibungen Wasserversorgung	8'800		4'700		6'487.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3409.00	Skonti	200		200			
	a/Wasseranschlussgebühren						
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung			47'000			
7101.3612.00	Betriebskosten Wühre	27'000		42'000		40'327.05	
7101.4240.00	Wasserverkauf an Einwohner		90'000		90'000		87'263.65
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		10'710		75'300		35'570.20
720	Abwasserbeseitigung	178'400	178'400	208'400	208'400	172'967.36	172'967.36
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		2'000		575.00	
7201.3131.00	Planungen und Projekte	1'000					
7201.3132.00	Honorare Fachexperten	7'500		13'000		35'425.60	
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	30'000		40'000		16'586.46	
7201.3300.00	Planmässige Abschreibungen	5'600		100		8'423.00	
	Abwasserleitungen						
7201.3409.00	Skonti auf	300		300			
	Abwasseranschlussgebühren						
7201.3611.00	Entschädigung an Kanton ARA	133'000		153'000		111'957.30	
7201.4210.00	Abwasser Bewilligungsgebühren		3'000		3'500		1'374.90
7201.4240.00	Abwassergebühren		160'000		180'000		152'289.60
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		15'400		24'900		19'302.86
730	Abfallwirtschaft	45'000	15'300	28'200	14'700	34'601.50	3'134.50
7300.3130.00	Kehrichtvignetten	20'000		13'000		19'967.00	
7300.3130.04	Entsorgung Altglas VetroSwiss	3'200		3'200		3'134.50	
7300.3130.05	Abfallbewirtschaftung Entsorgung Grünabfälle	11'500		11'500		11'500.00	
7300.3130.06	Abfallbewirtschaftung Entsorgung Kadaver	6'000		500			
7300.3130.07	Abfallbewirtschaftung Entsorgung Übriges	4'300					
7300.4240.00	Abfallgebühren AGSE		11'500		14'700		3'134.50
7300.4240.01	Kadavergebühren		600				
7300.4240.02	Gebühren Altglas VetroSwiss		3'200				
750	Arten- und Landschaftsschutz	10'500		10'500		8'207.65	
7500.3130.00	Naturschutz/Pflegemassnahmen	10'500		10'500		8'207.65	
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz		580		450		580.00
7610.4240.00	Oelfeuerungskontrollen		580		450		580.00
762	Tierhaltung	3'660	4'500	3'500	4'500	2'677.10	3'867.50
7620.3010.00	Löhne Hundehaltung	2'000		2'000		2'000.00	
7620.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	130					
7620.3054.00	AG-Beiträge	30					
7620.3101.00	Familienausgleichskasse						
7620.3101.00	Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		677.10	
7620.3111.00	Hundehaltung/-versäuberung						
7620.3111.00	Geräte Hundeveräuberung	500		500			
7620.4240.00	Hundegebühren		4'500		4'500		3'867.50
769	Übriger Umweltschutz			10'900	300	10'624.70	557.00
7690.3130.00	übrige			8'600		8'924.70	
	Entsorgung/Kadaverentsorgung						
7690.3161.00	Miete Kadaversammelstelle			2'300		1'700.00	
7690.4240.00	Gebühren übr. Umweltschutz, Kadavergebühren				300		557.00
771	Friedhof und Bestattung	39'000		39'000		38'024.90	
7710.3612.00	Entschädigung an Friedhofverband	10'000		29'000		32'330.95	
7710.3632.00	Beitrag an Friedhofgemeinde	29'000		10'000		5'693.95	
790	Raumordnung	69'300		31'000		38'410.80	
7900.3131.00	Planungen und Projekte	47'000		25'000		29'662.80	
	Zonenplan						
7900.3132.00	Honorar externe Berater, geol. Untersuchung, Planer	22'300		6'000		8'748.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	2'300	5'400	2'300	5'400	1'865.20	5'500.00
814	Produktionsverbesserungen	2'000		2'000		1'668.00	
8140.3010.00	Löhne Betriebspersonal, Baumwärter, Ackerbaustelle	800		800		708.00	
8140.3635.00	Beiträge für Kühe und Bienenzüchter	1'200		1'200		960.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
830	Jagd und Fischerei	300	1'000	300	1'000	197.20	1'031.00
8300.3631.00	Beitrag an Fischhegefonds und an Wildschäden	300		300		197.20	
8300.4100.00	Jagd- und Fischereipacht		1'000		1'000		1'031.00
871	Elektrizität		4'400		4'400		4'469.00
8710.4120.00	Konzessionsabgabe		4'400		4'400		4'469.00
9	FINANZEN UND STEUERN	94'950	3'983'000	63'770	3'737'856	2'125'377.51	5'901'160.13
910	Steuern	26'000	2'300'000	25'000	2'216'000	17'575.55	2'173'073.30
9100.3182.00	Wertberichtigung Steuern natürliche Personen			3'000			
9100.3183.00	Steuerabschreibungen Rechnungsjahr					6.85	
9100.4000.00	Einkommenssteuern Rechnungsjahr		1'985'000		1'945'000		1'684'630.00
9100.4000.01	Abgrenzung Steuern						231'000.00
9100.4000.60	Pausch. Steueranrechnung nat. Pers. (Ertragsminderungskonto)						-206.55
9100.4001.00	Vermögenssteuern Rechnungsjahr		118'000		105'000		128'399.00
9100.4002.00	Quellensteuern		54'000		50'000		54'811.65
9100.4010.00	Ertragssteuern jur. Personen		40'000		33'000		27'572.85
9100.4011.00	Kapitalsteuern jur. Personen		30'000		30'000		27'102.90
9101.3183.00	Steuerabschreibungen Vorjahre	16'000		15'000		16'471.15	
9101.4000.00	Einkommenssteuern Vorjahre						214'474.80
9101.4000.01	Abgrenzung Steuern						-236'000.00
9101.4001.00	Vermögenssteuern Vorjahre						12'998.50
9101.4010.00	Ertragssteuern Vorjahre						-7'551.20
9101.4011.00	Kapitalsteuern Vorjahre						1'767.85
9102.3403.12	Vergütungszinsen 2012					10.20	
9102.3403.13	Vergütungszinsen 2013					-3.45	
9102.3403.14	Vergütungszinsen 2014					-47.30	
9102.3403.15	Vergütungszinsen 2015	1'000		1'000		208.95	
9102.3403.16	Vergütungszinsen 2016	3'000		3'000		-774.55	
9102.3403.17	Vergütungszinsen 2017	3'000		3'000		1'703.70	
9102.3403.18	Vergütungszinsen 2018	3'000					
9102.4403.09	Verzugszinsen 2009						-2.20
9102.4403.10	Verzugszinsen 2010						63.10
9102.4403.11	Verzugszinsen 2011						61.70
9102.4403.12	Verzugszinsen 2012						17.00
9102.4403.13	Verzugszinsen 2013		2'000		2'000		314.40
9102.4403.14	Verzugszinsen 2014		6'000		6'000		2'024.05
9102.4403.15	Verzugszinsen 2015		10'000		10'000		8'324.90
9102.4403.16	Verzugszinsen 2016		15'000		15'000		-4'037.15
9102.4403.17	Verzugszinsen 2017		20'000		20'000		27'307.70
9102.4403.18	Verzugszinsen 2018		20'000				
930	Finanz- und Lastenausgleich	37'000	1'680'000	37'570	1'519'656	37'570.00	1'885'193.00
9300.3631.00	Kompensationsbeitrag ehem. Realschulbauten	37'000		37'570		37'570.00	
9300.4621.00	Sonderlastenabgeltung		130'000		61'527		61'527.00
9300.4622.00	Finanzausgleichsbetrag		1'280'000		1'200'000		1'583'714.00
9300.4631.00	Kompensationszahlung Primarschule		270'000		258'129		239'952.00
961	Zinsen	600	100	600	100	631.94	59.99
9610.3130.00	Bank- und Postkontospesen	600		600		631.94	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		100		100		59.99
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'350	1'700	600	1'200	722.50	1'841'616.30
9630.3120.00	Ver- und Entsorgung	500		100		215.40	
9630.3134.00	Sachversicherungen	850		500		507.10	
9630.4260.00	Rückerstattungen Dritter		500				144.15
9630.4430.01	Pachtzinsen		1'200		1'200		1'084.00
9630.4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						1'840'388.15
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'200		900		1'217.54
9710.4699.00	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'200		900		1'217.54

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	30'000				119'341.65	
9950.3010.00	Rückstellungen Ferien/Überzeit	10'000				48'503.00	
9950.3052.01	Verwaltungs- und Betriebspersonal Rückstellungen PK	20'000				70'838.65	
999	Lehrerschaft/Verwaltung					1'949'535.87	
9990.9000.00	Abschluss Ertragsüberschuss					1'949'535.87	

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'486'750	148'000	2'765'000	40'000	492'324.59	492'324.59
	Netto Aufwand		1'338'750		2'725'000		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	27'000		30'000		30'985.10	
022	Allgemeine Dienste	27'000					
0220.5060.01	Server mit 2 Prozessoren HPE	27'000					
029	Verwaltungsliegenschaften			30'000		30'985.10	
0290.5040.00	Hochbauten Verwaltungsgebäude					20'983.35	
0290.5040.01	Umgestaltung Aussenbereich Gemeindehaus - Rabatte hinten, Schaukasten Haupteingang, Eingang und Rabatte Eingang Wohnungen					10'001.75	
0290.5060.00	Audio-/Videoanlage Gemeindesaal			30'000			
2	BILDUNG	1'250'000		2'700'000		192'438.35	
217	Schulliegenschaften	1'250'000		2'700'000		192'438.35	
2170.5040.01	Projekt Schulhauserweiterung	1'250'000		2'700'000		192'438.35	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE					3'246.50	
329	Kultur, sonstiges					3'246.50	
3290.5040.00	Hochbauten sonstige (Waldhütte)					3'246.50	
6	VERKEHR	60'000		15'000		82'050.55	
615	Gemeindestrassen/Werkhof	60'000		15'000		82'050.55	
6150.5010.01	Sanierung Strassenbeleuchtung					30'114.75	
6150.5010.05	Sanierung Bifangweg					51'935.80	
6150.5010.06	Sanierung Strassenbeleuchtung LED Diverse Strassen			15'000			
6150.5010.07	LED Böcklerstrasse	15'000					
6150.5010.08	Feinbelag Schürrein	30'000					
6150.5060.01	Gemeindefahrzeug Werkhof	15'000					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	149'750	148'000	20'000	40'000	77'937.20	105'666.89
710	Wasserversorgung	149'750	143'000	20'000	20'000	77'937.20	45'105.60
7101.5030.02	Wasserleitung Blitten/Erlen			20'000			
7101.5030.06	Sanierung Bifangweg					77'937.20	
7101.5030.08	Wasserleitung neue Überbauungen	10'000					
7101.5040.02	Hochbauten Wasserversorgung Wühre	139'750					
7101.6320.00	Investitionsbeiträge Gemeinden und Zweckverbände		138'000				
7101.6371.00	Wasseranschlussbeiträge		5'000		20'000		45'105.60
720	Abwasserbeseitigung		5'000		20'000		60'561.29
7201.6371.00	Kanalanschlussbeiträge		5'000		20'000		60'561.29
9	FINANZEN UND STEUERN					105'666.89	386'657.70
999	Abschluss					105'666.89	386'657.70
9990.5901.00	Passivierung IR Wasserversorgung					45'105.60	
9990.5902.00	Passivierung IR Abwasserbeseitigung					60'561.29	
9990.6900.00	Aktivierung IR allg. Haushalt						308'720.50
9990.6901.00	Aktivierung IR Wasserversorgung						77'937.20



Bericht der Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission zum Voranschlag 2019 der Einwohnerkasse

1. Auftrag und Durchführung der Prüfung

Als Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission (RGPK) haben wir den Voranschlag der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung für das Jahr 2019 geprüft. Unsere Prüfung basierte auf den Budgetunterlagen der Einwohnergemeinde sowie einer Besprechung mit dem Gemeinderat.

Der Voranschlag lag der RGPK am 25.09.2018 vor. Die Prüfung erfolgte am 06.11.2018 auf der Gemeindeverwaltung Thürnen und wurde durch die Mitglieder der RGPK vorgenommen. Während des Prüfungstermins standen uns Gemeinderat Jakob Brun und der Leiter Rechnungswesen, Michael Buser, für die Beantwortung von Fragen zur Verfügung.

Am 19.11.2018 fand die Abschlussbesprechung mit dem Gemeinderat statt, welcher der RGPK für zusätzliche Auskünfte zur Verfügung stand.

2. Prüfungshandlungen

Bei der Prüfung haben wir die budgetierten Posten der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung für das Jahr 2019 mit den Budgetzahlen 2018 sowie dem Abschluss 2017 verglichen und die wesentlichen Abweichungen geprüft und kritisch hinterfragt. Die sich für uns ergebende Fragen konnten wir mit den Mitarbeitenden der Verwaltung und den Mitgliedern des Gemeinderates ausführlich diskutieren und klären.

3. Ergebnisse

3.1 Generelles

Das Budget 2019 entspricht den gesetzlichen Bestimmungen.

3.2 Erfolgsrechnung

- Die Erfolgsrechnung 2019 sieht einen Aufwand von CHF 4'936'300.00 und einen Ertrag von CHF 4'957'383.00 vor. Für das Jahr 2019 wird ein Ertragsüberschuss von CHF 21'083.00 erwartet.
- Gegenüber dem Vorjahresbudget steigt der budgetierte Aufwand um CHF 24'729.00. Im Vergleich zur abgeschlossenen Rechnung 2017 reduziert sich der Aufwand um CHF 62'817.56.
- Der budgetierte Ertrag steigt im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 77'894.00, gegenüber der Rechnung 2017 reduziert sich der Ertrag um CHF 1'991'270.43.
- Die im Vergleich zum Vorjahresbudget höheren Ausgaben und Erträge konnten uns nachvollziehbar erläutert und dokumentiert werden.

3.3 Investitionsrechnung

- Die Investitionsrechnung weist für das Jahr 2019 Nettoinvestitionen in Höhe von CHF 1'338'750.00 aus. Der Aufwand wird mit CHF 1'486'750.00 budgetiert, der Ertrag mit CHF 148'000.00.
- Die Hauptausgaben in der Investitionsrechnung fallen im Zusammenhang mit der geplanten Schulhauserweiterung an. Die Investition für das Jahr 2019 beträgt hierfür CHF 1'250'000.00

3.4 Finanzplan

Allgemeines

Der Finanzplan für die Jahre 2019 - 2027 liegt vor. Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission hat die Aufgabe, diesen Finanzplan zu prüfen und eine finanzpolitische Würdigung desselben hinsichtlich der Tragbarkeit und der Erreichung eines auf die Dauer ausgeglichenen Finanzhaushaltes abzugeben. Aufgrund der Investitionen für die Schulhauserweiterung muss dieser Aufgabe auch in diesem Jahr eine besondere Bedeutung beigemessen werden.

Der aktuelle Finanzplan wurde im Rahmen unserer Prüfarbeiten detailliert analysiert und besprochen.

Seit der letzten Budgetprüfung im November 2017 wurde der Finanzplan komplett erneuert. Die RGPK ist der Meinung, dass das neu eingesetzte Tool ein sehr gutes Hilfsmittel darstellt, die abgebildeten Zahlen sind plausibel und nachvollziehbar.

Die Vorjahres-Empfehlung, welche die RGPK im vergangenen Jahr abgegeben hat, wurde mit der Überarbeitung des Finanzplanes aufgenommen und umgesetzt.

Finanzpolitische Würdigung

Wir halten fest, dass für das Jahr 2019 ein Ertragsüberschuss in Höhe von CHF 21'083.00 CHF budgetiert wird. Die nun vorliegende Finanzplanung 2019 – 2027 zeigt jedoch auf, dass für die kommenden Jahre mit erhöhten Aufwänden gerechnet werden muss, u.a. bedingt durch einen steigenden Abschreibungsbedarf auf dem Verwaltungsvermögen (Schulhaus). Diese Kostenerhöhungen führen zu einem kurz- bis mittelfristig nicht mehr ausgeglichenen Finanzhaushalt.

Gemäss geltendem Gemeindegesetz (§40, Abs. 1, Ziffer 4) bzw. dem Finanzhandbuch für die Baselbieter Einwohnergemeinden (Kap. 17, Finanzhaushalt) muss die Gemeinde einen auf Dauer ausgeglichenen Finanzhaushalt führen. Aufwandüberschüsse sind im Rahmen eines vorhandenen Bilanzüberschusses zulässig, wobei der Bilanzüberschuss als allgemeine Reserve betrachtet wird, welche nie ganz aufgebraucht werden sollte.

Durch den derzeit vorhandenen Bilanzüberschuss bzw. den vorhandenen finanziellen Reserven besteht nach Meinung der RGPK zwar kein unmittelbarer Handlungsbedarf. Wir erachten es jedoch als unumgänglich, dass die zukünftige Entwicklung des Gemeindehaushaltes im Auge behalten wird und frühzeitig geeignete Massnahmen zur Sicherstellung einer ausgeglichenen Rechnung geprüft und veranlasst werden.

4. Antrag

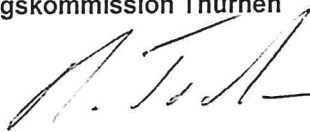
Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den vorliegenden Voranschlag 2019 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 21'083.00 zu genehmigen.

Thürnen, 20. November 2018

Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission Thürnen



Christine Bärtschi



Roberto Todaro



Thomas Büchsenstein