



EINWOHNERGEMEINDE
SISSACH



(Foto Muriel Imhof)



(Foto Muriel Imhof)

BUDGET 2020

Einwohnerkasse

Stützpunktfeuerwehr **Sissach**

Begegnungszentrum **Jakobshof**

Friedhofkasse

INHALTSVERZEICHNIS

EINWOHNERKASSE

	(Seiten)		(Seiten)		(Seiten)
- Ergebnis	1	- 5 Soziale Sicherheit	28-30	- Zusammenzug Investitionsrechnung nach Departement	41
- Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Departement	2	- Invalidität -52	28	- Zusammenzug Investitionsrechnung nach Investitionsart	42-43
- Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Aufwand- und Ertragsart	3-7	- Alter und Hinterlassene -53	28	- Details Investitionsrechnung	44-47
- Details Erfolgsrechnung		- Familie und Jugend -54	28	- Auflistung der Investitionen	48-51
- 0 Allgemeine Verwaltung	8-10	- Arbeitslosigkeit -55	28	- Finanzkennzahlen	52
- Legislative und Exekutive -01	8	- Soziales Wohnungswesen -56	28-29		
- Allgemeine Dienste -02	8-10	- Sozialhilfe und Asylwesen -57	29	<u>STÜTZPUNKTFEUERWEHR</u>	
- 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	11-13	- Soziale Wohlfahrt -59	30	<u>SISSACH</u>	
- Polizei-11/ Allg. Rechtswesen -14	11	- 6 Verkehr	31-32	- Ergebnis	53
- Feuerwehr -15	12	- Gemeindestrassen/Werkhof -61	31-32	- Details Erfolgsrechnung	54-55
- Militär und Bevölkerungsschutz -16	12-13	- Öffentlicher Verkehr -62	32	- Details Investitionsrechnung	56
- 2 Bildung	14-21	- 7 Umweltschutz und Raumordnung	33-36		
- Kindergarten -21	14	- Wasserversorgung -71	33	<u>BEGEGNUNGSZENTRUM</u>	
- Primarschule -21	14-15	- Abwasserbeseitigung -72	33-34	<u>JAKOBSHOF</u>	
- Sonderschulen (KK, ISF, Logo, Hausaufgaben)	15-16	- Abfallwirtschaft -73	34-35	- Ergebnis	57
- Musikschule -21	16	- Gewässerverbauungen -74	35	- Details Erfolgsrechnung	58
- Schulliegenschaften -21	16-19	- Arten- und Landschaftsschutz -75	35		
- Übriges Bildungswesen -21	19	- Tierhaltung und üb. Umweltschutz -76	35	<u>FRIEDHOFKASSE</u>	
- Schullergänzende Tagesbetreuung -21	19-20	- Friedhof und Bestattung -77	36	- Ergebnis	59
- Schulleitung und Schulrat -21	20	- Raumordnung -79	36	- Details Erfolgsrechnung	60-61
- Übriges Bildungswesen -29	20-21	- 8 Volkswirtschaft	37-38	- Details Investitionsrechnung	62
- 3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	22-25	- Landwirtschaft -81	37	- Auflistung der Investitionen	63
- Kulturerbe -31	22	- Forstwirtschaft -82	37		
- Kultur allgemein -32	22-23	- Jagd und Fischerei -83	37	<u>ERLÄUTERUNGEN</u>	
- Medien -33	23	- Tourismus -84	37	- Personalbestand, Behörden u. Komm.	64
- Sport und Freizeit -34	23-25	- Industrie, Gewerbe, Handel -85	37	- Liste der Abschreibungen (+)	65-66
- Kirchen und religiöse Angelegenh. -35	25	- Energie -87	37-38	- Ergebnisse der Rechnungskreise	67
- 4 Gesundheit	26-27	- Sonstige gewerbliche Betriebe -89	38	- Erläuterungen zu den einzelnen Konti (*)	68-74
- Kranken- und Pflegeheime -41	26	- 9 Finanzen und Steuern	39-40	- Bericht des Gemeinderates	75-78
- Ambulante Krankenpflege -42	26	- Steuern -91	39	- Anträge des Gemeinderates	78-80
- Gesundheitsprävention -43	26-27	- Finanz- und Lastenausgleich -93	39	- Bericht und Antrag der RPK	81
- Übriges Gesundheitswesen -49	27	- Vermögens-u.Schuldenverwaltung -96	39-40		
		- Rückverteilungen -97	40		
		- Nicht aufgeteilte Posten -99	40		

Konto	Erfolgsrechnung Zusammenzug nach Departement	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0	Allgemeine Verwaltung <i>Nettoaufwand</i>	3'063'650	741'050 2'322'600	2'855'380	712'070 2'143'310	2'513'960.72	712'832.55 1'801'128.17
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit <i>Nettoaufwand</i>	1'133'400	657'450 475'950	1'382'080	675'650 706'430	1'506'288.24	682'520.50 823'767.74
2	Bildung <i>Nettoaufwand</i>	9'804'500	1'341'100 8'463'400	9'517'480	1'404'100 8'113'380	9'958'195.66	1'506'758.10 8'451'437.56
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche <i>Nettoaufwand</i>	1'682'850	303'950 1'378'900	2'071'450	699'200 1'372'250	3'037'441.97	760'682.50 2'276'759.47
4	Gesundheit <i>Nettoaufwand</i>	2'139'700	305'750 1'833'950	2'071'100	312'250 1'758'850	1'908'421.20	322'225.25 1'586'195.95
5	Soziale Sicherheit <i>Nettoaufwand</i>	3'594'650	950'800 2'643'850	3'959'450	1'039'800 2'919'650	3'842'602.60	1'110'628.10 2'731'974.50
6	Verkehr <i>Nettoaufwand</i>	2'520'650	820'750 1'699'900	2'346'250	615'150 1'731'100	2'413'183.37	666'010.60 1'747'172.77
7	Umwelt und Raumordnung <i>Nettoaufwand</i>	2'672'650	2'409'150 263'500	2'522'650	2'277'100 245'550	2'434'871.57	2'210'769.13 224'102.44
8	Volkswirtschaft <i>Nettoertrag</i>	942'850 121'350	1'064'200	919'780 193'220	1'113'000	1'208'026.20 360'788.25	1'568'814.45
9	Finanzen und Steuern <i>Nettoertrag</i>	1'629'000 20'389'300	22'018'300	1'519'850 19'258'450	20'778'300	1'407'828.17 20'686'670.90	22'094'499.07
		29'183'900	30'612'500	29'165'470	29'626'620	30'230'819.70	31'635'740.25
	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	1'428'600		461'150		1'404'920.55	
	TOTAL	30'612'500	30'612'500	29'626'620	29'626'620	31'635'740.25	31'635'740.25

Konto	Erfolgsrechnung Zusammenzug Artengliederung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3	AUFWAND	29'183'900		29'165'470		30'230'819.70	
30	Personalaufwand	11'226'970		11'487'310		11'960'071.71	
3000	Behörden und Kommissionen	323'550		322'730		311'771.60	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'788'150		4'060'750		3'963'714.15	
3020	Löhne Lehrkräfte	5'374'950		5'289'450		5'477'966.65	
3030	Temporäre Arbeitskräfte						
3040	Erziehungszulagen	53'750		55'950		64'019.90	
3043	Wohnungszulagen						
3049	Übrige Zulagen						
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	574'150		601'550		585'102.40	
3052	Pensionskassen	805'550		857'650		1'274'320.49	
3053	Unfallversicherungen	38'730		37'790		38'241.25	
3054	Familienausgleichskasse	124'270		127'520		124'253.90	
3055	Krankentaggeldversicherungen	48'920		50'220		49'337.25	
3059	Übrige Arbeitgeberbeiträge						
3062	Teuerungszulagen auf Renten						
3064	Überbrückungsrenten						
3069	Übrige Arbeitgeberleistungen						
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	44'250		39'850		32'006.05	
3091	Personalrekrutierung	4'200		3'600		5'351.15	
3099	Sonstiger Personalaufwand	46'500		40'250		33'986.92	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'658'130		4'363'710		4'051'635.73	
3100	Büromaterial	29'850		31'350		7'780.40	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	189'950		177'300		148'228.46	
3102	Drucksachen, Publikationen	65'500		68'750		54'518.30	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	49'850		49'850		49'357.58	
3104	Lehrmittel	154'500		132'300		108'207.12	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	70'000		70'000		70'000.00	
3110	Büromöbel und -geräte	84'150		73'300		17'383.45	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	104'450		92'400		72'947.07	
3112	Dienstkleider	5'100		5'100		4'374.00	
3113	Hardware	56'800		40'800		34'061.55	
3118	Immaterielle Anlagen	46'900		16'150		5'723.01	
3119	Übrige Anschaffungen	74'400		101'400		43'375.49	
3120	Ver- und Entsorgung	370'050		363'650		339'602.40	
3130	Dienstleistungen Dritter	884'400		688'730		602'735.04	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	72'500		19'000			
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	498'200		531'650		475'871.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	124'050		104'250		90'199.35	
3134	Sachversicherungsprämien	81'280		77'980		74'500.55	

Erfolgsrechnung Zusammenzug Artengliederung		BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3137	Steuern und Gebühren	11'000		11'000		10'752.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen						
3140	Unterhalt an Grundstücken	500		500		179.25	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	145'000		148'000		143'097.55	
3142	Unterhalt Wasserbau						
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	430'900		395'350		428'768.23	
3144	Unterhalt Hochbauten	411'800		482'600		333'530.76	
3145	Unterhalt Wald	8'500		500			
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	33'300		31'000		32'166.35	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	11'500		13'500		1'672.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	203'500		190'550		150'665.61	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	15'500		12'900		7'478.40	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	14'800		14'900		10'264.95	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	7'300		6'600		3'582.15	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	170'850		186'800		198'707.68	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'400		14'950		3'216.00	
3162	Raten für operatives Leasing	51'000		29'400		34'281.85	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten						
3170	Reisekosten und Spesen	6'550		6'750		5'346.50	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	41'100		61'450		27'893.60	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen						
3181	Tatsächliche Forderungsverluste						
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen						
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern nat.Pers.	70'000		70'000		51'059.80	
3184	Wertberichtigung Steuerguthaben jur. Personen						
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern jur.Pers.			1'500		4'369.35	
3199	Übriger Betriebsaufwand	58'700		41'500		405'738.93	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'872'650		1'730'200		2'382'036.35	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'872'650		1'730'200		1'506'518.55	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					875'517.80	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen						
3321	Ausserplanmässige Abschreib. immaterielle Anlagen						
34	Finanzaufwand	425'500		333'600		240'430.45	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	500		100		1'302.97	
3401	Verzinsung kurzfristige Verbindlichkeiten						
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	200'000		180'000		205'905.28	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	86'400		72'000		115.00	
3409	Übrige Passivzinsen	18'500		19'350		17'793.30	
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen						
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	3'000				8'000.00	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	105'000		50'000		1'769.80	

	Erfolgsrechnung Zusammenzug Artengliederung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	7'100		7'100		1'004.70	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	5'000		5'050		4'539.40	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen						
3441	Wertberichtigungen Sachanlagen Finanzvermögen						
3499	Übriger Finanzaufwand						
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	64'000		60'000		460'739.17	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen					412'747.98	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	64'000		60'000		47'991.19	
36	Transferaufwand	10'471'300		10'750'700		10'720'933.29	
3610	Entschädigungen an Bund						
3611	Entschädigungen an Kanton	1'102'150		1'086'600		852'937.10	
3612	Entschädigungen an Gemeinden u. Zweckverbände	1'687'900		1'705'800		2'146'033.34	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	950'000		850'000		755'148.60	
3622	Horizontaler Finanzausgleich	900'000		950'000		946'988.00	
3623	Finanzierung Ausgleichsfonds						
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	70'000					
3630	Beiträge an den Bund	242'500		191'000		336'600.45	
3631	Beiträge an Kanton	1'347'350		1'530'050		1'660'602.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	691'700		712'800		652'524.21	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	587'250		596'100		594'564.25	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'176'400		1'321'800		1'169'439.00	
3636	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	112'050		98'250		81'965.39	
3637	Beiträge an private Haushalte	1'604'000		1'708'300		1'524'130.95	
3640	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen						
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV						
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge						
3661	Ausserplanmässige Abschreibung Investitionsbeiträge						
38	Ausserordentlicher Aufwand	7'050		7'050		7'050	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen	7'050		7'050		7'050.00	
39	Interne Verrechnungen	458'300		432'900		407'923.00	
3900	Interne Verrechnungen von Mat.- und Warenbezügen	12'500		9'500		6'679.85	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	445'800		423'400		401'243.15	
3940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						

Erfolgsrechnung Zusammenzug Artengliederung		BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
4	ERTRAG		30'612'500		29'626'620		31'635'740.25
40	Fiskalertrag		20'145'000		19'120'000		19'667'613.88
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		16'300'000		15'000'000		15'124'558.04
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'700'000		1'600'000		1'663'593.25
4002	Quellensteuern natürliche Personen		500'000		400'000		606'657.99
4010	Ertragssteuern juristische Personen		1'450'000		1'350'000		1'425'665.20
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		195'000		770'000		847'139.40
41	Regalien und Konzessionen		16'100		16'100		16'418.00
4100	Regalien		6'100		6'100		6'108.00
4120	Konzessionen		10'000		10'000		10'310.00
42	Entgelte		4'560'500		5'087'295		5'862'923.56
4200	Ersatzabgaben		360'000		350'000		387'693.15
4210	Gebühren für Amtshandlungen		98'780		99'550		169'211.57
4231	Kursgelder		13'300		16'200		13'750.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'045'600		3'180'000		3'489'461.79
4250	Verkäufe		61'620		48'320		46'960.75
4260	Rückerstattungen Dritter		961'900		1'379'925		1'734'441.30
4270	Bussen		19'300		13'300		21'405.00
4290	übrige Entgelte						
43	Verschiedene Erträge		6'000		6'000		385'945.85
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		6'000		6'000		6'801.70
4312	Aktivierbare Projektierungskosten						
4390	Übrige Beiträge						
4391	Übertrag aus der Investitionsrechnung						379'144.15
44	Finanzertrag		1'132'450		1'107'800		1'011'337.08
4400	Zinsen flüssige Mittel		300		400		382.45
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		9'100		8'600		11'128.35
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		12'000		3'000		3'000.00
4403	Verzugszinsen Steuern		120'000		100'000		119'581.30
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		25'250		25'250		25'280.00
4410	Realisierte Gewinne auf Finanzanlagen						
4420	Dividenden		50		50		20.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		101'500		101'400		87'698.98
4439	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen						71.50
4450	Ertrag aus Darlehen Verwaltungsvermögen						
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		846'650		855'700		749'494.75
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		17'600		13'400		14'679.75
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen						
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften						
4489	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften						

Erfolgsrechnung Zusammenzug Artengliederung		BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		723'200		369'100		26'991.11
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten						
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		573'200		369'100		26'342.76
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		150'000				648.35
46	Transferertrag		3'570'950		3'487'425		4'256'587.77
4600	Anteil an Bundeserträgen		249'000				
4610	Entschädigungen vom Bund						5'000.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		1'132'000		1'236'000		1'259'579.70
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		639'350		629'850		656'925.95
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		56'000		66'000		42'977.15
4621	Sonderlastenabgeltungen		219'000		265'000		316'737.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich						
4630	Beiträge vom Bund		36'600		36'600		23'753.40
4631	Beiträge vom Kanton		1'182'500		1'198'500		1'895'569.26
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		50'500		50'475		43'025.00
4699	Rückverteilung CO2-Abgabe		6'000		5'000		13'020.31
48	Ausserordentlicher Ertrag		0		0		0.00
4840	Ausserordentliche Finanzerträge						
4893	Entnahme aus Vorfinanzierungen						
4896	Entnahme aus Neubewertungsreserven						
49	Interne Verrechnungen		458'300		432'900		407'923.00
4900	Interne Verrechnungen von Mat.- und Warenbezügen		12'500		9'500		6'679.85
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		445'800		423'400		401'243.15
4940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
		29'183'900	30'612'500	29'165'470	29'626'620	30'230'819.70	31'635'740.25
Aufwandüberschuss							
Ertragsüberschuss		1'428'600		461'150		1'404'920.55	
TOTAL		30'612'500	30'612'500	29'626'620	29'626'620	31'635'740.25	31'635'740.25

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0	<u>ALLGEMEINE VERWALTUNG</u>	3'063'650	741'050	2'855'380	712'070	2'513'960.72	712'832.55
01	<u>Legislative und Exekutive</u>	387'400	0	365'600	400	329'232.28	0.00
0110	<u>Legislative</u>	89'950	0	88'500	0	54'999.53	0.00
0110.3000.00	Behörden / Kommissionen (GK, RPK, GPK, Wahlbüro)	28'000		28'000		17'245.00	
0110.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100				85.55	
0110.3053.00	Unfallversicherungen	20				4.75	
0110.3054.00	Familienausgleichskasse	30				19.30	
0110.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'400		1'400		428.90	
0110.3100.00	Büromaterial	8'700		8'700			
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'300		5'300		2'178.50	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'600		1'600		1'175.00	
0110.3130.02	Porti	25'500		24'600		23'328.53	
0110.3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000		10'000		3'361.50	
0110.3158.00	Unterhalt Immaterielle Anlagen	900		1'100		608.50	
0110.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'400		4'000		3'216.00	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
0110.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'500		3'300		3'348.00	
0120	<u>Exekutive</u>	297'450	0	277'100	400	274'232.75	0.00
0120.3000.00	Behörden und Kommissionen (PK, GR)	6'700		6'700		5'480.00	
0120.3000.01	Entschädigung Gemeinderat	221'900		221'000		221'004.00	
0120.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'000		14'100		11'017.60	
0120.3053.00	Unfallversicherungen	950		900		524.45	
0120.3054.00	Familienausgleichskasse	2'900		3'000		2'415.50	
0120.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	300		300		299.20	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'000		3'000		430.00	
0120.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	5'500		500		77.00	
0120.3100.00	Büromaterial	800		200		700.70	
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		1'000		25.00	
0120.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		700		710.00	
0120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'300		16'300		23'111.50	
0120.3132.00 *	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000					
0120.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	400		400		407.10	
0120.3134.00	Sachversicherungsprämie	800		800			
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		63.35	
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'000		8'000		7'967.35	
0120.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck						
0120.4260.00	Rückerstattungen Dritter				400		
02	<u>Allgemeine Dienste</u>	2'676'250	741'050	2'489'780	711'670	2'184'728.44	712'832.55
0220	<u>Allgemeine Dienste</u>	2'358'100	614'350	2'227'730	615'420	2'064'263.06	691'112.55
0220.3000.00	Behörden und Kommissionen (BPK, EDV)	13'000		12'900		13'176.25	
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'655'700		1'585'000		1'514'051.50	
0220.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	101'750		97'400		90'417.65	
0220.3052.00	Pensionskassen	165'150		157'700		148'329.30	
0220.3053.00	Unfallversicherungen	6'900		6'300		6'448.40	
0220.3054.00	Familienausgleichskasse	21'550		20'650		19'183.05	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0220.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	8'650		8'300		7'793.85	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	9'350		7'350		6'518.85	
0220.3091.00	Personalrekrutierung	3'500		3'000		1'668.05	
0220.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	13'400		10'950		11'354.52	
0220.3099.01	Reka-Checks	6'000		8'000		5'120.00	
0220.3100.00	Büromaterial	14'000		14'500		4'308.45	
0220.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'300		4'750		1'747.05	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	38'000		37'000		35'484.05	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		458.50	
0220.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand						
0220.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeug	1'000		1'000		925.35	
0220.3113.00 *	Hardware	31'600		6'000		6'000.00	
0220.3118.00	Immaterielle Anlagen	14'100		9'100			
0220.3120.00	Ver- und Entsorgung						
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'800		24'180		20'689.42	
0220.3130.01	Telekommunikationsgebühren	11'800		11'850		8'861.30	
0220.3130.02	Porti	32'000		30'100		31'362.37	
0220.3132.00	Honorare externe Berater	1'000		21'000		646.20	
0220.3133.00 *	Informatik-Nutzungsaufwand	123'000		103'200		89'152.50	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämie	4'100		4'500		3'237.55	
0220.3137.00	Fahrzeugverkehrssteuern/-gebühren						
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500		1'500		616.35	
0220.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschine, Werkzeuge	2'000		2'000			
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000		3'000		822.55	
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000		5'000		2'866.25	
0220.3158.01	Unterhalt Homepage						
0220.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
0220.3162.00	Raten für operatives Leasing	14'500		10'950		14'396.30	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'800		3'800		3'303.25	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'500		794.80	
0220.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'900		9'400		9'381.40	
0220.3611.00	Entschädigung Kanton	4'400		5'350		5'148.00	
0220.3631.00	Beiträge an Kanton	1'350					
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		67'030		68'000		114'580.85
0220.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500		1'000		3'003.30
0220.4250.00	Verkäufe		20		20		4.00
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		29'500		32'500		61'225.80
0220.4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						5'844.70
0220.4611.00	Entschädigungen von Kanton		118'000		112'000		126'150.00
0220.4612.01	Gemeinden		80'500		79'500		81'230.75
0220.4612.02	Zweckverbände(FriedGde, WV Wühre, WSU, FW)		53'200		51'700		51'526.60
0220.4614.00 *	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		6'000		6'000		6'000.00
0220.4630.00	Entschädigung AHV-Zweigstelle		9'600		9'600		9'603.40
0220.4910.00	Interne Verrechnung Personal Wasser		55'000		55'000		50'850.00
0220.4910.01	Interne Verrechnung Personal Abwasser		64'000		64'000		58'565.00
0220.4910.02	Interne Verrechnung Personal Abfallbeseitigung		24'000		24'000		22'914.15
0220.4910.03	Interne Verrechnung Personal Märkte		26'000		26'000		24'680.00

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0220.4910.04	Interne Verrechnung Personal Sozialhilfe						
0220.4910.05	Interne Verrechnung Personal Dep. Strickrain		40'000		47'100		36'200.00
0220.4910.06	Interne Verrechnung Personal Hundehaltung		5'000		5'000		5'000.00
0220.4910.07	Interne Verrechnung Personal KJZ		18'000		18'000		17'682.00
0220.4910.08	Interne Verrechnung Personal Sek. Tannenbrunn		16'000		16'000		16'052.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	134'050	7'800	136'400	7'200	112'380.08	7'200.00
0290.3010.00	Löhne Betriebspersonal	35'000		35'500		36'467.00	
0290.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800		1'750		1'811.50	
0290.3053.00	Unfallversicherungen	100		100		128.95	
0290.3054.00	Familienausgleichskasse	400		350		383.40	
0290.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	50		100		156.20	
0290.3099.00	Sonstiger Personalaufwand						
0290.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'800		6'500		2'085.70	
0290.3110.00	Büromöbel und - geräte	5'000		5'000		997.85	
0290.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeug	5'000		5'000		3'435.65	
0290.3113.00	Hardware						
0290.3118.00	Immaterielle Anlagen						
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung	17'000		15'150		18'253.20	
0290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		1'250		1'042.55	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'550		1'450		1'398.80	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten	13'500		13'500		4'316.78	
0290.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'500		2'500			
0290.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		3'000			
0290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	10'450		10'450		8'955.50	
0290.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'500		3'500			
0290.3160.00	Miete Liegenschaften	4'700		4'700		4'653.60	
0290.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	24'900		26'600		28'293.40	
0290.3893.00	Einlagen in Vorfinanzierung						
0290.4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'800		7'200		7'200.00
0291	Liegenschaften Hauptstr.115/117	184'100	118'900	125'650	89'050	8'085.30	14'520.00
0291.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	19'500		7'000		1'732.65	
0291.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100		450		110.50	
0291.3053.00	Unfallversicherungen	250		50		2.80	
0291.3054.00	Familienausgleichskasse	200		100		23.40	
0291.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	100		50		9.55	
0291.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		2'500		1'012.70	
0291.3110.00	Büromöbel und - geräte	3'000		3'000			
0291.3120.00	Ver- und Entsorgung	18'950		17'850		727.50	
0291.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'150		500		248.90	
0291.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800		2'500			
0291.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	28'200				1'487.15	
0291.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'100		3'800		2'730.15	
0291.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	99'750		87'850			
0291.4260.00	Rückerstattungen Dritter		17'400		5'400		
0291.4470.00	Mietzinseinnahmen		101'500		83'650		14'520.00

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
1	<u>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</u>	1'133'400	657'450	1'382'080	675'650	1'506'288.24	682'520.50
11	<u>Polizei</u>	50'250	400	50'000	400	49'723.70	0.00
1110	Polizei	50'250	400	50'000	400	49'723.70	0.00
1110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'250		17'950		17'962.20	
1110.3130.01	Telekommunikationsgebühren	1'150		1'250		1'352.10	
1110.3134.00	Sachversicherungen	150		200		183.00	
1110.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'500		3'400		3'418.40	
1110.3611.00	Entschädigungen an Kanton (Kantonspolizei)	27'200		27'200		26'808.00	
1110.4260.00	Rückerstattungen Dritter		200		200		
1110.4270.00	Bussen		200		200		
14	<u>Allgemeines Rechtswesen</u>	366'650	52'350	388'550	52'050	723'022.98	53'133.05
1400	Allgemeines Rechtswesen	48'500	14'250	72'900	13'950	67'878.35	11'452.05
1400.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					5.90	
1400.3053.00	Unfallversicherungen					0.20	
1400.3054.00	Familienausgleichskasse					1.35	
1400.3130.01	Dienstleistungen Dritter						
1400.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	48'500		72'900		67'870.90	
1400.4120.00	Konzessionen (Konzession; APG)		10'000		10'000		10'310.00
1400.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Reklamebew.)		3'300		3'000		3'668.00
1400.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		900		900		-2'525.95
1400.4250.00	Verkäufe		50		50		
1400	Markt	91'150	38'100	91'650	38'100	108'143.28	41'681.00
1400.3000.10	Behörden und Kommissionen (Marktkommission)	300		300		175.00	
1400.3100.10	Büromaterial	200		200			
1400.3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Markt	200		2'750		1'102.85	
1400.3102.10	Drucksachen, Publikationen	5'000		5'000		5'605.20	
1400.3120.10	Ver- und Entsorgung (Strom) Markt	2'600		2'600		2'302.05	
1400.3130.10	Dienstleistungen Dritte Markt	9'700		9'700		8'700.33	
1400.3134.10	Sachversicherungsprämien Markt	150		100		107.95	
1400.3149.10	Unterhalt übrige Sachanlagen Markt					13'163.10	
1400.3158.10	Unterhalt immaterielle Anlagen					65.00	
1400.3159.10	Unterhalt übrige mobile Anlagen Markt	2'000		2'000		3'582.15	
1400.3199.10	Übriger Betriebsaufwand Markt						
1400.3910.13	Interne Verrechnungen Personal (Verwaltung)	26'000		26'000		24'680.00	
1400.3910.19	Interne Verrechnungen Personal (Werkhof)	45'000		43'000		48'659.65	
1400.4240.10	Marktgebühren		30'000		30'000		28'802.00
1400.4240.11	Marktstände Vermietung		6'500		6'500		7'104.00
1400.4240.12	Schausteller Märkte		1'500		1'500		1'490.00
1400.4260.10	Rückerstattungen Dritter Markt		100		100		4'285.00
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	227'000	0	224'000	0	547'001.35	0.00
1401.3102.00	Drucksachen, Publikationen						
1401.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000		2'000			
1401.3134.00	Sachversicherungen						
1401.3612.00 *	Entschädigungen an Zweckverbände (KESB)	225'000		222'000		547'001.35	
1401.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
15	<u>Feuerwehr</u>	518'750	582'250	669'430	561'850	538'427.66	603'072.30
1500	Feuerwehr	518'750	582'250	669'430	561'850	538'427.66	603'072.30
1500.3000.00	Behörden und Kommissionen (Betriebskommission)						
1500.3010.00	Löhne Betriebspersonal	8'600		8'600		8'790.60	
1500.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	550		550		560.40	
1500.3053.00	Unfallversicherungen	50		30		14.20	
1500.3054.00	Familienausgleichskasse	100		100		118.85	
1500.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	50		50		48.35	
1500.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		841.15	
1500.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung	29'650		24'400		32'485.75	
1500.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'600		1'750		2'841.25	
1500.3134.00	Sachversicherungen	3'100		3'150		3'117.15	
1500.3144.00	Unterhalt Hochbauten	14'000		139'000		54'797.40	
1500.3144.03	Unterhalt Hochbauten Rückstellungen						
1500.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'800		3'800		3'215.55	
1500.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	89'800		95'700		96'815.90	
1500.3409.00	Passivzinsen (Skonti Feuerwehersatzabgabe)	2'500		2'350		3'033.40	
1500.3632.00 *	Beiträge Zweckverbände (FW-Stützpunkt Sissach)	352'400		381'400		324'697.71	
1500.3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen	7'050		7'050		7'050.00	
1500.4200.00	Feuerwehersatzabgaben		360'000		350'000		387'693.15
1500.4260.00 *	Rückerstattungen Dritter		35'000		25'000		37'201.20
1500.4270.00	Bussen		800		900		560.00
1500.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3'300		2'800		4'095.55
1500.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		183'050		183'050		173'522.40
1500.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		100		100		
16	<u>Militär und Bevölkerungsschutz</u>	197'750	22'450	274'100	61'350	195'113.90	26'315.15
1610	Militär	30	0	30	0	28.80	0.00
1610.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
1610.3134.00	Sachversicherungen	30		30		28.80	
1610.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
1611	Schiesswesen	84'600	18'650	157'750	57'350	110'067.90	21'271.15
1611.3000.00	Behörden und Kommissionen (Schiessplatzkom.)	1'500		2'000		710.00	
1611.3010.00	Löhne Anlagewarte	9'300		11'100		3'435.05	
1611.3010.01	Löhne Standwarte	5'000		5'000		6'231.75	
1611.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		700		10.20	
1611.3053.00	Unfallversicherungen	150		150		93.40	
1611.3054.00	Familienausgleichskasse	100		150		2.15	
1611.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	100		200			
1611.3100.00	Büromaterial	100		100			
1611.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		7'911.95	
1611.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		621.25	
1611.3113.00	Hardware					47.80	
1611.3119.00	Übrige Anschaffungen					383.50	
1611.3119.03	Übrige Anschaffungen Rückstellungen	4'950		44'000		12'088.40	
1611.3120.00	Ver- und Entsorgung	4'000		3'500		2'976.65	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
1611.3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		400		474.70	
1611.3130.01	Telekommunikationsgebühren			450		303.10	
1611.3134.00	Sachversicherungen	3'650		4'050		4'019.00	
1611.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000		1'000		137.85	
1611.3144.00	Unterhalt Hochbauten	17'500		48'700		39'560.50	
1611.3149.00	Unterhalt übriger Sachanlagen	1'000		1'000			
1611.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	2'200		2'200		1'545.75	
1611.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'700		6'700		6'679.00	
1611.3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
1611.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	22'850		22'850		22'835.90	
1611.3511.00	Schiessbetrieb Limperg/Einnahmenüberschuss						
1611.4240.00 *	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		43'000		11'133.10
1611.4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000		9'400		4'905.65
1611.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'150		4'450		4'432.40
1611.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		500		500		800.00
1611.4511.00	Schiessbetrieb Limperg/Ausgabenüberschuss						
162	<u>Bevölkerungsschutz</u>	113'120	3'800	116'320	4'000	85'017.20	5'044.00
1620	Zivilschutz	92'620	3'800	101'320	4'000	73'766.95	5'044.00
1620.3000.00	Behörden und Kommissionen (Ertüchtigung ZS Anlage)					315.00	
1620.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'500		2'500		1'050.05	
1620.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150		150		78.40	
1620.3053.00	Unfallversicherungen	50		50		13.45	
1620.3054.00	Familienausgleichskasse	50		50		16.60	
1620.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	20		20		5.80	
1620.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		208.00	
1620.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					252.00	
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung	5'050		11'550		3'152.30	
1620.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		2'000		413.90	
1620.3130.01	Telekommunikationsgebühren	1'400		1'600		712.60	
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'250		1'450		1'376.85	
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'000		5'200		-912.10	
1620.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	3'150		3'150		881.05	
1620.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			3'600		3'558.00	
1620.3632.00 *	Beiträge an Zweckverbände (ZSO Ebenrain)	74'000		69'000		62'645.05	
1620.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100		100		144.00
1620.4260.00	Rückerstattungen Dritter		200		400		400.00
1620.4501.00	Entnahme aus Fonds Schutzraumbauten						
1620.4631.00	Beiträge vom Kanton		3'500		3'500		4'500.00
1621	<u>Gemeindeführungsstab</u>	20'500	0	15'000	0	11'250.25	0.00
1621.3000.00	Behörden und Kommissionen (Gemeindeführungsstab)						
1621.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	0					
1621.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'000					
1621.3632.00 *	Beiträge an Reg. Führungsstab (RFS)	12'500		15'000		11'250.25	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2	<u>BILDUNG</u>	9'804'500	1'341'100	9'517'480	1'404'100	9'958'195.66	1'506'758.10
21	<u>Obligatorische Schule</u>	9'762'800	1'328'600	9'477'100	1'388'600	9'918'909.66	1'494'208.10
2110	Kindergarten	1'104'400	8'000	1'095'950	7'750	1'377'938.97	25'535.40
2110.3020.00 *	Löhne Lehrkräfte	836'600		870'850		986'185.65	
2110.3020.01 *	Löhne Lehrer/Praktikanten	41'200					
2110.3040.00	Erziehungszulagen	10'050		11'900		12'656.25	
2110.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	53'100		57'300		62'413.80	
2110.3052.00	Pensionskassen	76'750		86'650		247'267.32	
2110.3053.00	Unfallversicherungen	1'250		1'300		1'420.10	
2110.3054.00	Familienausgleichskasse	11'700		12'200		13'271.75	
2110.3055.00	Krankentaggeldversicherung	4'600		4'800		5'354.10	
2110.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		3'000		2'521.40	
2110.3091.00	Personalrekrutierung	100				108.00	
2110.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	400				230.00	
2110.3104.00 *	Lehrmittel	23'700		24'200		24'824.08	
2110.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'300		9'800		5'764.77	
2110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		457.50	
2110.3130.01	Telekommunikationsgebühren	2'550		2'550		2'276.35	
2110.3130.02	Porti	100		100		71.00	
2110.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	600		600			
2110.3162.00	Raten für operatives Leasing	6'000		4'500		3'282.55	
2110.3170.00 *	Reisekosten + Spesen	19'500					
2110.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'200		1'200		927.70	
2110.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'700		4'000		3'733.30	
2110.3612.00	Schulgelder an Gemeinden					5'173.35	
2110.4260.00	Rückerstattungen Dritter						10'015.40
2110.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		8'000		7'750		15'520.00
2120	Primarschule	4'213'900	36'600	4'109'500	42'400	4'527'860.64	99'553.25
2120.3020.00 *	Löhne Lehrkräfte	3'305'000		3'164'000		3'269'867.15	
2120.3040.00	Erziehungszulagen	26'500		31'000		35'746.05	
2120.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	206'900		205'000		205'137.00	
2120.3052.00	Pensionskassen	292'500		300'000		705'842.91	
2120.3053.00	Unfallversicherungen	4'800		4'700		4'717.40	
2120.3054.00	Familienausgleichskasse	45'000		43'600		43'715.70	
2120.3055.00	Krankentaggeldversicherung	18'200		18'000		17'161.90	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'000		12'000		10'156.30	
2120.3091.00	Personalrekrutierung	500		500		328.00	
2120.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'000		1'000		1'730.00	
2120.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'700		4'700		2'547.39	
2120.3104.00 *	Lehrmittel	100'350		99'350		76'055.50	
2120.3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen/Geräte	6'000		6'000		4'510.40	
2120.3111.00	Apparate, Maschinen, Werkzeuge	11'100		12'800		8'125.40	
2120.3113.00 *	Hardware	22'000		20'500		25'528.00	
2120.3118.00	Immaterielle Anlagen	2'000		4'000		3'114.20	
2120.3119.00	Übrige Anschaffung	18'900		22'500		15'008.39	
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200		1'500		5'950.90	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2120.3130.01	Telekommunikationsgebühren	3'650		3'750		3'231.10	
2120.3130.02	Porti	1'000		1'000		994.20	
2120.3130.03	Telekommunikationsgebühren Bützenen	4'150		4'850		4'456.30	
2120.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	7'000					
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	5'500		5'500		3'283.80	
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'500		4'000		2'381.20	
2120.3158.00	Unterhalt Immaterielle Anlagen	3'000		3'000		2'227.35	
2120.3162.00	Raten für operatives Leasing	22'000		17'000		8'753.15	
2120.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	38'150		57'950		26'772.90	
2120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'000		10'000		11'733.40	
2120.3300.00 +	Planmässige Abschreibung Sachanlagen	21'000		21'000			
2120.3612.02	Entschädigungen an Zweckverbände (MGK)	9'000		30'300		28'484.65	
2120.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	300				300.00	
2120.4260.00	Rückerstattungen Dritter		15'000		10'000		67'153.25
2120.4612.00 *	Schulgeld von Gemeinden		21'600		32'400		32'400.00
	Kleinklassen Primar	208'600	144'950	241'900	145'000	89'950.83	141'152.40
2120.3020.10	Löhne der Lehrkräfte KIKI	170'000		192'500		186'280.80	
2120.3040.10	Erziehungszulagen	2'000		500		128.25	
2120.3050.10	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'300		12'000		11'728.10	
2120.3052.10	Pensionskassen	14'000		20'600		-118'976.46	
2120.3053.10	Unfallversicherungen	200		300		271.60	
2120.3054.10	Familienausgleichskasse	2'400		2'550		2'493.75	
2120.3055.10	Krankentaggeldversicherung	1'000		1'050		993.00	
2120.3090.10	Aus- und Weiterbildung Personal	900		700		220.60	
2120.3104.10	Lehrmittel	3'950		3'750		2'510.99	
2120.3113.10	Hardware	500		500		2'280.00	
2120.3118.10	Immaterielle Anlagen	300		300			
2120.3119.10	Übrige Anschaffungen	800		800		136.80	
2120.3130.10	Dienstleistungen Dritter	400		150			
2120.3151.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	1'200		1'200		719.30	
2120.3153.10	Informatik-Unterhalt (Hardware)	700		700			
2120.3162.10	Raten für operatives Leasing	1'600		1'200		437.80	
2120.3171.10	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'750		2'300		193.00	
2120.3199.10	Übriger Betriebsaufwand	600		800		533.30	
2120.4260.10	Rückerstattungen Dritter		500		500		
2120.4612.10 *	Entschädigung von Gemeinden		144'450		144'500		141'152.40
	ISF	497'950	0	602'800	0	549'108.82	32'064.80
2120.3020.11 *	Löhne der Lehrkräfte	409'000		495'000		457'522.05	
2120.3040.11	Erziehungszulagen	3'000		1'700		4'660.65	
2120.3050.11	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'000		32'000		28'838.30	
2120.3052.11	Pensionskassen	44'700		57'700		45'155.42	
2120.3053.11	Unfallversicherungen	600		750		651.55	
2120.3054.11	Familienausgleichskasse	5'600		6'800		6'133.25	
2120.3055.11	Krankentaggeldversicherung	2'250		2'800		2'553.65	
2120.3090.11	Aus- und Weiterbildung Personal					18.00	
2120.3099.11	Sonstiger Personalaufwand			150		155.00	
2120.3104.11	Lehrmittel	3'500		3'000		2'562.20	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2120.3119.11	Übrige Anschaffungen	2'500		2'500		202.25	
2120.3162.11	Raten für operatives Leasing	800		400		656.50	
2120.4260.11	Rückerstattungen Dritter						32'064.80
2120	Sonderschulen (Logopädischer Dienst)	440'050	246'600	437'350	244'000	411'950.53	243'083.10
2120.3010.20	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'750		3'750		3'935.75	
2120.3020.20	Löhne der Lehrkräfte	340'000		335'000		339'843.80	
2120.3040.20	Erziehungszulagen	5'450		5'000		4'969.80	
2120.3050.20	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'850		21'450		21'820.90	
2120.3052.20	Pensionskassen	33'150		32'000		10'899.25	
2120.3053.20	Unfallversicherungen	550		550		536.15	
2120.3054.20	Familienausgleichskasse	4'650		4'550		4'640.55	
2120.3055.20	Krankentaggeldversicherungen	1'900		1'850		1'882.70	
2120.3090.20	Aus- und Weiterbildung Personal	4'000		2'000		2'527.90	
2120.3099.20	Sonstiger Personalaufwand	100		100		20.00	
2120.3100.20	Büromaterial	1'000		1'000		642.05	
2120.3101.20	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'750		695.70	
2120.3103.20	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300			
2120.3104.20	Lehrmittel	3'500		2'000		2'254.35	
2120.3110.20	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen/Geräte	300		300		149.00	
2120.3119.20	Übrige Anschaffungen	3'500		3'500		19.95	
2120.3120.20	Ver- und Entsorgung	3'650		3'650		1'084.60	
2120.3130.20	Dienstleistungen Dritter	2'100		1'950		1'616.05	
2120.3134.20	Sachversicherungsprämien	300		300		293.73	
2120.3144.20	Unterhalt Hochbauten	5'000		12'300		11'965.10	
2120.3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	500		500		334.15	
2120.3153.20	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500			
2120.3158.20	Unterhalt Immaterielle Anlagen	1'000		1'000			
2120.3159.20	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200		500			
2120.3162.20	Raten für operatives Leasing	1'800		1'550		1'819.05	
2120.4611.20	Entschädigungen vom Kanton		30'000		28'000		33'829.20
2120.4612.20 *	Entschädigungen von Gemeinden		216'600		216'000		209'253.90
2120.4631.20	Beiträge vom Kanton						
	Hausaufgabenbetreuung	14'900	1'300	15'000	1'200	12'302.35	1'200.00
2120.3010.30	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'050		14'050		11'880.00	
2120.3050.30	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600		333.45	
2120.3053.30	Unfallversicherungen	50		100		19.15	
2120.3054.30	FAK	50		100			
2120.3100.30	Büromaterial	50		50			
2120.3101.30	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100		69.75	
2120.3130.30	Dienstleistungen Dritter						
2120.4231.30	Kursgelder (Rückerstattungen Aufgabenhilfe)		1'300		1'200		1'200.00
2140	Musikschule	705'000	0	706'000	0	747'928.14	0.00
2140.3612.00	Entschädigungen Regionale Musikschule	705'000		706'000		747'928.14	
2170	Schulliegenschaften (Kindergarten)	224'450	8'400	228'250	7'800	216'615.78	14'531.70
2170.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53'100		53'800		54'757.40	
2170.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'900		3'000		2'536.90	
2170.3053.00	Unfallversicherungen	600		550		442.60	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2170.3054.00	Familienausgleichskasse	600		600		537.00	
2170.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	250		250		248.75	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		1'582.55	
2170.3110.00 *	Büromöbel und -geräte	26'000		14'000		2'941.35	
2170.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	3'000		3'000		69.90	
2170.3119.00	Übrige Anschaffungen	1'000		1'000		1'745.70	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung	15'950		16'550		16'350.50	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		192.30	
2170.3130.01	Telefongebühren	2'950		4'750		8.60	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	950		1'250		1'216.05	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'900		22'000		8'256.65	
2170.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	4'000		5'000			
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	3'550		3'550		956.70	
2170.3160.00 *	Miete und Pacht Liegenschaften	57'500		69'850		82'090.08	
2170.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	40'000		23'900		42'682.75	
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'400		7'800		9'531.70
2170.4470.00	Liegenschaftenertrag						5'000.00
2171	Primarschulliegenschaften 'Dorf'	426'700	94'850	415'500	120'850	379'919.38	120'764.10
2171.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	145'000		145'500		139'336.35	
2171.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'550		8'600		8'131.35	
2171.3052.00	Pensionskassen	6'750		6'700		5'721.60	
2171.3053.00	Unfallversicherungen	1'800		1'600		1'491.10	
2171.3054.00	Familienausgleichskasse	1'800		1'800		1'721.05	
2171.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	750		750		701.10	
2171.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	500		500		60.00	
2171.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	500		300		305.00	
2171.3100.00	Büromaterial	100		100		22.90	
2171.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		10'000		4'773.38	
2171.3110.00	Büromöbel und -geräte	11'100		33'000		440.50	
2171.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'200		3'200		5'203.95	
2171.3112.00	Dienstkleider	150		150		150.00	
2171.3113.00	Hardware					32.50	
2171.3119.00	Übrige Anschaffungen	500		500			
2171.3120.00	Ver- und Entsorgung	56'400		56'550		51'410.95	
2171.3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		894.00	
2171.3130.01	Telekommunikationsgebühren	2'300		3'500		1'986.75	
2171.3134.00	Sachversicherungsprämien	7'150		7'250		7'244.35	
2171.3143.00	Unterhalt übriger Tiefbau					672.05	
2171.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	74'100		34'200		57'757.75	
2171.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	3'000		3'000		1'441.00	
2171.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000		3'000		183.10	
2171.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	14'300		15'150		11'465.50	
2171.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	69'750		74'150		78'773.15	
2171.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200		200		210.00
2171.4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'600		5'600		5'510.00
2171.4260.01	Rückerstattungen Dritter (HPS)		18'500		18'500		18'200.00
2171.4470.00 *	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		18'300		44'300		46'434.10
2171.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV (HPS)		46'750		46'750		46'760.00

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2171.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		5'500		5'500		3'650.00
2171.4631.00	Beiträge Kanton						
2172	Primarschulliegenschaften 'Bützenen'	755'450	59'350	553'750	65'250	500'358.02	61'669.20
2172.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	148'600		138'500		143'789.20	
2172.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'800		8'100		8'330.45	
2172.3052.00	Pensionskassen	7'900		7'800		7'756.20	
2172.3053.00	Unfallversicherungen	1'850		1'550		1'482.75	
2172.3054.00	Familienausgleichskasse	1'850		1'700		1'762.80	
2172.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	750		750		708.15	
2172.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal					125.00	
2172.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	200		250		120.00	
2172.3100.00	Büromaterial	100		100		14.95	
2172.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'500		11'000		12'042.44	
2172.3110.00 *	Büromaterial und - geräte	30'250		9'500		7'410.60	
2172.3111.00 *	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	34'700		3'900		116.30	
2172.3112.00	Dienstkleider	150		150		129.00	
2172.3113.00	Hardware	200		200			
2172.3118.00	Immaterielle Anlagen					32.90	
2172.3119.00	Übrige Anschaffungen	3'000		2'600		494.95	
2172.3120.00	Ver- und Entsorgung	82'700		77'750		84'952.90	
2172.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		2'500		377.05	
2172.3130.01	Telekommunikationsgebühren	350		1'550		300.00	
2172.3134.00	Sachversicherungsprämien	7'800		7'950		7'655.90	
2172.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					1'300.50	
2172.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	135'200		101'600		40'964.13	
2172.3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	3'000		3'000		872.55	
2172.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	7'300		9'300		3'289.80	
2172.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	264'750		164'000		176'329.50	
2172.4260.00	Rückerstattungen Dritter				10'100		8'050.00
2172.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		54'350		54'350		48'679.20
2172.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		5'000		800		4'940.00
2173	Sekundarschulliegenschaften Tannenbrunn	548'600	595'100	542'450	611'600	495'948.91	619'763.70
2173.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	327'100		331'000		319'109.10	
2173.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'200		19'500		16'849.00	
2173.3052.00	Pensionskassen	19'150		19'100		18'143.40	
2173.3053.00	Unfallversicherungen	4'100		3'700		3'575.25	
2173.3054.00	Familienausgleichskasse	4'050		4'100		3'565.55	
2173.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'650		1'700		1'576.95	
2173.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	200		200		570.00	
2173.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	700		700		300.00	
2173.3100.00	Büromaterial	300		300		14.90	
2173.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'000		35'000		23'317.90	
2173.3102.00	Drucksachen, Publikationen					74.50	
2173.3110.00	Büromöbel	500		500			
2173.3111.00 *	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'000		12'500		11'483.35	
2173.3112.00	Dienstkleider	300		300		288.00	
2173.3113.00	Hardware	500		500			
2173.3118.00	Immaterielle Anlagen					585.91	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2173.3119.00	Übrige Anschaffungen	2'000		2'000		3'234.10	
2173.3120.00	Ver- und Entsorgung	4'000		4'000		2'724.15	
2173.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'500		49.55	
2173.3130.01	Telekommunikationsgebühren	600		600		600.00	
2173.3144.00	Unterhalt Hochbauten	1'000				2'624.65	
2173.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	5'000		5'000		2'502.90	
2173.3158.00	Unterhalt Immaterielle Anlagen	100		100		109.05	
2173.3160.00	Mieten und Pacht Liegenschaften	24'150		24'150		23'964.00	
2173.3910.00	Interne Verrechnungen Personal (Verwaltung)	16'000		16'000		16'052.00	
2173.3910.08	Interne Verrechnungen Personal (Werkhof/Gärtnerei)	58'000		58'000		44'634.70	
2173.4260.00	Rückerstattungen Dritter		35'600		41'100		37'050.35
2173.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		6'500		6'500		5'289.75
2173.4611.00 *	Entschädigungen von Kanton (R'st Pers'aufwand)		553'000		564'000		577'423.60
2174	Übriges Bildungswesen (Bibliothek, RMS)	122'200	81'450	107'800	84'750	136'735.34	79'987.25
2174.3010.00	Löhne de Betriebspersonals (RMS)	20'700		20'700		19'846.70	
2174.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300		1'300		611.70	
2174.3053.00	Unfallversicherungen	300		250		206.30	
2174.3054.00	Familienausgleichskasse	300		300		129.30	
2174.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	100		100		105.90	
2174.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		2'565.78	
2174.3119.00	Übrige Anschaffungen	1'000		2'000			
2174.3120.00	Ver- und Entsorgung	17'050		17'050		15'060.00	
2174.3130.00	Dienstleistungen Dritter	450		450		860.90	
2174.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'200		3'150		3'116.66	
2174.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	52'200		34'500		71'367.85	
2174.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		3'000			
2174.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	700		700		1'264.25	
2174.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlage	18'900		20'300		21'600.00	
2174.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
2174.4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'700		6'000		6'847.15
2174.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		75'750		78'750		73'140.10
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	61'950	40'000	63'550	46'000	48'993.25	35'280.00
2180.3000.00	Behörden und Kommissionen (Mittagstisch)	200		200			
2180.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'300		29'900		24'448.25	
2180.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'850		1'900		1'559.65	
2180.3053.00	Unfallversicherungen	150		150		273.45	
2180.3054.00	Familienausgleichskasse	400		400		330.00	
2180.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	150		150		134.45	
2180.3100.00	Büromaterial	100		100		18.15	
2180.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400		500		232.55	
2180.3120.00	Ver- und Entsorgung	1'500		1'500		1'046.50	
2180.3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200			
2180.3130.01	Mittagessen	24'000		25'000		20'083.85	
2180.3134.00	Sachversicherungsprämie	350		200		489.85	
2180.3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'000		3'000			
2180.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge					83.95	
2180.3170.00	Reisekosten und Spesen	350		350		292.60	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2180.4260.00	Rückerstattung Dritter		40'000		46'000		35'280.00
2190	Schulleitung und Schulrat	435'300	12'000	352'300	12'000	419'338.70	19'623.20
2190.3000.00	Behörden und Kommissionen (Schulrat)	18'800		18'300		19'765.60	
2190.3010.00	Löhne Schulsekretariat	64'300		61'500		70'272.05	
2190.3020.00	Löhne der Lehrkräfte	240'000		200'000		205'933.50	
2190.3040.00	Erziehungszulagen	6'750		5'850		5'858.90	
2190.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'300		16'500		17'043.25	
2190.3052.00	Pensionskassen	30'250		24'400		79'299.00	
2190.3053.00	Unfallversicherungen	550		500		539.75	
2190.3054.00	Familienausgleichskasse	3'950		3'450		3'620.45	
2190.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'550		1'350		1'429.65	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	800		800		60.00	
2190.3091.00	Personalrekrutierung	100		100		64.00	
2190.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	11'000		10'500		9'716.20	
2190.3100.00	Büromaterial	1'200		1'200		1'057.85	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200		1'200		830.05	
2190.3113.00	Anschaffung Hardware	1'500		1'500		173.25	
2190.3118.00 *	Anschaffung von immateriellen Anlagen	28'000					
2190.3130.00	Dienstleistung Dritter	500		700		223.00	
2190.3130.00	Telekommunikationsgebühren	1'800					
2190.3130.02	Porti (Schulrat)	50		50		6.30	
2190.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	800		800		318.00	
2190.3158.00	Unterhalt Immaterielle Anlagen	800		800		319.10	
2190.3162.00	Raten für operatives Leasing	1'800		2'000		2'425.80	
2190.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	800		800		383.00	
2190.3199.01	Übriger Betriebsaufwand (Schulrat)	500					
2190.4260.00	Rückerstattungen Dritter		12'000		12'000		19'623.20
	Kleinklassen Primar	0	0	0	0	0.00	0.00
2190.3000.10	Behörden und Kommissionen (Schulrat)						
2190.3130.10	Dienstleistungen Dritter						
2192	Volksschule Sonstiges	3'350	0	5'000	0	3'960.00	0.00
2192.3634.00 *	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'350		5'000		3'960.00	
29	Übriges Bildungswesen	41'700	12'500	40'380	15'500	39'286.00	12'550.00
2990	Übrige Bildung	41'700	12'500	40'380	15'500	39'286.00	12'550.00
2990.3000.00	Behörden und Kommissionen (Nähkurse)	450		430		425.40	
2990.3020.00	Löhne der Lehrkräfte (freiwillig Nähkurse)	33'150		32'100		32'333.70	
2990.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'150		2'100		2'089.05	
2990.3052.00	Pensionskassen	2'450		2'450		2'475.60	
2990.3053.00	Unfallversicherungen	150		150		52.90	
2990.3054.00	Familienausgleichskasse	450		450		442.40	
2990.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	200		200		177.85	
2990.3091.00	Personalrekrutierung					48.00	
2990.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'500		1'500		130.00	
2990.3100.00	Büromaterial	100		100			
2990.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		213.40	
2990.3110.00	Büromöbel						

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2990.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2990.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	600		400		597.7	
2990.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	300		300		300.00	
2990.4231.00	Kursgelder (Entgelte freiw.Nähkurse)		12'000		15'000		12'550.00
2990.4260.00	Rückerstattung Dritter		500		500		
2990.4630.00	Beiträge vom Bund						

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3	<u>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</u>	1'682'850	303'950	2'071'450	699'200	3'037'441.97	760'682.50
31	<u>Kulturerbe</u>	31'800	0	27'800	0	36'016.20	0.00
3110	Museen und Kulturförderung	31'700	0	27'700	0	35'916.20	0.00
3110.3000.00	Behörden und Kommissionen (Museumskom.)						
3110.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'600		6'000		6'400.00	
3110.3632.00	Beiträge an Zweckverbände (BZ Jakobshof)	25'100		20'700		27'516.20	
3110.3636.00	Beiträge an priv. Organisationen	1'000		1'000		2'000.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	100	0	100	0	100.00	0.00
3120.3144.00	Unterhalt Hochbauten						
3120.3636.00	Beiträge an priv. Organisationen	100		100		100.00	
32	<u>Kultur allgemein</u>	326'500	61'700	311'800	45'200	266'147.51	51'827.10
3210	Bibliotheken	213'950	53'600	216'750	45'100	208'129.26	50'275.10
3210.3000.00	Behörden und Kommissionen	700		700		416.25	
3210.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	112'500		111'000		118'763.70	
3210.3010.01	Löhne des Betriebspersonals	4'150		4'300		3'540.75	
3210.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'450		7'350		7'366.25	
3210.3052.00	Pensionskassen	5'900		3'200		3'112.20	
3210.3053.00	Unfallversicherungen	500		500		490.15	
3210.3054.00	Familienausgleichskasse	1'600		1'550		1'558.95	
3210.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	650		950		635.00	
3210.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	600		600		1'710.75	
3210.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	600		600		432.00	
3210.3100.00	Büromaterial	500		1'100		345.85	
3210.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500		2'000		2'211.10	
3210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	600		600		1'190.25	
3210.3103.00	Fachliteratur und Zeitschriften	48'000		48'000		47'837.03	
3210.3110.00	Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		933.75	
3210.3113.00	Hardware	500		10'600			
3210.3118.00	Immaterielle Anlagen	2'500		2'750		1'990.00	
3210.3120.00	Ver- und Entsorgung	6'800		6'800		5'328.05	
3210.3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		400		244.40	
3210.3130.01	Telekommunikationsgebühren	1'200		1'200		1'105.10	
3210.3130.02	Porti	200		200		220.20	
3210.3130.03	Mitgliederbeitrag	2'000		450		425.00	
3210.3132.00	Referentenhonorare	2'500		1'100		1'750.00	
3210.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	50		50		58.15	
3210.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'250		950		947.28	
3210.3144.00	Unterhalt Hochbau	2'000		2'000		2'241.55	
3210.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'000		2'000			
3210.3150.00	Unterhalt Büromöbel- und geräte						
3210.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	800		800		55.55	
3210.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500		278.25	
3210.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	400		400		265.95	
3210.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3210.3162.00	Raten für operatives Leasing	1'500		1'500		1'574.25	
3210.3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		7.40	
3210.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		500		1'094.15	
3210.4240.00	Benützungsgbühren (Ausleihgebühren)		36'000		34'000		34'782.40

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3210.4260.00	Rückerstattungen Dritter		12'500		6'525		10'667.70
3210.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften						
3210.4631.00	Beiträge vom Kanton		500				250.00
3210.4632.00 *	Beiträge von Gemeinden		4'600		4'575		4'575.00
3220	Konzert und Theater	47'400	0	47'400	0	23'780.00	0.00
3220.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'900		2'900		2'880.00	
3220.3636.00 *	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	44'500		44'500		20'900.00	
3290	Kultur, sonstiges	65'150	8'100	47'650	100	34'238.25	1'552.00
3290.3000.00	Behörden und Kommissionen (Kunstkommission)	3'000		3'000		4'443.75	
3290.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					34.45	
3290.3053.00	Unfallversicherungen					0.90	
3290.3054.00	Familienausgleichskasse					7.30	
3290.3100.00	Büromaterial	200		200			
3290.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial			500		887.65	
3290.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		177.35	
3290.3119.00 *	Übrige Anschaffungen (KuKo)	30'000		15'000		7'121.05	
3290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000		17'000		11'644.70	
3290.3134.00	Sachversicherungsprämien	150		150		133.25	
3290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'150		6'150		3'837.85	
3290.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	4'150		4'150		3'950.00	
3290.3637.00	Beiträge an private Haushalte					2'000.00	
3290.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
3290.4250.00	Verkäufe (Heimatkunde, Flurnamenverz.)		100		100		80.00
3290.4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'000				1'472.00
3290.4390.00	Übriger Ertrag						
33	Medien	0	0	0	0	0.00	0.00
3310	Film und Kino	0	0	0	0	0.00	0.00
3310.4240.00	Benützungsgebühren (Open-Air Kino)						
34	Sport und Freizeit	1'324'550	242'250	1'731'650	654'000	2'735'078.26	708'855.40
3410	Übriger Sport	481'000	21'400	493'000	21'500	469'813.28	151'832.40
3410.3000.00	Behörden und Kommissionen (Spoko)	2'450		2'450		3'126.25	
3410.3010.00	Löhne Betriebspersonal	18'400		18'300		17'647.75	
3410.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'250		1'200		1'228.95	
3410.3053.00	Unfallversicherungen	100		100		81.70	
3410.3054.00	Familienausgleichskasse	250		250		260.40	
3410.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	100		100		97.05	
3410.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	19'900		14'000		12'232.85	
3410.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen Geräte	5'000		11'000		3'581.05	
3410.3119.00	Übrige Anschaffungen	1'750		1'500			
3410.3120.00	Ver- und Entsorgung	20'450		20'500		24'923.40	
3410.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'600		5'500		1'442.90	
3410.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'900		2'050		1'993.45	
3410.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	34'300		29'000		26'165.68	
3410.3144.00	Unterhalt Hochbauten	7'500		22'600		10'221.60	
3410.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'500				218.65	
3410.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	1'500		1'500		247.70	
3410.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	25'400		25'400		25'367.00	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3410.3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3410.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	69'650		74'550		78'976.90	
3410.3631.00	Beiträge an Kanton			1'000			
3410.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	250'000		250'000		250'000.00	
3410.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	12'000		12'000		12'000.00	
3410.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		300		400		660.00
3410.4260.00	Rückerstattungen Dritter						130'050.00
3410.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		21'100		21'100		21'122.40
3411	Gartenbad	367'300	51'500	589'900	280'000	580'351.45	181'896.95
3411.3000.00	Behörden und Kommissionen (Schwimmbadkom.)						
3411.3010.00 *	Löhne Betriebspersonal			187'500		183'534.40	
3411.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			11'300		11'146.60	
3411.3052.00	Pensionskassen			18'950		12'197.70	
3411.3053.00	Unfallversicherungen			1'150		2'016.80	
3411.3054.00	Familienausgleichskasse			2'400		2'359.70	
3411.3055.00	Krankentaggeldversicherungen			500		960.80	
3411.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal						
3411.3100.00	Büromaterial						
3411.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					3'196.95	
3411.3102.00	Drucksachen, Publikationen						
3411.3120.00	Ver- und Entsorgung						
3411.3130.00	Dienstleistungen Dritter			300		2'166.80	
3411.3130.01	Telekommunikationsgebühren			1'750		1'181.95	
3411.3130.02	Gebühren Kartenautomat						
3411.3132.00	Honorare externer Gutachter, Fachexperten					969.30	
3411.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'350		1'950		4'699.10	
3411.3143.00	Unterhalt übriger Tiefbau	10'000		10'000		7'291.15	
3411.3144.00	Unterhalt Hochbau	8'500		8'500		6'454.90	
3411.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	800					
3411.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeug						
3411.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3411.3170.00	Reisekosten und Spesen					323.40	
3411.3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3411.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	75'650		75'600		71'851.90	
3411.3611.00	Entschädigungen an Kanton						
3411.3634.00 *	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	270'000		270'000		270'000.00	
3411.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
3411.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'500		8'200		8'394.70
3411.4260.01	Rückerstattung Sport Sissach AG Lohn Schwimmbad				221'800		123'502.25
3411.4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						
3411.4470.00 *	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		50'000		50'000		50'000.00
3413	Kunsteisbahn	384'500	168'150	544'900	351'950	1'582'259.23	374'568.85
3413.3000.00	Behörden und Kommissionen (Kunsteisbahn)	700				728.75	
3413.3010.00 *	Löhne Betriebspersonal			164'200		134'522.05	
3413.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			10'000		7'774.65	
3413.3052.00	Pensionskassen			16'800		7'926.90	
3413.3053.00	Unfallversicherungen			1'000		1'273.10	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3413.3054.00	Familienausgleichskasse			2'100		1'646.75	
3413.3055.00	Krankentaggeldversicherungen			450		662.85	
3413.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal					1'036.10	
3413.3099.00	Sonstiger Personalaufwand						
3413.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					167.15	
3413.3112.00	Dienstkleider					99.95	
3413.3120.00	Ver- und Entsorgung						
3413.3130.00	Dienstleistungen Dritter					32.00	
3413.3130.01	Telekommunikationsgebühren					153.50	
3413.3132.00	Honorare externe Berater						
3413.3134.00	Sachversicherungsprämien	9'700		4'200		4'559.15	
3413.3144.00	Unterhalt Hochbauten	6'200		5'000		5'267.40	
3413.3151.00 *	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeug	7'700					
3413.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3413.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					368'625.08	
3413.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	360'200		341'150		171'666.05	
3413.3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen					875'517.80	
3413.3611.00	Entschädigung Kanton					600.00	
3413.3631.00	Beiträge Kanton (Konzession Wasserent.)						
3413.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
3413.4260.00	Rückerstattungen Sport Sissach AG Lohn Kunsti					194'550	240'864.10
3413.4260.01	Rückerstattung FAK		1'000				
3413.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		167'150			157'400	133'704.75
3413.4632.00	Beiträge von Gemeinden						
3420	Freizeit	22'050	1'200	26'850	550	26'236.80	557.20
3420.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		800		958.40	
3420.3120.00	Ver- und Entsorgung	2'050		2'100		2'136.65	
3420.3120.01	Ver- und Entsorgung (Schrebergärten)	400		250		368.20	
3420.3130.00	Dienstleistungen Dritter (SP Allmend)	1'500		1'450		1'711.80	
3420.3134.00	Sachversicherungsprämien	300		150		161.55	
3420.3140.01	Unterhalt an Grünanlagen (Schrebergärten)	500		500		179.25	
3420.3141.00	Unterhalt Wanderwege					68.95	
3420.3143.00	Unterhalt übriger Tiefbau	2'000		2'000		189.55	
3420.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'000		5'000		6'662.45	
3420.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	5'000		5'000			
3420.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften (SP Allmend)	3'000		3'000		3'000.00	
3420.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	1'300		6'600		10'800.00	
3420.4260.01	Rückerstattungen Dritter (Wasser Schrebergärten)		200		150		151.00
3420.4470.01	Pacht Liegenschaften VV (Schrebergärten)		1'000		400		406.20
3421	Jugendhaus (Jugendtreff Sissach u.U.)	69'700	0	77'000	0	76'417.50	0.00
3421.3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	6'000		6'000		6'036.00	
3421.3634.00 *	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	63'700		71'000		70'381.50	
35	<u>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</u>	0	0	200	0	200.00	0.00
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	0	0	200	0	200.00	0.00
3500.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck			200		200.00	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
4	<u>GESUNDHEIT</u>	2'139'700	305'750	2'071'100	312'250	1'908'421.20	322'225.25
41	<u>Kranken- und Pflegeheime</u>	1'044'700	40'750	951'450	40'750	863'381.85	42'487.75
4120	Kranken- und Pflegeheime	1'044'700	40'750	951'450	40'750	863'381.85	42'487.75
4120.3000.00	Behörden und Kommissionen (Stiftungsrat APH)	200		200		225.00	
4120.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					6.20	
4120.3053.00	Unfallversicherungen					0.40	
4120.3054.00	Familienausgleichskasse					1.65	
4120.3130.00	Dienstleistungen Dritter						
4120.3300.00	+ Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	94'500		101'250		108'000.00	
4120.3614.00	* Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	950'000		850'000		755'148.60	
4120.4260.00	Rückerstattung Dritter						1'751.75
4120.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		40'750		40'750		40'736.00
42	<u>Ambulante Krankenpflege</u>	740'950	0	777'800	0	717'920.95	0.00
4210	Ambulante Krankenpflege	740'950	0	777'800	0	717'920.95	0.00
4210.3000.00	Behörden und Kommissionen (Spitex)	200		300		120.00	
4210.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals (Elternberatung)			10'500		10'978.20	
4210.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			650		703.35	
4210.3053.00	Unfallversicherungen			50		17.85	
4210.3054.00	Familienausgleichskasse			150		149.15	
4210.3055.00	Krankentaggeldversicherung			50		60.40	
4210.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal					583.30	
4210.3100.00	Büromaterial			100		9.95	
4210.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			100		446.75	
4210.3130.00	Dienstleistungen Dritter					20.00	
4210.3134.00	Sachversicherungsprämie	50		50		117.65	
4210.3170.00	Reisekosten und Spesen					143.10	
4210.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	200		100		222.75	
4210.3635.00	* Beiträge an private Unternehmungen	695'000		735'750		683'604.00	
4210.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen (Hebammen)						
4210.3635.02	* Beiträge an priv. Unternehmungen (Private Anbieter Pflegeleistun	22'000		25'000		15'144.50	
4210.3636.00	* Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	18'500					
4210.3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000		5'000		5'600.00	
4210.4611.00	Entschädigung von Kanton						
43	<u>Gesundheitsprävention</u>	341'650	265'000	340'950	271'500	326'249.70	279'737.50
4310	<u>Alkohol- und Drogenprävention</u>	7'200	0	7'200	0	200.00	0.00
4310.3611.00	Entschädigungen an Kanton (Drogentherapiekosten)	7'000		7'000			
4310.3631.00	Beiträge an Kanton (Drogentherapiekosten)						
4310.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	200		200		200.00	
4310.4260.00	Rückerstattung Dritter						
4310.4611.00	Entschädigungen Kt. (Massn.- u. Drogentherapiek.)						
4320	<u>Übrige Krankheitsbekämpfung</u>	250	0	250	0	250.00	0.00
4320.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	250		250		250.00	
4330	<u>Schulgesundheitsdienst</u>	2'200	0	2'500	0	1'680.00	0.00
4330.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'200		2'500		1'680.00	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	331'000	265'000	330'000	271'500	323'927.40	279'737.50
4331.3132.00	Honorare Fachexperten (Kons. Behandlung)	113'000		104'000		131'299.30	
4331.3132.01	Honorare Fachexperten (Orth. Behandlung)	200'000		208'000		174'946.10	
4331.3910.07	Interne Verrechnungen Personal (Verwaltung)	18'000		18'000		17'682.00	
4331.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		500		500		590.00
4331.4260.00	R'st Dritter (Elternbeiträge Konservierend)		95'000		90'000		117'455.75
4331.4260.01	R'st Dritter (Elternbeiträge Orthopädisch)		135'000		148'000		134'593.70
4331.4260.02	R'st Dritter (Zahnärzte)						
4331.4631.00	Beiträge vom Kanton		34'500		33'000		27'098.05
4340	Lebensmittelkontrolle	1'000	0	1'000	0	192.30	0.00
4340.3612.00	Entschädigungen Gemeinde (Pilzkontrolle)	1'000		1'000		192.30	
49	<u>Übriges Gesundheitswesen</u>	12'400	0	900	0	868.70	0.00
4900	Übriges Gesundheitswesen	900	0	900	0	868.70	0.00
4900.3130.00	Dienstleistungen u. Honorare	700		700		668.70	
4900.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	200		200		200.00	
4901	Versorgungsregionen	11'500	0	0	0	0.00	0.00
4901.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	11'500					

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
5	<u>SOZIALE SICHERHEIT</u>	3'594'650	950'800	3'959'450	1'039'800	3'842'602.60	1'110'628.10
52	<u>Invalidität</u>	1'100	0	1'100	0	1'100.00	0.00
5220	Ergänzungsleistungen IV	0	0	0	0	0.00	0.00
5220.3631.00	Beiträge an Kanton						
5240	Leistungen an Invalide	1'100	0	1'100	0	1'100.00	0.00
5240.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	1'100		1'100		1'100.00	
53	<u>Alter und Hinterlassene</u>	1'222'450	0	1'372'800	8'000	1'514'716.40	0.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	18'000	0	14'500	0	19'278.55	0.00
5310.3637.00	Beiträge an private Haushalte	18'000		14'500		19'278.55	
5310.4610.00	Entschädigung AHV-Zweigstelle						
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'168'000	0	1'349'000	0	1'482'414.00	0.00
5320.3631.00 *	Beiträge an Kanton	1'168'000		1'349'000		1'482'414.00	
5340	Alterswohnungen	0	0	0	8'000	0.00	0.00
5340.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				8'000		
5350	Leistungen an Alter	36'450	0	9'300	0	13'023.85	0.00
5350.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					4'967.85	
5350.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	4'450		4'300		4'308.00	
5350.3637.00 *	Beiträge an private Haushalte	32'000		5'000		3'748.00	
54	<u>Familie und Jugend</u>	62'800	0	61'800	0	37'243.30	0.00
5440	Jugendschutz (allgemein)					0.00	
5440.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck						
5441	Kinder- und Jugendheime	0	0	0	0	0.00	0.00
5441.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften						
5450	Leistungen an Familien	2'000	0	1'000	0	2'302.40	0.00
5450.3000.00	Behörden u. Kommissionen (FEB-Reglement)					700.00	
5450.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					7.25	
5450.3053.00	Unfallversicherungen					0.30	
5450.3054.00	Familienausgleichskasse					1.85	
5450.3102.00	Drucksachen, Publikation	1'000		1'000		1'593.00	
5450.3636.00	Beiträge an priv. Organisationen o. Erwerbszweck	1'000					
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	60'800	0	60'800	0	34'940.90	0.00
5451.3635.00 *	Beiträge an private Unternehmungen	27'200		27'200		8'000.00	
5451.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	13'600		13'600		13'404.00	
5451.3637.00	Beiträge an private Haushalte	20'000		20'000		13'536.90	
55	<u>Arbeitslosigkeit</u>	0	0	0	0	0.00	0.00
5590	Arbeitslosigkeit	0	0	0	0	0.00	0.00
5590.3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen						
56	<u>Soziales Wohnungswesen</u>	39'450	18'000	22'000	18'000	48'950.85	26'289.00
5600	Soziales Wohnungswesen	39'450	18'000	22'000	18'000	48'950.85	26'289.00
5600.3120.00	Ver- und Entsorgung	7'000		5'000		7'072.80	
5600.3130.00	Dienstleistungen Dritter			250		352.40	
5600.3134.00	Sachversicherungsprämien						

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
5600.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	15'700		8'000		22'289.65	
5600.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	9'500		1'500		15'000.00	
5600.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'250		4'250		4'236.00	
5600.3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000		3'000			
5600.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
5600.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		18'000		18'000		26'289.00
57	<u>Sozialhilfe und Asylwesen</u>	2'257'550	932'800	2'490'300	1'013'800	2'229'292.05	1'084'339.10
5720	Sozialhilfe	1'563'900	435'000	1'664'200	419'000	1'492'368.55	500'755.25
5720.3000.00	Behörden und Kommissionen (Sozialhilfebehörde)					8'037.50	
5720.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
5720.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					39.55	
5720.3052.00	Pensionskassen						
5720.3053.00	Unfallversicherungen					2.95	
5720.3054.00	Familienausgleichskasse					10.10	
5720.3055.00	Krankentaggeldversicherungen						
5720.3100.00	Büromaterial					18.45	
5720.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					352.05	
5720.3109.00	Übriger Material und Warenaufwand						
5720.3118.00	Immaterielle Anlagen						
5720.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter (Integrationsprogramme)	54'000		54'000		37'500.00	
5720.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Diverses)	2'900		2'900		1'962.50	
5720.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000		3'100		3'674.90	
5720.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen						
5720.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck						
5720.3637.00 *	Beiträge an private Haushalte	1'500'000		1'600'000		1'436'990.55	
5720.3637.01	Beiträge an private Haushalte (SHB)	4'000		4'200		3'780.00	
5720.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
5720.4260.00	Rückerstattungen Dritter (Unterstützungen)		400'000		380'000		462'138.60
5720.4260.01	Rückerstattungen Dritter						
5720.4290.00	Übrige Entgelte						
5720.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		8'000		12'000		24'466.65
5720.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden						
5720.4631.00	Staatsbeiträge		27'000		27'000		14'150.00
5722	Sozialhilfe Asylbereich	198'000	180'000	215'000	162'000	170'873.45	153'895.05
5722.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (NEE)	58'000		70'000		61'349.35	
5722.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen (B-Flüchtlinge)	120'000		95'000		71'527.15	
5722.3637.00	Beiträge an private Haushalte (F-Bewilligungen)	20'000		50'000		37'996.95	
5722.4260.00	Rückerstattungen Dritter (F-Bewilligungen)		2'000		2'000		3'103.60
5722.4611.00	Entschädigungen vom Kanton (NEE)		58'000		70'000		65'900.70
5722.4611.01	Entschädigung vom Kanton (B-Flüchtlinge)		120'000		90'000		84'890.75
5730	Asylwesen	254'300	293'000	371'800	408'000	331'455.30	394'918.80
5730.3000.00	Behörden und Kommissionen (Asylwesen)						
5730.3120.00	Ver-und Entsorgung	4'000		6'000		2'741.40	
5730.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		1'000		270.00	
5730.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300		1'300		410.45	
5730.3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'000		2'000		7'150.35	
5730.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	1'500		1'500		181.70	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
5730.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
5730.3635.00 *	Beiträge an private Unternehmungen	245'000		360'000		320'701.40	
5730.4260.00	Rückerstattungen Dritter (Einzelabrechn.)						
5730.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		48'000		48'000		48'000.00
5730.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		245'000		360'000		346'918.80
5730.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden						
5730.4630.00	Beiträge vom Bund						
5790	Übriges Sozialwesen	241'350	24'800	239'300	24'800	234'594.75	34'770.00
5790.3000.00	Behörden und Kommissionen (Sozialhilfebehörde)	13'950		13'450		6'386.60	
5790.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	175'000		173'500		179'295.60	
5790.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'150		11'050		11'421.05	
5790.3052.00	Pensionskassen	21'050		21'000		19'400.40	
5790.3053.00	Unfallversicherungen	750		750		794.25	
5790.3054.00	Familienausgleichskasse	2'350		2'350		2'332.20	
5790.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	850		850		950.45	
5790.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	2'600		2'600		1'922.50	
5790.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'100		1'100		870.40	
5790.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	350		350			
5790.3130.00	Dienstleistungen Dritter	450		450		719.25	
5790.3161.00	Mietzinsen Fürsorge						
5790.3162.00	Raten für operatives Leasing	1'000		1'250		936.45	
5790.3170.00	Reisekosten und Spesen	800		1'000		453.00	
5790.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	8'900		8'850		8'812.60	
5790.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	1'050		750		300.00	
5790.3910.04	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen						
5790.4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'800		4'800		4'800.00
5790.4612.00	Entschädigung von Gemeinde & Zweckverbänden		20'000		20'000		29'970.00
59	Soziale Wohlfahrt	11'300	0	11'450	0	11'300.00	0.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	11'300	0	11'450	0	11'300.00	0.00
5920.3632.00	Beiträge an Gemeinden (Gemeinde Cumbel GR)	10'000		10'000		10'000.00	
5920.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	1'300		1'450		1'300.00	
5930	Hilfsaktionen im Ausland	0	0	0	0	0.00	0.00
5930.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck						

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6	<u>VERKEHR</u>	2'520'650	820'750	2'346'250	615'150	2'413'183.37	666'010.60
61	<u>Strassenverkehr</u>	2'413'450	731'600	2'252'850	539'300	2'315'991.57	585'371.85
6150	Gemeindestrassen / Werkhof	2'413'450	731'600	2'252'850	539'300	2'315'991.57	585'371.85
6150.3000.00	Kommissionen (Beko Begegnungszone)	3'000		3'300		2'235.00	
6150.3010.00	Löhne Betriebspersonal	925'700		927'400		940'762.05	
6150.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	55'800		54'900		53'152.30	
6150.3052.00	Pensionskassen	85'850		82'600		79'769.75	
6150.3053.00	Unfallversicherungen	11'850		10'400		10'513.05	
6150.3054.00	Familienausgleichskasse	11'800		11'600		11'248.15	
6150.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	4'800		4'750		4'601.00	
6150.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	4'000		6'000		3'505.75	
6150.3091.00	Personalrekrutierung					3'135.10	
6150.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	3'000		3'000		2'997.90	
6150.3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		489.60	
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	28'000		28'000		27'014.38	
6150.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Fahrzeuge)	40'000		32'000		34'570.89	
6150.3101.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000			
6150.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		211.80	
6150.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften						
6150.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'450		27'500		2'722.15	
6150.3111.10	Apparate, Maschinen Nachtparking					30'645.95	
6150.3112.00	Dienstkleider	4'500		4'500		3'707.05	
6150.3113.00	Hardware			1'000			
6150.3119.00	Übrige Anschaffungen	2'000		2'000		1'481.20	
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung	61'200		61'200		56'437.40	
6150.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	177'400		34'400		54'132.35	
6150.3130.01	Telekommunikation	2'800		3'250		2'828.90	
6150.3130.10	Dienstleistungen NP	8'750		7'750		8'012.65	
6150.3132.00	Honorare Berater, Gutachter, Fachexperten	14'500		14'500		12'780.05	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	20'800		22'200		21'907.65	
6150.3137.00	Fahrzeugverkehrssteuern/-gebühren	11'000		11'000		10'752.00	
6150.3141.00	Unterhalt Strasse/Verkehrswege	47'000		40'000		63'413.40	
6150.3141.01 *	Unterhalt Strasse/Verkehrswege (Str.'beleuchtung)	98'000		108'000		79'615.20	
6150.3143.00	Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten			1'500		1'439.40	
6150.3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten	14'300		18'500		13'861.70	
6150.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	6'000		6'000		5'591.80	
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fhrzge, Werkzeuge	50'650		49'050		44'240.16	
6150.3151.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge (NP)	2'000		2'000			
6150.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					260.00	
6150.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	36'250		36'250		36'244.00	
6150.3161.00	Miete und Pacht Mobilien						
6150.3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		160.40	
6150.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	250		250			
6150.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	506'700		476'950		547'245.60	
6150.3511.10	Einlagen in Fonds (PP (NP-geb./Ersatzbeiträge))	64'000		60'000		47'991.19	
6150.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	97'400		97'400		96'314.65	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6150.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck						
6150.3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen						
6150.4200.10	Parkplatz-Ersatzabgaben						
6150.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		40'000		26'500		43'615.40
6150.4240.10	Benützungsgebühren (Nachtparkgebühren)		46'000		47'000		43'074.19
6150.4240.11	Benützungsgebühren (PP Bahnhofstrasse)		39'300		35'500		36'763.65
6150.4240.12	Benützungsgebühren (PP Friedhof)		15'000		16'100		15'062.10
6150.4240.13	Benützungsgebühren (PP Bützenen)		3'000		2'900		2'460.00
6150.4240.14	Benützungsgebühren (PP Div.)		10'500		10'500		17'091.50
6150.4240.15	Benützungsgebühren (PP Hauptstr. 115)						25.00
6150.4250.00	Verkäufe		200		200		
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter		38'000		56'500		85'351.15
6150.4270.10	Bussen		18'000		12'000		20'395.00
6150.4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		6'000		6'000		957.00
6150.4470.00	Pacht- u. Mietzinse Liegenschaften VV		1'300		1'300		1'297.00
6150.4511.10	Entnahmen aus Fonds des EK (PP)		150'000				648.35
6150.4612.00	Entschädigungen Gde u. Zweckverbänden (BüG Si, EWG Böckten, J'hof,)		20'000		19'000		20'371.35
6150.4612.01 *	Entschädigungen von Zweckverbänden (FriedKa, WSU)		75'000		59'000		75'500.95
6150.4614.00	Entschädigung von öffentlichen Unternehmungen (Sport Sissach AG)		50'000		60'000		36'977.15
6150.4631.00	Beiträge Kanton (Gewerbekarte)		9'000		9'000		9'802.21
6150.4900.01	Interne Verrechnungen Sachaufwand Wasser		2'000		2'000		1'766.30
6150.4900.02	Interne Verrechnungen Sachaufwand Abwasser		500		500		24.65
6150.4900.03	Interne Verrechnungen Sachaufwand Abfall		7'000		4'000		3'669.60
6150.4900.06	Interne Verrechnungen Sachaufwand Dep. Strickrain		3'000		3'000		1'219.30
6150.4910.01	Interne Verrechnungen Personal Wasserversorgung		10'000		10'000		12'308.00
6150.4910.02	Interne Verrechnungen Personal Abwasserbeseitigung		6'000		6'000		4'335.00
6150.4910.03	Interne Verrechnungen Personal Abfallbeseitigung		50'000		30'000		26'945.00
6150.4910.06	Interne Verrechnungen Personal Deponie Strickrain		5'000		5'000		6'634.25
6150.4910.07	Interne Verrechnungen Personal Hundehaltung		23'800		16'300		25'783.40
6150.4910.08	Interne Verrechnungen Personal Sek. Tannenbrunn		58'000		58'000		44'634.70
6150.4910.09	Interne Verrechnungen Personal Markt		45'000		43'000		48'659.65
62	Öffentlicher Verkehr	107'200	89'150	93'400	75'850	97'191.80	80'638.75
6230	Agglomerationsverkehr	0	0	0	0	0.00	5'902.00
6230.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen						
6230.4260.00	Rückerstattungen Dritter						5'902.00
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	107'200	89'150	93'400	75'850	97'191.80	74'736.75
6290.3109.00	Übr. Material- u. Warenaufwand (SBB-Tageskarten)	70'000		70'000		70'000.00	
6290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		400		112.80	
6290.3132.00	Honorare Berater, Gutachter, Fachexperten					4'130.00	
6290.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	600		600		581.60	
6290.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	400		400		53.85	
6290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	14'300					
6290.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'600		6'000		6'400.00	
6290.3630.00	Beiträge an den Bund (SBB Bahnhof Sissach)	16'000		16'000		15'913.55	
6290.4250.00	Verkäufe (SBB-Tageskarten)		61'150		47'850		46'736.75
6290.4632.00	Beiträge von Gemeinden		28'000		28'000		28'000.00

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7	<u>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</u>	2'672'650	2'409'150	2'522'650	2'277'100	2'434'871.57	2'210'769.13
71	<u>Wasserversorgung</u>	711'850	711'850	631'250	631'250	508'782.65	508'782.65
7101	* Wasserwerke Gemeindebetriebe	711'850	711'850	631'250	631'250	508'782.65	508'782.65
7101.3000.00	Behörden und Kommissionen (Wasserkommission)	500		1'000		278.75	
7101.3010.00	Löhne Betriebspersonals	9'000		8'750		8'753.30	
7101.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	550		550		232.50	
7101.3053.00	Unfallversicherungen	100		100		84.05	
7101.3054.00	Familienausgleichskasse	100		100		49.20	
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	100		100			
7101.3100.00	Büromaterial	200		500		38.50	
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	150		150		278.25	
7101.3111.00	Apparate, Maschinen, Werkzeuge	200		200			
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung	8'250		8'250		6'919.40	
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'000		37'000		18'456.90	
7101.3131.00	* Planung u. Projektierung	35'000					
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	21'600		26'750		16'562.90	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200		1'550		1'546.00	
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	110'000		100'000		113'814.60	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	49'500		59'500		27'217.45	
7101.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		500		1'264.10	
7101.3300.00	+ Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	30'000		36'250			
7101.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung/ Ertragsüberschuss					44'911.65	
7101.3611.00	Entschädigungen Kanton (Wasseruntersuchungen)	6'000		6'000		5'555.00	
7101.3612.00	* Entschädigungen an Zweckverbände (Reg.WV Wühre, W	316'200		276'800		197'822.00	
7101.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	200		200		73.80	
7101.3900.01	Interne Verrechnungen Sachaufwand Werkhof	2'000		2'000		1'766.30	
7101.3910.00	Interne Verrechnungen Personal Verwaltung	55'000		55'000		50'850.00	
7101.3910.01	Interne Verrechnungen Personalaufwand Werkhof	10'000		10'000		12'308.00	
7101.4210.00	Wasseranschlussbewilligungen		2'000		2'000		3'000.00
7101.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Mahngebühren)		300		300		614.45
7101.4240.00	* Dienstleistungen (Wasserbezugsgebühren)		474'200		532'000		492'433.45
7101.4250.00	Verkäufe						
7101.4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000		4'000		2'262.55
7101.4391.00	Übertrag aus der Investitionsrechnung						
7101.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		300		300		22.20
7101.4510.00	* Entnahme Spezialfinanzierung/ Aufwandüberschuss		213'150		74'750		
7101.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		17'900		17'900		10'450.00
7101.4940.01	* KK-Zins Spezialfinanzierung						
72	<u>Abwasserbeseitigung</u>	1'208'100	1'208'100	1'202'700	1'202'700	1'288'582.73	1'288'582.73
7201	* Abwasserbeseitigung Gemeindebetriebe	1'208'100	1'208'100	1'202'700	1'202'700	1'288'582.73	1'288'582.73
7201.3000.00	Behörden und Kommissionen (Abwasserkom.)	500		1'000		278.75	
7201.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					4.15	
7201.3053.00	Unfallversicherungen					0.20	
7201.3054.00	Familienausgleichskasse					0.90	
7201.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
7201.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		500		79.00	
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	42'000		87'000		50'297.10	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7201.3131.00	Planung u. Projektierung	500		500			
7201.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	65'500		68'500		52'136.90	
7201.3143.00 *	Unterhalt übrige Tiefbauten	125'000		88'500		94'055.85	
7201.3199.00	Vorsteuerkürzung MWSt.	3'000		3'500		2'306.35	
7201.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	10'000		2'500			
7201.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung/ Ertragsüberschuss					367'836.33	
7201.3611.00	Entschädigungen an Kanton (Klärbeitrag)	890'700		880'000		658'662.55	
7201.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	200		200			
7201.3900.02	Interne Verrechnungen Sachaufwand Werkhof	500		500		24.65	
7201.3910.01	Interne Verrechnungen Personalaufwand Verwaltung	64'000		64'000		58'565.00	
7201.3910.02	Interne Verrechnungen Personalaufwand Werkhof	6'000		6'000		4'335.00	
7201.4210.00	Kanalisationsanschlussbewilligungen		25'000		25'000		46'173.00
7201.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Mahnggebühren)		500		500		575.98
7201.4240.00	Dienstleistungen (Abwassergebühren)		922'000		938'000		862'631.10
7201.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
7201.4391.00	Übertrag aus der Investitionsrechnung						379'144.15
7201.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		500		500		58.50
7201.4510.00 *	Entnahme aus Spez'finanz. EK/ Aufwandüberschuss		260'100		238'700		
7201.4940.02 *	KK-Zins Spezialfinanzierung						
73	Abfallwirtschaft	452'800	447'600	406'900	401'600	375'831.00	371'050.55
7300	Abfallwirtschaft allgemein	6'300	1'100	6'500	1'200	5'760.45	980.00
7300.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Honorare Kadaverentsorgung)	6'300		6'500		5'760.45	
7300.3144.00	Unterhalt Hochbauten						
7300.4240.00	Dienstleistungen (Gebühren Kadaverentsorgung)		1'100		1'200		980.00
7301 *	Abfallwirtschaft Gemeindebetriebe	446'500	446'500	400'400	400'400	370'070.55	370'070.55
7301.3000.00	Behörden und Kommissionen (AVK)	3'000		3'000		2'520.00	
7301.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					16.85	
7301.3053.00	Unfallversicherungen					1.15	
7301.3054.00	Familienausgleichskasse					4.15	
7301.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500			
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'800		13'500		4'148.00	
7301.3102.12	Drucksachen, Publikationen	2'700		1'200		2'053.70	
7301.3111.00	Apparate, Maschinen, Werkzeuge	1'000		1'000			
7301.3119.00	Übrige Anschaffungen					723.20	
7301.3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'900		900		408.55	
7301.3130.02	Porti	600		600		599.50	
7301.3130.11	Hauskehr- und Sperrgutabfuhr	64'500		56'000		55'368.45	
7301.3130.12	Grünabfuhr, Häckseldienst	68'500		66'000		66'632.60	
7301.3130.13	Blechdosenentsorgung	1'800		1'900		1'254.10	
7301.3130.14	Glasentsorgung	9'500		10'500		6'806.75	
7301.3130.15 *	Papier- und Kartonentsorgung	15'500		6'000		3'742.05	
7301.3130.16	Öle, Farben, Lösungsmittel						
7301.3130.18	Eisen, Alu, Batterien, Freon etc.						
7301.3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		14.40	
7301.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	500		500			
7301.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300		2'200		31.05	
7301.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'300		1'300		1'293.85	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7301.3409.00	Verkaufsprovision Vignetten	16'000		17'000		14'759.90	
7301.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung/ Ertragsüberschuss						
7301.3611.00	Entschädigungen Kt. (Verbrennungsgebühr KVA)	165'800		160'000		156'163.55	
7301.3900.03	Interne Verrechnungen Sachaufwand Werkhof	7'000		4'000		3'669.60	
7301.3910.02	Interne Verrechnungen Personalaufwand Verwaltung	24'000		24'000		22'914.15	
7301.3910.03	Interne Verrechnungen Personalaufwand Werkhof	50'000		30'000		26'945.00	
7301.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Mahnspesen)		50		50		9.29
7301.4240.00	Gebühren Abfallvignetten		280'000		280'000		278'237.35
7301.4240.12	Gebühren Grünvignetten/Häckseldienst		43'000		40'000		44'162.15
7301.4240.15	Gebühren Kartonvignetten		2'000		2'500		1'573.90
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'200				168.70
7301.4260.01	Rückerstattungen Glas		20'000		22'000		19'126.40
7301.4270.00	Bussen		300		200		450.00
7301.4510.00 *	Entnahme Spezialfinanzierung/ Aufwandüberschuss		99'950		55'650		26'342.76
7301.4631.00	Beiträge vom Kanton (Sonderabfallentsorgung)						
7301.4940.03 *	KK-Zins Spezialfinanzierung						
74	<u>Gewässerverbauungen</u>	0	0	0	0	0.00	0.00
7410	Gewässerverbauungen	0	0	0	0	0.00	0.00
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau			0			
75	<u>Arten- und Landschaftsschutz</u>	5'700	0	5'700	0	8'193.39	0.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	5'700	0	5'700	0	8'193.39	0.00
7500.3102.00	Drucksachen, Publikationen					200.00	
7500.3130.00	Dienstleistungen Dritter	200				200.00	
7500.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	5'500		5'700		7'993.39	
76	<u>Tierhaltung und übriger Umweltschutz</u>	47'500	26'000	37'400	26'000	42'954.85	26'762.00
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	2'000	0	1'000	0	2'105.60	0.00
7610.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		1'000		2'105.60	
7620	Hundehaltung	37'300	26'000	26'800	26'000	34'191.40	26'762.00
7620.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		2'672.00	
7620.3119.00	Übrige Anschaffungen	1'500		1'500		736.00	
7620.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000					
7620.3910.07	Interne Verrechnungen Personal (Verw., Werkhof)	28'800		21'300		30'783.40	
7620.4240.00	Gebühren Hundehaltung		26'000		26'000		26'762.00
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	8'200	0	9'600	0	6'657.85	0.00
7690.3010.00	Löhne des Betriebspersonals (öffentl. WC-Anlagen)					5'197.95	
7690.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					331.55	
7690.3053.00	Unfallversicherungen					49.75	
7690.3054.00	Familienausgleichskasse					70.20	
7690.3055.00	Krankentaggeldversicherung					28.60	
7690.3100.01	Büromaterial (Ölf.-Kontr.)	200		300			
7690.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (öffentl. WC-Anl.)	200		200		187.50	
7690.3120.00	Ver- und Entsorgung	500		550		462.45	
7690.3130.00	Dienstleistungen Dritter (öffentl. WC-Anl.)	5'250		6'450		6'387.60	
7690.3134.00	Sachversicherungsprämien	50		100		84.50	
7690.3144.00	Unterhalt Hochbauten (öffentl. WC-Anl.)	2'000		2'000		-6'142.25	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
77	<u>Friedhof und Bestattung</u>	198'100	15'500	197'200	15'450	198'980.55	15'451.20
7710	Friedhof und Bestattung	198'100	15'500	197'200	15'450	198'980.55	15'451.20
7710.3101.00	Särge, Urnen, Grabkreuze etc.					667.75	
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter/Diverses						
7710.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	16'100		17'200		18'400.00	
7710.3612.00	Entschädigungen an Zweckverbände (Friedhof)	47'000		46'000		46'172.80	
7710.3632.00 *	Entschädigungen an Zweckverbände (pro Kopfbeitrag)	135'000		134'000		133'740.00	
7710.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
7710.4470.00	Pachtzinse Liegenschaften VV (Baurecht Friedhof)		15'500		15'450		15'451.20
79	<u>Raumordnung</u>	48'600	100	41'500	100	11'546.40	140.00
7900	Raumplanung	48'600	100	41'500	100	11'546.40	140.00
7900.3000.00	Behörden und Kommissionen (Kom. Landschaftsplan)	1'500		1'500		1'021.25	
7900.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					7.05	
7900.3053.00	Unfallversicherungen					0.55	
7900.3054.00	Familienausgleichskasse					1.80	
7900.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal						
7900.3101.00	Betriebs- und Verbrauchmaterial						
7900.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		250		654.50	
7900.3130.00	Dienstleistungen Dritter	750		750		704.65	
7900.3131.00 *	Planung u. Projektierung	37'000		18'500			
7900.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					120.00	
7900.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100				87.20	
7900.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'750		20'500		8'949.40	
7900.3611.00	Entschädigungen an Kanton						
7900.3636.00	Beiträge an private Organisationen o. Erwerbszweck						
7900.4250.00	Verkäufe		100		100		140.00

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
8	<u>VOLKSWIRTSCHAFT</u>	942'850	1'064'200	919'780	1'113'000	1'208'026.20	1'568'814.45
81	<u>Landwirtschaft</u>	11'250	0	14'780	0	9'123.55	0.00
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	7'050	0	10'300	0	5'400.00	0.00
8120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'300		3'300			
8120.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000		2'000			
8120.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
8120.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'750		5'000		5'400.00	
8120.4611.00	Entschädigung Kanton						
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen	4'200	0	4'480	0	3'723.55	0.00
8140.3010.00	Löhne Personal (Ackerbaustelle, Baum-, Rebwärter)	1'900		1'900		1'585.00	
8140.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		75.65	
8140.3053.00	Unfallversicherungen	10		10		1.90	
8140.3054.00	Familienausgleichskasse	40		20		16.00	
8140.3100.00	Büromaterial						
8140.3102.00	Drucksachen, Publikationen						
8140.3130.00	Dienstleistungen Dritter	600		600		185.00	
8140.3134.00	Sachversicherungsprämien						
8140.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	1'550		1'850		1'860.00	
82	<u>Forstwirtschaft</u>	91'450	0	88'450	0	83'725.00	0.00
8200	Forstwirtschaft	91'450	0	88'450	0	83'725.00	0.00
8200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	250		5'250		250.00	
8200.3145.00	Unterhalt Wald	8'500		500			
8200.3632.00 *	Beiträge an Zweckverbände (Zweckverband Forstrevier)	82'700		82'700		82'675.00	
8200.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck					800.00	
83	<u>Jagd und Fischerei</u>	2'700	6'100	2'750	6'100	1'131.40	6'108.00
8300	Jagd und Fischerei	2'700	6'100	2'750	6'100	1'131.40	6'108.00
8300.3611.00	Entschädigungen an Kanton (Wildschadenverhütung)	1'050		1'050			
8300.3612.00	Entschädigungen an Gde (Wildschadenverhütung)	500		500		1'041.20	
8300.3631.00	Beiträge an Kanton (Fischhege- u. Wildschadenfonds)	1'150		1'200		90.20	
8300.4100.00	Regalien (Jagd- und Fischpachten)		6'100		6'100		6'108.00
84	<u>Tourismus</u>	750	0	750	0	750.00	0.00
8400	Tourismus	750	0	750	0	750.00	0.00
8400.3130.00	Dienstleistungen u. Honorare	750		750		750.00	
8400.3636.00	Beiträge an priv. Organisationen o. Erwerbszweck						
85	<u>Industrie, Gewerbe, Handel</u>	0	0	0	0	0.00	0.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	0	0	0	0	0.00	0.00
8500.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen						
87	<u>Energie</u>	63'500	0	31'000	0	23'410.95	5'000.00
8730	Übrige Energie	63'500	0	31'000	0	23'410.95	5'000.00
8730.3000.00	Behörden und Kommissionen	3'000		3'000		2'957.50	
8730.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					19.70	
8730.3053.00	Unfallversicherungen					1.00	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
8730.3054.00	Familienausgleichskasse					5.05	
8730.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'000		1'000		39.60	
8730.3100.00	Büromaterial	500		500		9.60	
8730.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	55'650		18'650		17'373.70	
8730.3631.00	Beiträge an Kanton	1'850		1'850		1'804.80	
8730.3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'500		6'000		1'200.00	
8730.4610.00	Entschädigungen vom Bund						5'000.00
89	<u>Sonstige gewerbliche Betriebe</u>	773'200	1'058'100	782'050	1'106'900	1'089'885.30	1'557'706.45
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	950	3'000	1'000	3'200	471.95	2'392.00
8900.3111.00	Anschaffung Tischgarnituren						
8900.3134.00	Sachversicherungsprämien	50		100		71.95	
8900.3151.00	Übriger Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	500		500			
8900.3612.00	Entschädigungen an Gde (Arisdorf Notschlachtlokal)	400		400		400.00	
8900.4240.00	Benützungsgebühren (Tischgarnituren)		3'000		3'200		2'392.00
8900.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
8901	Deponie Strickrain	772'250	1'055'100	781'050	1'103'700	1'089'413.35	1'555'314.45
8901.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					13.75	
8901.3053.00	Unfallversicherungen					0.55	
8901.3054.00	Familienausgleichskasse					3.25	
8901.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	200					
8901.3100.00	Büromaterial	500		1'000		88.50	
8901.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'200					
8901.3120.00	Ver- u. Entsorgung	900		900		685.60	
8901.3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'200		24'200		10'517.50	
8901.3130.01	Erweiterung Deponie Strickrain	5'000		5'000		35'838.55	
8901.3130.02	Telekommunikation	200		300		180.00	
8901.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	400		400		2'650.00	
8901.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500		2'900		2'680.30	
8901.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	71'600		77'850		77'086.60	
8901.3143.01 *	Unterhalt übrige Tiefbauten R'st Nachsorge	27'500		30'000		38'380.00	
8901.3143.02 *	Unterhalt übrige Tiefbauten R'st Folgekosten	48'500		53'500		68'235.00	
8901.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	6'000		6'000		5'089.35	
8901.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	5'500		2'500		1'897.00	
8901.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	200				75.00	
8901.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000					
8901.3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		600.00	
8901.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'250		20'200		5'222.85	
8901.3612.00 *	Entschädigungen an Gemeinden (BüGde Anteil)	286'000		325'000		475'429.10	
8901.3630.00 *	Beiträge an den Bund (VASA-Gebühr)	226'500		175'000		320'686.90	
8901.3637.00	Beiträge an private Haushalte	500		600			
8901.3900.06	Interne Verrechnungen Sachaufwand Werkhof	3'000		3'000		1'219.30	
8901.3910.05	Interne Verrechnungen Personalaufwand Verwaltung	40'000		47'100		36'200.00	
8901.3910.06	Interne Verrechnungen Personalaufwand Werkhof	5'000		5'000		6'634.25	
8901.4210.00	Gebühren und Amtshandlungen		100		200		
8901.4240.00 *	Benützungsgebühren (Deponiegebühren)		826'000		926'000		1'216'708.25
8901.4240.01	Benützungsgebühren (VASA-Gebühren)		226'500		175'000		320'686.90
8901.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500		2'500		17'919.30

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
9	<u>FINANZEN UND STEUERN</u>	1'629'000	22'018'300	1'519'850	20'778'300	1'407'828.17	22'094'499.07
91	<u>Steuern</u>	270'000	20'265'000	251'500	19'220'000	261'334.43	19'787'195.18
9100	* Steuern aktuelles Jahr	0	20'045'000	0	19'020'000	0.00	18'274'348.45
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		16'300'000		15'000'000		14'138'001.50
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'700'000		1'600'000		1'529'994.60
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		400'000		300'000		389'791.60
9100.4010.00	Ertragssteuern juristische Personen		1'450'000		1'350'000		1'408'557.05
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		195'000		770'000		808'003.70
9101	* Steuern Vorjahre	70'000	100'000	71'500	100'000	55'429.15	1'393'265.43
9101.3182.00	Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen						
9101.3183.00	Tatsächliche Forderungsverluste natürliche Personen	70'000		70'000		51'059.80	
9101.3184.00	Wertberichtigung Steuerguthaben jur. Personen						
9101.3185.00	Tatsächliche Forderungsverluste jur. Personen			1'500		4'369.35	
9101.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen						897'682.40
9101.4000.01	Einkommenssteuern nat. Personen Nachsteuer/Rückkäufe						88'874.14
9101.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen						133'598.65
9101.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		100'000		100'000		216'866.39
9101.4010.00	Ertragssteuern juristische Personen						17'108.15
9101.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen						39'135.70
9102	Zinsendienst Steuern	200'000	120'000	180'000	100'000	205'905.28	119'581.30
9102.3403.00	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	200'000		180'000		205'905.28	
9102.4403.00	Verzugszinsen Steuern		120'000		100'000		119'581.30
93	<u>Finanz- und Lastenausgleich</u>	1'145'000	1'354'000	1'127'000	1'418'000	1'123'281.00	2'170'656.00
9300	<u>Finanz- und Lastenausgleich</u>	1'145'000	1'354'000	1'127'000	1'418'000	1'123'281.00	2'170'656.00
9300.3622.00	Horizontaler Finanzausgleich	900'000		950'000		946'988.00	
9300.3623.00	Finanzierung Ausgleichsfonds						
9300.3625.00	* Finanzierung Solidaritätsbeitrag	70'000					
9300.3631.00	Kompensationsleistung Aufgabenverschiebung	175'000		177'000		176'293.00	
9300.4621.00	* Sonderlastenabgeltungen		219'000		265'000		316'737.00
9300.4622.00	Horizontaler Finanzausgleich						
9300.4631.00	* Beiträge vom Kanton		1'135'000		1'153'000		1'853'919.00
94	<u>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</u>	0	249'000				
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	0	249'000				
9400.4600.00	* Anteil an Bundeserträgen		249'000				
96	<u>Vermögens- und Schuldenverwaltung</u>	214'000	144'300	141'350	135'300	23'212.74	123'627.58
9610	Zinsen	86'900	42'600	72'100	33'700	1'417.97	35'634.55
9610.3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	500		100		1'302.97	
9610.3406.00	* Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	86'400		72'000		115.00	
9610.3940.01	KK-Zins Spezialfinanzierung Wasserversorgung						
9610.3940.02	KK-Zins Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung						
9610.3940.03	KK-Zins Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung						
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel (Kapitalerträge Finanzvermögen)		300		400		382.45
9610.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		5'000		5'000		6'952.10

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
9610.4402.00	Zinsen kurzfristige Geldanlagen		12'000		3'000		3'000.00
9610.4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		25'250		25'250		25'280.00
9610.4420.00	Dividenden (Kapitalerträge Finanzvermögen)		50		50		20.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	119'150	101'700	63'850	101'600	9'002.13	87'993.03
9630.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'050		1'700		1'688.23	
9630.3411.00	Realisierte Verluste Sachanlagen						
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	75'000		20'000		1'769.80	
9630.3430.03	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen Rückstellungen	30'000		30'000			
9630.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	7'100		7'100		1'004.70	
9630.3439.00	Liegenschaftsaufwand FV (Wasser, Energie, Heizmat.)	5'000		5'050		4'539.40	
9630.3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV						
9630.3441.00	Wertberichtigung Sachanlagen Finanzvermögen						
9630.4260.00	Rückerstattungen Dritter		200		200		222.55
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		101'500		101'400		62'089.83
9630.4430.03	Entnahme aus Fonds Postgasse						25'609.15
9630.4439.10	Übriger Liegenschaftsertrag FV						71.50
9630.4631.00	Beiträge vom Kanton						
9630.4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						
9690	Übriges Finanzvermögen	7'950	0	5'400	0	12'792.64	0.00
9690.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Banken- und PC- Gebühren)	4'950		5'400		4'792.64	
9690.3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	3'000				8'000.00	
9690.4840.00	Ausserordentliche Finanzerträge						
97	<u>Rückverteilungen</u>	0	6'000	0	5'000	0.00	13'020.31
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	6'000	0	5'000	0.00	13'020.31
9710.4699.00	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		6'000		5'000		13'020.31
99	<u>Nicht aufgeteilte Posten</u>	0	0	0	0	0.00	0.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0	0	0	0	0.00	0.00
9950.3052.00	Pensionskasse						
Total		<u>29'183'900</u>	<u>30'612'500</u>	<u>29'165'470</u>	<u>29'626'620</u>	<u>30'230'819.70</u>	<u>31'635'740.25</u>
		1'428'600		461'150		1'404'920.55	

Konto	Investitionsrechnung Zusammenzug nach Departement	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0	Allgemeine Verwaltung <i>Nettoinvestitionen</i>	0	0	0	0	2'724'372.05	0.00
			0		0		2'724'372.05
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit <i>Nettoinvestitionen</i>	369'000	0	77'000	0	42'605.45	0.00
			369'000		77'000		42'605.45
2	Bildung <i>Nettoinvestitionen</i>	3'700'000	134'000	8'400'000	0	532'981.94	0.00
			3'566'000		8'400'000		532'981.94
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche <i>Nettoinvestitionen</i>	640'000	0	1'300'000	285'000	7'772'174.20	651'215.00
			640'000		1'015'000		7'120'959.20
4	Gesundheit <i>Nettoinvestitionen</i>	0	0	0	0	0.00	0.00
			0		0		0.00
5	Soziale Sicherheit <i>Nettoinvestitionen</i>	0	0	0	0	0.00	0.00
			0		0		0.00
6	Verkehr <i>Nettoinvestitionen</i>	1'165'000	581'000	446'000	0	86'287.85	0.00
			584'000		446'000		86'287.85
7	Umwelt und Raumordnung <i>Nettoinvestitionen</i>	1'350'000	781'000	2'358'000	863'000	668'273.60	853'510.80
			569'000		1'495'000		-185'237.20
8	Volkswirtschaft <i>Nettoinvestitionen</i>	0	0	0	0	8'212.65	0.00
			0		0		8'212.65
9	Finanzen und Steuern <i>Nettoinvestitionen</i>	0	0	0	0	0.00	0.00
			0		0		0.00
		7'224'000	1'496'000	12'581'000	1'148'000	11'834'907.74	1'504'725.80
Zunahme der Nettoinvestitionen			5'728'000		11'433'000		10'330'181.94
Abnahme der Nettoinvestitionen							
TOTAL		7'224'000	7'224'000	12'581'000	12'581'000	11'834'907.74	11'834'907.74
Zunahme der Nettoinvestitionen ohne Finanzvermögen			5'728'000		11'433'000		10'330'181.94
Abnahme der Nettoinvestitionen ohne Finanzvermögen							

Konto	Investitionsrechnung Zusammenzug nach Investitionsart	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
5	AUSGABEN	7'224'000		12'581'000		11'834'907.74	
50	Sachanlagen	6'530'000		12'354'000		11'702'599.14	
5000	Grundstücke						
5010	Strassen / Verkehrswege	665'000		376'000		86'287.85	
5030	Übrige Tiefbauten	2'340'000		2'708'000		578'570.45	
5040	Hochbauten	3'525'000		9'200'000		10'924'311.14	
5060	Mobilien			70'000		113'429.70	
5090	Übrige Sachgüter						
52	Immaterielle Anlagen	150'000		150'000		89'703.15	
5200	Software						
5210	Patente / Lizenzen						
5290	Übrige immaterielle Anlagen	150'000		150'000		89'703.15	
54	Darlehen	0		0		0.00	
5420	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände						
5450	Darlehen an private Unternehmungen						
55	Beteiligungen	0		0		0.00	
5540	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen						
5550	Beteiligungen an privaten Unternehmungen						
56	Eigene Investitionsbeiträge	544'000		77'000		42'605.45	
5600	Investitionsbeiträge an den Bund	500'000					
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	44'000		77'000		42'605.45	
5640	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen						
59	Abschluss Investitionsrechnung	0		0		0.00	
5911	Übertrag Einnahmeüberschuss (Wasserversorgung)						
5912	Übertrag Einnahmeüberschuss (Abwasserbeseitigung)						
6	EINNAHMEN		1'496'000		1'148'000		1'504'725.80
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		0		0		0.00
6000	Übertragung von Grundstücken ins Finanzvermögen						
6010	Übertragung von Strassen / Verkehrswegen ins Finanzvermögen						
6040	Übertragung von Hochbauten ins Finanzvermögen						
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		1'496'000		1'148'000		1'504'725.80
6300	Investitionsbeiträge vom Bund						
6302	Erschliessungsbeiträge vom Bund						
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		365'000		256'000		511'000.00
6311	Anschlussbeiträge Kanton						
6312	Erschliessungsbeiträge vom Kanton						
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden				292'000		123'965.00
6321	Anschlussbeiträge von Gemeinden						
6341	Anschlussbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						
6342	Erschliessungsbeiträge von öffentl. Unternehmungen						

Konto	Investitionsrechnung Zusammenzug nach Investitionsart	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6350	Investitionsbeiträge von priv. Unternehmungen						
6351	Anschlussbeiträge von privaten Unternehmungen						366'949.40
6352	Erschliessungsbeiträge priv. Unternehmungen						
6360	Investitionsbeiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck						27'250.00
6361	Anschlussbeiträge von priv. Organisationen						
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		150'000				
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		675'000		500'000		418'145.15
6372	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten		306'000		100'000		57'416.25
69	Abschluss Investitionsrechnung		0		0		0.00
6900	Allgemeiner Haushalt						
		7'224'000	1'496'000	12'581'000	1'148'000	11'834'907.74	1'504'725.80
Zunahme der Nettoinvestitionen			5'728'000		11'433'000		10'330'181.94
Abnahme der Nettoinvestitionen							
TOTAL		7'224'000	7'224'000	12'581'000	12'581'000	11'834'907.74	11'834'907.74

Konto	Investitionsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	TOTAL	7'224'000	1'496'000	12'581'000	1'148'000	11'834'907.74	1'504'725.80
	NETTOINVESTITIONEN		5'728'000		11'433'000		10'330'181.94
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	0	0	0	0	2'724'372.05	0.00
0220	Gemeindeverwaltung	0	0	0	0	0.00	0.00
0220.5200.00	Homepage, Neuauftritt						
0290	Verwaltungsliegenschaften	0		0		2'724'372.05	
0290.5040.10	Kauf Parz. 201, Hauptstrasse 115/117					2'724'372.05	
0290.6300.00	Investitionsbeiträge Bund						
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	369'000	0	77'000	0	42'605.45	0.00
1400	Allgemeines Rechtswesen (Grundbuch, Mass, Gewicht)	0	0	0	0	0.00	0.00
1400.5290.00	Übrige immaterielle Anlagen (Fixpunktnetz Feld Los 10)						
1500	Feuerwehr	0	0	0	0	42'605.45	0.00
1500.5040.10	FW-Magazin, Gebäudeinstandstellung						
1500.5620.00	Investitionsbeiträge StP-Feuerwehr Sissach / Fahrzeuge					42'605.45	
1500.6350.00	Investitionsbeiträge von priv. Unternehmungen						
1611	Schiesswesen	0	0	0	0	0.00	0.00
1611.5040.00	Elektronische Trefferanzeige						
1611.6320.00	Beiträge EWG Itingen u. Hersberg						
1611.6360.00	Schützengesellschaft Sissach / SG 1822						
1620	Zivilschutz	325'000	0				
1620.5040.00	Zivilschutzanlage Tannenbrunn	325'000					
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	44'000	0	77'000	0	0.00	0.00
1621.5620.00	Investitionsbeiträge RFS (Stromgeneratoren)			77'000			
1621.5620.10	Investitionsbeiträge RFS (Keramikfilter Notwasserversor.)	44'000					
2	BILDUNG	3'700'000	134'000	8'400'000	0	532'981.94	0.00
2120	Primarschule	0	0	0	0	105'217.05	0.00
2120.5060.00	WLAN Primarschulen					105'217.05	
2170	Schulliegenschaften	2'000'000	0	3'000'000	0	60'686.05	0.00
2170.5040.00	Kindergarten Provisorium, Gottesackerweg						
2170.5040.10	Doppelkindergarten Dorf, Wettbewerb			3'000'000		60'686.05	
2170.5040.30	Doppelkindergarten Dorf, Ausführung	2'000'000					
2171	Primarschulliegenschaften "Dorf"	0	0	500'000	0	0.00	0.00
2171.5000.00	Im hinteren Brüel, Kauf Parz. 765						
2171.5040.10	Schulraum Primarschule Ausführung			500'000			
2171.5040.15	Schulraum Primarschule, Machbarkeitsstudie						
2172	Primarschulliegenschaften Bützenen	700'000	134'000	4'900'000	0	351'788.84	0.00
2172.5030.00	Umgebung Bützenen	500'000					
2172.5040.20	Sanierung Hallentrakt, MZH					27'982.25	
2172.5040.30	Sanierung Hallentrakt, MZH, Projektierungskredit					90'241.85	
2172.5040.40	MZH Bützenen Sanierung	200'000		4'900'000		233'564.74	
2172.6310.00	Investitionsbeiträge von Kanton		134'000				
2174	Übriges Bildungswesen (RMS, Bibliothek)	1'000'000	0	0	0	15'290.00	0.00
2174.5040.00	Musikschule, Kirchgasse, Innensanierung	1'000'000				15'290.00	
2180	Mittagstisch	0	0	0	0	0.00	0.00

EINWOHNERKASSE SISSACH

Konto	Investitionsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3	<u>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</u>	640'000	0	1'300'000	285'000	7'772'174.20	651'215.00
3210	Bibliotheken	0	0	0	0	0.00	0.00
3410	Übriger Sport	640'000	0	500'000	0	0.00	0.00
3410.5030.00	Kunstrasenfeld, Sanierung	640'000		500'000			
3410.5040.00	Sanierung Clubhaus						
3411	Gartenbad	0	0	0	0	152'749.05	0.00
3411.5040.10	Hochbauten (Sanierungen Schwimmbad)						
3411.5040.20	Sanierung Nichtschwimmerbecken					152'749.05	
3411.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						
3413	Kunsteisbahn	0	0	800'000	285'000	7'619'425.15	651'215.00
3413.5040.00	Kunsteisbahn Betriebsertüchtigung						
3413.5040.20	Kunsteisbahn Sanierung, Ausführung			800'000		7'616'237.85	
3413.5040.30	Kunsteisbahn Gutachten etc.					3'187.30	
3413.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton				250'000		500'000.00
3413.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden				35'000		123'965.00
3413.6360.00	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen						27250.00
4	<u>GESUNDHEIT</u>	0	0	0	0	0.00	0.00
4120	Kranken- und Pflegeheime	0	0	0	0	0.00	0.00
5	<u>SOZIALE SICHERHEIT</u>	0	0	0	0	0.00	0.00
5600	Soziales Wohnungswesen	0	0	0	0	0.00	0.00
5600.5040.00	Wohncontainer						
6	<u>VERKEHR</u>	1'165'000	581'000	446'000	0	86'287.85	0.00
6150	Gemeindestrassen / Werkhof	1'165'000	581'000	446'000	0	86'287.85	0.00
6150.5000.00	Grundstücke (Areal Kauf)						
6150.5010.00	Begegnunzzone, Rissanierung			250'000			
6150.5010.10	Bergweg (Nord)	295'000					
6150.5010.14	Hofstettenweg						
6150.5010.20	Hauptstrasse Ost (BLKB bis Chrüz matt),					25'323.10	
6150.5010.35	Strasseninstandstellung, Diverse	35'000				40'892.80	
6150.5010.40	Bischofsteinbrücke					913.10	
6150.5010.45	Neumattstrasse					540.00	
6150.5010.55	Kl.Allmend-Wuhrweg Ost (Inkl.Fusswegverbindung)					81'167.00	
6150.5010.61	Gerbegässlein (QP Überbauung)			61'000			
6150.5010.62	Mühlemattweg	30'000					
6150.5010.63	Strassen/Verkehrswege (Parkraumbewirtschaftung)	150'000		15'000			
6150.5010.65	Wuhrweg West					-71'719.35	
6150.5010.70	Brückeninstandstellung	125'000					
6150.5010.72	Hauptstrasse Ost (Studienauftrag)						
6150.5010.80	Reuslistrasse, Ersatz Beleuchtung			50'000			
6150.5010.85	Sonnhaldenweg Deckbelag					9'171.20	
6150.5010.90	Unterer Mühlestettenweg	25'000					
6150.5010.95	Vogtackerweg	5'000					
6150.5060.10	Ersatz Mercedes			70'000			
6150.5600.00	Veloparking Bahnhof SBB, Erweiterung Beitrag	500'000					
6150.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton		225'000				
6150.6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						

Konto	Investitionsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6150.6370.00	Investitionsbeiträge priv.Haushalten (Entnahme Fonds PP-Ersatzbeiträge)		150'000				
6150.6372.30	Anwänderbeiträge Bergweg (Nord)		206'000				
6150.6372.40	Anwänderbeiträge Hofstettenweg						
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'350'000	781'000	2'358'000	863'000	668'273.60	853'510.80
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	900'000	381'000	1'428'000	513'000	578'570.45	474'366.65
7101.5030.00	Güterstrasse (Verlegung)						
7101.5030.05	Sonnhaldenweg					32'502.30	
7101.5030.10	Rebackerweg					91'543.35	
7101.5030.20	Kl.Allmend - Wuhrweg Ost					180'060.10	
7101.5030.25	Wasserversorgung (Wühre/Gehren/Leim)	640'000		613'000		39'076.50	
7101.5030.30	Kulmackerweg			75'000			
7101.5030.35	Notwasserkonzept					194'359.05	
7101.5030.41	Ersatz WL Gelterkinderstrasse						
7101.5030.45	Neumattstrasse					2'750.70	
7101.5030.51	Schulstrasse					3'462.30	
7101.5030.52	Heidengässli			350'000			
7101.5030.60	Langbrunnenweg (QP im Berg Ost)			130'000			
7101.5030.62	Mühlemattweg	175'000		20'000			
7101.5030.65	Bergweg Nord	45'000					
7101.5030.66	Wuhrweg West						-5'870.10
7101.5030.70	Heiletenweg, Transportleitung						
7101.5030.75	Hauptstrasse West						
7101.5030.80	Reuslistrasse (R&S - Aegertenweg)			240'000		6'866.05	
7101.5030.90	Unterer Mühlestettenweg	20'000					
7101.5030.95	Vogtackerweg	20'000					
7101.5030.98	Itingerstrasse					33'820.20	
7101.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton (BGV)		6'000		6'000		11'000.00
7101.6311.00	Anschlussbeiträge vom Kanton						
7101.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden					257'000	
7101.6321.00	Anschlussbeiträge von Gemeinden						
7101.6351.00	Anschlussbeiträge von privaten Unternehmungen						203'812.50
7101.6361.00	Anschlussbeiträge von priv. Organisationen o.Erwerbszweck						
7101.6371.00	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		375'000		250'000		259'554.15
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	300'000	400'000	780'000	350'000	0.00	379'144.15
7201.5030.00	Übrige Tiefbauten (Ersatz nach GEP)						
7201.5030.05	Ersatz Sauberwasserleitung, Grienmattweg						
7201.5030.10	Rebbergweg						
7201.5030.14	Hofstettenweg						
7201.5030.15	Haldenweg, Sauberwasserleitung			165'000			
7201.5030.20	Auweg, Trennsystem, Kapazitätserhöhung	300'000		50'000			
7201.5030.25	Schützen-/Bäumliackerweg, Sauberwasser			65'000			
7201.5030.41	Hauptstrasse Ost (BLKB - Kreuzmatt)						
7201.5030.52	Heidengässli			140'000			
7201.5030.60	Langrunnenweg (QP im Berg Ost)			360'000			

Konto	Investitionsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7201.6311.00	Anschlussbeiträge vom Kanton						
7201.6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						
7201.6351.00	Anschlussbeiträge von privaten Unternehmungen						163'136.90
7201.6361.00	Anschlussbeiträge von privaten Organisationen						
7201.6371.00	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		300'000		250'000		158'591.00
7201.6372.00	Erschliessungsbeiträge von Private (Umsetzung GEP)		100'000		100'000		57'416.25
7301	Abfallbeseitigung	0	0	0	0	0.00	0.00
7301.5040.00	Abfallsammelstellung						
7301.5040.10	Unterflursammelstellen						
7410	Gewässerverbauungen	0	0	0	0	0.00	0.00
7410.5020.00	Wasserbau (Gewässer)						
7410.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						
7690	Übriger Umweltschutz	0	0	0	0	0.00	0.00
7710	Friedhof und Bestattung	0	0	0	0	0.00	0.00
7710.5620.00	Investitionsbeiträge an Zweckverbände (Friedhofgde)						
7900	Raumordnung (allgemein)	150'000	0	150'000	0	89'703.15	0.00
7900.5290.10	Zonenplan Landschaft, Entwicklungskonzept						
7900.5290.20	Zonenplan Landschaft Revision						
7900.5290.30	Bau-u.Strassenlinienplan, Aufnahme						
7900.5290.40	Zonenplan Siedlung Revision	150'000		150'000		89'703.15	
7900.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						
8	<u>VOLKSWIRTSCHAFT</u>	0	0	0	0	8'212.65	0.00
8120	Strukturverbesserungen (Landwirtschaft)	0	0	0	0	0.00	0.00
8120.5030.30	Drainageleitungen						
8120.6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						
8120.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						
8731	Fernwärmebetriebe	0	0	0	0	0.00	0.00
8731.5540.00	Beteiligung an öffentlichen Unternehmungen						
8901	Deponie Strickrain	0	0	0	0	8'212.65	0.00
8901.5030.00	Waagesystem Deponie Strickrain						
8901.5060.00	Dozzer Deponie Strickrain					8'212.65	
8901.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden						
9	<u>FINANZEN UND STEUERN</u>	0	0	0	0	0.00	0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0	0	0	0	0.00	0.00
9630.5000.00	Grundstücke						
9630.6000.00	Übertragung von Grundstücken ins Finanzvermögen						

Konto	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2018	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2018	Ausgaben 2019 Hochrechnung	Ausgaben 2020 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2020
	Datum	Art						
Total			37'618'400	16'260'753.40	21'357'646.60	9'380'756.90	10'158'710.00	1'818'329.70
0	<u>ALLGEMEINE VERWALTUNG</u>		3'500'000	2'724'372.05	775'627.95	280'000.00	165'000.00	330'627.95
0290	Gemeindeverwaltung		3'500'000	2'724'372.05	775'627.95	280'000.00	165'000.00	330'627.95
0290.5040.10	Kauf und Renovation Hauptstrasse 115/117	11.04.2018 SV	3'500'000	2'724'372.05	775'627.95	280'000.00	165'000.00	330'627.95
1	<u>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</u>		450'000	42'605.45	407'394.55	80'000.00	325'000.00	2'394.55
1500	Feuerwehr		45'000	42'605.45	2'394.55	0.00	0.00	2'394.55
1500.5620.00	Investitionsbeiträge Stützpunktfeuerwehr	BU2018	45'000	42'605.45	2'394.55	0.00	0.00	2'394.55
1611	Schiesswesen		0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1611.5040.00					0.00		0.00	0.00
1620	Zivilschutz		325'000	0	325'000	0	325'000	0
1620.5040.00	Zivilschutzanlage Tannenbrunn	NNB2020	325'000		325'000.00		325'000.00	0.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab		80'000	0.00	80'000.00	80'000.00	0.00	0.00
1621.5620.00	Investitionsbeiträge RFS	NNB2019	80'000		80'000.00	80'000.00		0.00
2	<u>BILDUNG</u>		12'701'400	2'203'272.97	10'498'127.03	4'366'136.2	5'919'710.00	212'280.88
2120	Primarschule		113'000	105'217.05	7'782.95	0.00	0.00	7'782.95
2120.5060.00	WLAN Primarschule	14.11.2017 GK/BU17	113'000	105'217.05	7'782.95			7'782.95
2170	Schulliegenschaften		3'401'500	720'862	2'680'638	286'136	2'230'000	164'502.33
2170.5040.00	Kindergartenprovisorium	07.04.2016 SV	260'000	132'634.87	127'365.13			127'365.13
2170.5040.00	Doppelkindergarten Dorf	09.04.2019 SV	2'450'000		2'450'000.00	220'000.00	2'230'000.00	0.00
2170.5040.10	Doppelkindergarten Dorf, Wettbewerb	20.06.2017 SV	170'000	66'726.65	103'273.35	66'136.15	0.00	37'137.20
2170.5040.20	KG Himmelrain Kauf	15.03.2017 SV	521'500	521'500.00	0.00			0.00
2171	Primarschulliegenschaften "Dorf"		2'071'900	1'361'904.40	709'995.60	60'000.00	610'000.00	39'995.60
2171.5000.00	Im hinteren Brüel, Kauf Parz. 1697	20.06.2017 SV	1'271'900	1'276'312.95	-4'412.95			-4'412.95
2171.5040.10	Primarschule Schulraum, Ausführung	NNB2019	500'000		500'000.00		500'000.00	0.00
2171.5040.15	Schulraum Primarschule Machbarkeitsstudie	15.06.2016 SV	130'000	85'591.45	44'408.55			44'408.55
2171.5040.20	3-Fach Turnhalle, Wettbewerb	12.12.2018 SV	170'000		170'000.00	60'000.00	110'000.00	0.00
2172	Primarschulliegenschaften Bützenen		6'025'000	0.00	6'025'000.00	4'000'000.00	2'025'000.00	0.00
2172.5030.00	Umgebung Bützenen	BU2014	50'000.00		50'000.00		50'000.00	0.00
2172.5030.00	Umgebung Bützenen	NNB2020	500'000		500'000.00		500'000.00	0.00
2172.5040.40	MZH Bützenen, Sanierung	11.04.2018 SV	5'475'000		5'475'000.00	4'000'000.00	1'475'000.00	0.00
2174	Übriges Bildungswesen (RMS, Bibliothek)		1'090'000	15'290.00	1'074'710.00	20'000.00	1'054'710.00	0.00
2174.5040.00	Musikschule, Kirchgasse, Innensanierung	NNB2020	1'000'000		1'000'000.00		1'000'000.00	0.00
2174.5040.00	Musikschule, Kirchgasse, Innensanierung Projektierung	12.12.2018 SV	90'000	15'290.00	74'710.00	20'000.00	54'710.00	0.00
2180	Mittagstisch		0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Konto	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Ausgabenbetrag per	Ausgaben 2019 Hochrechnung	Ausgaben 2020 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per
Auflistung der Investitionen				31.12.2018	31.12.2018			31.12.2020
	Datum	Art						
3	<u>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</u>		9'430'000	8'028'607.5	1'401'392.5	1'315'000.00	640'000.00	-553'607.5
3210	Bibliotheken		0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3410	Übriger Sport		640'000	0	640'000	0	640'000	0
3410.5030.00	Kunstrasenfeld, Sanierung	NNB2020	640'000		640'000.00		640'000.00	0.00
3413	Kunsteisbahn		8'790'000	8'028'607.50	761'392.50	1'315'000.00	0.00	-553'607.50
3413.5040.20	Kunsteisbahn Sanierung	23.08.2016 SV	8'700'000	7'830'982.45	869'017.55	1'315'000.00		-445'982.45
3413.5040.30	Kunsteisbahn Gutachten etc.	20.11.2012 GK	90'000	197'625.05	-107'625.05			-107'625.05
5	<u>SOZIALE SICHERHEIT</u>		0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5600	Soziales Wohnungswesen		0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5600.5040.00					0.00			0.00
6	<u>VERKEHR</u>		4'451'000	2'099'968.75	2'351'031.25	406'898.50	1'621'000.00	323'282.75
6150	Gemeindestrassen / Werkhof		4'451'000	2'099'968.75	2'351'031.25	406'898.50	1'621'000.00	323'232.75
6150.5000.00	Grundstücke (Güterstrasse)	14.12.2011 SV	1'455'500	1'490'869.00	-35'369.00			-35'369.00
6150.5010.00	Begegnungszone, Rissanierung	NNB2019	250'000	12'960.80	237'039.20	13'462.50		223'576.70
6150.5010.10	Bergweg (Nord)	NNB2020	295'000		295'000.00		295'000.00	0.00
6150.5010.14	Hofstettenweg	11.04.2018 SV	299'000		299'000.00		299'000.00	0.00
6150.5010.20	Hauptstrasse Ost (BLKB bis Chrüz matt)	BU2017	120'000	81'459.40	38'540.60	38'540.60		0.00
6150.5010.25	In der Mühlematt	BU2015	90'000	85'997.65	4'002.35			4'002.35
6150.5010.35	Strasseninstandstellung, Diverse	BU2014	80'000	68'426.20	11'573.80		0.00	11'573.80
6150.5010.35	Strasseninstandstellung, Diverse	09.12.2015 BU2016	45'000	61'645.45	-16'645.45		0.00	-16'645.45
6150.5010.35	Strasseninstandstellung, Diverse	14.12.2016 BU2017	30'000	40'928.35	-10'928.35			-10'928.35
6150.5010.35	Strasseninstandstellung, Diverse	BU2020	35'000		35'000.00		35'000.00	0.00
6150.5010.50	Heidengässli	14.12.2016 BU2017	20'000	3'240.00	16'760.00	6'000.00	2'000.00	8'760.00
6150.5010.60	Im Berg (QP im Berg Ost)	09.12.2015 SV	60'500		60'500.00	60'500.00		0.00
6150.5010.62	Mühlemattweg	BU2020	120'000		120'000.00		120'000.00	0.00
6150.5010.63	Strassen/Verkehrswege (Parkraumbewirtschaftung)	BU2019	15'000		15'000.00		15'000.00	0.00
6150.5010.63	Strassen/Verkehrswege (Parkraumbewirtschaftung)	NNB2020	150'000		150'000.00		150'000.00	0.00
6150.5010.65	Wuhrweg West	14.12.2016 BU2017	60'000		60'000.00			60'000.00
6150.5010.65	Wuhweg West	14.12.2017 SV	86'000	23'433.40	62'566.60	62'566.60		0.00
6150.5010.70	Brückeninstandstellung	BU2020	125'000		125'000.00		125'000.00	0.00
6150.5010.72	Hauptstrasse Ost, Studienauftrag	21.10.2014 SV	150'000	112'503.60	37'496.40	30'000.00		7'496.40
6150.5010.75	Prütschmattweg (Brücke)	09.12.2015 BU2016	30'000		30'000.00			30'000.00
6150.5010.80	Reuslistrasse, Ersatz Beleuchtung	NNB2019	50'000		50'000.00		50'000.00	0.00
6150.5010.85	Sonnhaldenweg Deckbelag	14.12.2017 SV	135'000	9'171.20	125'828.80	125'828.80		0.00
6150.5010.90	Unterer Mühlestettenweg	BU2020	25'000		25'000.00		25'000.00	0.00
6150.5010.91	Tempo-30 Zonen in allen Wohnquartieren	20.10.2011 SV	150'000	109'333.70	40'666.30			40'666.30
6150.5010.95	Vogtackerweg	BU2020	5'000		5'000.00		5'000.00	0.00
6150.5060.10	Ersatz Mercedes	BU2019	70'000		70'000.00	70'000.00		0.00
6150.5600.00	Veloparking SBB-Bahnhof, Erweiterung Beitrag	NNB2020	500'000		500'000.00		500'000.00	0.00
6290	Übriger öffentlicher Verkehr		0	0.00	0.00	0.00	0.00	50.00

Konto	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Ausgabenbetrag per	Ausgaben 2019 Hochrechnung	Ausgaben 2020 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per
	Datum	Art						
Auflistung der Investitionen								
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		6'971'000	1'071'926.68	5'899'073.32	2'932'722.25	1'488'000.00	1'478'351.07
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)		5'283'000	851'487.98	4'431'512.02	2'336'573.75	803'000.00	1'291'938.27
7101.5030.05	Sonnhaldenweg	14.12.2016 BU2017	30'000	5'590.80	24'409.20	22'867.90		1'541.30
7101.5030.05	Sonnhaldenweg	14.12.2017 SV	220'000		220'000.00	220'000.00		0.00
7101.5030.14	Hofstettenweg	BU2018	50'000		50'000.00		50'000.00	0.00
7101.5030.25	Wasserversorgung (Wühre/Gehren/Leim)	09.12.2015 BU2016	130'000	94'443.93	35'556.07			35'556.07
7101.5030.25	Wasserversorgung (Wühre/Gehren/Leim)	14.12.2016 BU2017	100'000	62'591.00	37'409.00			37'409.00
7101.5030.25	Wasserversorgung (Wühre/Gehren/Leim)	BU2018	130'000		130'000.00			130'000.00
7101.5030.25	Wasserversorgung (Wühre/Gehren/Leim)	19.06.2018 SV	1'368'000		1'368'000.00	900'000.00	400'000.00	68'000.00
7101.5030.30	Kulmackerweg	BU2019	75'000		75'000.00	75'000.00		0.00
7101.5030.35	Notwasserkonzept	14.12.2017 SV	664'000	221'131.40	442'868.60	442'868.60		0.00
7101.5030.40	Hauptstrasse Ost	18.10.2007 SV	588'000	296.95	587'703.05			587'703.05
7101.5030.41	Gelterkinderstrasse	18.06.2014 SV	459'000	393'271.15	65'728.85			65'728.85
7101.5030.52	Heidengässli	14.12.2016 BU2017	20'000	1'000.00	19'000.00	3'000.00		16'000.00
7101.5030.52	Heidengässli	NNB2019	350'000		350'000.00			350'000.00
7101.5030.60	Langbrunnenweg (QP im Berg Ost)	09.12.2015 SV	130'000		130'000.00	130'000.00		0.00
7101.5030.62	Mühlemattweg	BU2019	20'000		20'000.00	12'000.00	8'000.00	0.00
7101.5030.62	Mühlemattweg	BU2019	175'000		175'000.00		175'000.00	0.00
7101.5030.65	Bergweg Nord	15.12.2010 SV	45'000		45'000.00		45'000.00	0.00
7101.5030.66	Wuhrweg West	14.12.2017 SV	364'000	73'162.75	290'837.25	290'837.25	0.00	0.00
7101.5030.75	Hauptstrasse West	09.12.2015 BU2016	85'000		85'000.00		85'000.00	0.00
7101.5030.80	Reuslistrasse (R&S - Aegertenweg)	NNB2019	240'000		240'000.00	240'000.00		0.00
7101.5030.90	Unterer Mühlestettenweg	BU2020	20'000		20'000.00		20'000.00	0.00
7101.5030.90	Vogackerweg	BU2020	20'000		20'000.00		20'000.00	0.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)		1'165'000	1'500.00	1'163'500.00	575'000.00	425'000.00	163'500.00
7201.5030.14	Hofstettenweg	11.04.2018 SV	125'000		125'000.00		125'000.00	0.00
7201.5030.15	Haldenweg, Sauberwasserleitung	NNB2019	165'000		165'000.00	165'000.00		0.00
7201.5030.20	Auweg, Trennsystem, Kapazitätserhöhung	BU2019	50'000		50'000.00	50'000.00		0.00
7201.5030.20	Auweg, Trennsystem, Kapazitätserhöhung	NNB2020	300'000		300'000.00		300'000.00	0.00
7201.5030.52	Heidengässli	14.12.2016 BU2017	10'000	1'500.00	8'500.00			8'500.00
7201.5030.52	Heidengässli	NNB2019	140'000		140'000.00			140'000.00
7201.5030.60	Langbrunnenweg (QP im Berg Ost)	09.12.2015 SV	360'000		360'000.00	360'000.00		0.00
7201.5030.75	Hauptstrasse West	09.12.2015 BU2016	15'000		15'000.00			15'000.00
7301	Abfallbeseitigung		0	0	0	0	0	0
7301.5040.00					0.00			0.00
7301.5040.10					0.00		0.00	0.00

Konto	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2018	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2018	Ausgaben	Ausgaben	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2020
	<i>Datum</i>	<i>Art</i>				2019 <i>Hochrechnung</i>	2020 <i>(Budget)</i>	
7410	Gewässerverbauungen		0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7690	Übriger Umweltschutz		0	0	0	0	0	0
7710	Friedhof und Bestattung		0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7710.5620.00	Investitionsbeiträge an Zweckverbände (Friedhofgde)				0.00			0.00
7900	Raumordnung (allgemein)		523'000	218'938.70	304'061.30	21'148.50	260'000.00	22'912.80
7900.5290.10	Zonenplan Landschaft, Entwicklungskonzept		NNB2018	140'000	140'000.00		140'000.00	0.00
7900.5290.20	Zonenplan Landschaft Revision		19.10.2005	BU	30'000	30'000.00		30'000.00
7900.5290.20	Zonenplan Landschaft Revision		31.05.2012	GK	43'000	90'328.50	-47'328.50	-47'328.50
7900.5290.30	Bau-u.Strassenlinienplan, Aufnahme		13.12.2012	BU	40'000	38'477.70	1'522.30	1'522.30
7900.5290.40	Zonenplan Siedlung Revision		14.12.2016	BU2017	120'000	90'132.50	29'867.50	29'867.50
7900.5290.40	Zonenplan Siedlung Revision			NNB2020	150'000	150'000.00	21'148.50	120'000.00
8	<u>VOLKSWIRTSCHAFT</u>		115'000	90'000	25'000	0	0	25'000
8120	Strukturverbesserungen (Landwirtschaft)		0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8731	Fernwärmebetriebe		115'000	90'000.00	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00
8731.5540.00	Beteiligungen an privaten Unternehmungen		14.12.2011	SV	115'000	90'000.00	25'000.00	25'000.00
8901	Deponie Strickrain		0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8901.5060.00								

Legende: BU = Budget
GK = Gemeindegemeinschaft
NNB = Noch nicht beschlossene Ausgaben
SV = Sondervorlage

Kennzahlen	Budget 2020		Budget 2019 Wert	Ø 5 Jahre Wert	Kantonale Richtwerte
	Wert	Bewertung			
Selbstfinanzierungsgrad	Gesamt	46%		25%	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 möglichs über 100%) ein Rolle.
	Allgemeiner Haushalt	60%		30%	
	Spezialfinanzierung Wasser	-35%		-10%	
	Spezialfinanzierung Abwasser			0%	
Zinsbelastungsanteil	0.50%	Gut	0.50%	0.40%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >10%:Schlecht
Kapitaldienstanteil	6.7%	Tragbare Belastung	6.4%	6.40%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil	9%	Schlecht	6%	6%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%:Schlecht
Investitionsanteil	27%	Starke Investitionstätigkeit	47%	38%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%:Starke Investitionstätigkeit >40%: Sehr starke Investitionstätigkeit

(Sissach,Itingen,Zunzgen,Nusshof)		BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
E R G E B N I S		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG

6	<u>ERFOLGSRECHNUNG</u>	743'000	743'000	789'400	789'400	715'748.89	715'748.89
---	-------------------------------	---------	---------	---------	---------	------------	------------

Betriebliches Ergebnis:

Aufwandüberschuss							
Ertragsüberschuss	300		300			240.00	

Ergebnis aus Finanzierung:

Aufwandüberschuss		300		300			240.00
Ertragsüberschuss							

Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)

Aufwandüberschuss							
Ertragsüberschuss							

Ausserordentliches Ergebnis:

Aufwandüberschuss							
Ertragsüberschuss							

Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)

Aufwandüberschuss							
Ertragsüberschuss							

Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
----------	-----------	----------	-----------	----------	-----------

INVESTITIONSRECHNUNG

				69'051.55	69'051.55
--	--	--	--	-----------	-----------

Zunahme der Nettoinvestitionen

Abnahme der Nettoinvestitionen

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6	<u>STÜTZPUNKTFEUERWEHR SISSACH</u>	743'000	743'000	789'400	789'400	715'748.89	715'748.89
30	<u>Personalaufwand</u>	346'100		345'050		320'448.75	
1500.3000.00	Behörden und Kommissionen (Betriebskommission)	3'800		4'500		3'136.25	
1500.3010.01	Entschädigungen	86'500		85'000		84'103.85	
1500.3010.02	Übungssolde	102'500		105'500		101'110.00	
1500.3010.03	Soldkosten Einsätze	71'500		75'000		67'379.05	
1500.3010.04	Magazinarbeiten	17'000		17'000		16'195.00	
1500.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500		3'400		3'377.85	
1500.3053.00	Unfallversicherungen	600		700		566.95	
1500.3054.00	Familienausgleichskasse	750		700		715.60	
1500.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	300		400		255.90	
1500.3090.01 *	Ausbildung extern	20'000		15'550		7'260.90	
1500.3090.02	Kursgelder	20'300		18'500		21'910.00	
1500.3090.03	Kader-Workshop	1'050		800		882.00	
1500.3090.04	C1-Fahrer Ausbildung-Geb.	2'000		400		0.00	
1500.3099.01	Lohnausfälle	1'000		1'500		0.00	
1500.3099.02	Verpfl.Hauptüb./Einsätze/Div.	11'250		11'500		9'506.25	
1500.3099.03	Arztuntersuchungen	3'250		3'500		3'375.00	
1500.3099.04	Übriger Personalaufwand	800		1'100		674.15	
31	<u>Sach- und übriger Betriebsaufwand</u>	384'600		432'050		385'060.14	
1500.3100.00	Büromaterial	3'500		3'750		1'030.40	
1500.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmat. Benzin, Öl, Diesel	10'850		11'000		10'335.90	
1500.3101.02	Schaumextrakt, Übungsmat.	2'500		2'500		3'064.10	
1500.3101.03	Reinigungsmaterial	2'800		3'000		1'744.55	
1500.3101.04	Ersatzteile, Diverses	6'600		8'000		4'232.25	
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200		1'200		923.55	
1500.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	350		450		262.20	
1500.3104.00	Lehrmittel	300		300		0.00	
1500.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	52'000		93'500		96'327.90	
1500.3112.00	Dienstkleider	4'500		8'500		3'237.85	
1500.3112.01	Unterhalt Dienstkleider	1'500		2'500		0.00	
1500.3113.00 *	Hardware	9'000		8'000		2'230.55	
1500.3118.00	Immaterielle Anlagen	4'200		5'500		2'068.72	
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung	800		900		319.50	
1500.3130.00	Dienstleistungen Dritter Diverses	6'250		6'500		5'955.65	
1500.3130.01	Telepager, Telefon	12'000		12'000		9'629.45	
1500.3130.02	Porti	1'000		1'000		1'150.55	
1500.3130.03	Funk	2'800		2'500		2'058.00	
1500.3130.04	Arbeiten durch Dritte	25'000		21'000		15'500.00	
1500.3130.05	Verbandsbeiträge	2'000		2'450		1'756.50	
1500.3132.00	Honorare externe Fachexperten	500		500		0.00	
1500.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500		5'500		4'064.45	
1500.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'000		16'500		16'769.40	
1500.3151.02	Atenschutz	6'500		12'500		6'234.65	
1500.3151.03	Funk, Kommunikation	9'500		9'000		7'158.42	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
1500.3151.04	Werkzeuge,Diverses	4'500		8'500		3'232.40	
1500.3153.00	Informatik	150		1'200		3'740.85	
1500.3160.00	Miete FW-Magazin	156'800		156'800		147'673.60	
1500.3160.01	Nebenkosten FW-Magazin	35'000		25'000		34'323.75	
1500.3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		35.00	
1500.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'500		0.00	
34	<u>Finanzaufwand</u>	300		300		240.00	
1500.3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	300		300		240.00	
36	<u>Transferaufwand</u>	12'000		12'000		10'000.00	
1500.3612.00	EWG Sissach Verwaltungskostenbeitrag	12'000		12'000		10'000.00	
42	<u>Entgelte</u>		39'000		39'000		55'159.92
1500.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'000		35'000		49'956.27
1500.4250.00	Verkäufe		1'000		1'000		292.40
1500.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000		3'000		4'911.25
1500.4270.00	Bussen		0		0		0.00
44	<u>Finanzertrag</u>		0		0		0.00
1500.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		0		0		0.00
46	<u>Transferertrag</u>		21'000		27'000		28'023.66
1500.4611.00	Entschädigungen vom Kanton (BGV)		5'000		12'000		4'475.90
1500.4611.01	Übrige Gemeinwesen (Nachbarhilfen)		11'000		10'000		18'206.26
1500.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		5'000		5'000		5'341.50
1500.4612.01	Entsch. Gde (Feuerschau für Mitgliedgemeinden)		0		0		0.00
463	<u>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</u>		683'000		723'400		632'565.31
1500.4631.00 *	Beiträge vom Kanton (BGV)		52'000		62'000		61'521.00
1500.4631.01	Beiträge vom Kanton (BGV Stützpunktpauschale)		45'800		45'000		44'800.00
1500.4632.00 *	EWG Sissach		160'600		199'591		142'700.36
1500.4632.01 *	EWG Sissach Mietfläche FW-Magazin		191'800		181'800		181'997.35
1500.4632.10 *	EWG Itingen		112'100		119'514		104'162.05
1500.4632.20 *	EWG Zunzgen		107'950		102'371		86'377.25
1500.4632.30 *	EWG Nusshof		12'750		13'124		11'007.30

Konto	Investitionsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6	<u>INVESTITIONEN</u>	0	0	0	0	69'051.55	69'051.55
50	<u>Sachanlagen</u>	0		0		69'051.55	
506	<u>Mobilien</u>	0		0		69'051.55	
1500.5060.00	Erneuerung Atemschutz					0.00	
1500.5060.20	Kommandofahrzeug					69'051.55	
1500.5060.30	Materialtransporter						
1500.5060.30	Waschmaschine Atemschutz	0					
		0					
509	<u>Übrige Sachanlagen</u>	0		0		0.00	
1500.5090.00	Übrige Sachanlagen						
63	<u>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</u>		0		0		69'051.55
631	<u>Kanton</u>		0		0		0.00
1500.6310.00	BGV für Hilfeleistungsfahrzeug						
1500.6310.20	BGV für Materialtransporter (50%)						
1500.6310.30	BGV für Kommandofahrzeug (60%)						
632	<u>Gemeinden und Zweckverbände</u>		0		0		69'051.55
1500.6320.00	EWG Sissach		0		0		42'605.45
1500.6320.10	EWG Itingen		0		0		13'667.70
1500.6320.20	EWG Zunzgen		0		0		11'334.05
1500.6320.30	EWG Nussdorf		0		0		1'444.35

(Einwohnergemeinde u. Ref.Kirchgemeinde)		BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
E R G E B N I S		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG

7	<u>ERFOLGSRECHNUNG</u>	71'050	71'050	63'700	63'700	74'912.70	74'912.70
---	-------------------------------	---------------	---------------	--------	--------	-----------	-----------

Betriebliches Ergebnis:

Aufwandüberschuss		29'000		29'000		28'815.00	
Ertragsüberschuss							

Ergebnis aus Finanzierung:

Aufwandüberschuss							
Ertragsüberschuss	29'000		29'000		28'815.00		

Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)

Aufwandüberschuss
Ertragsüberschuss

Ausserordentliches Ergebnis:

Aufwandüberschuss
Ertragsüberschuss

Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)

Aufwandüberschuss
Ertragsüberschuss

	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
--	-----------------	------------------	----------	-----------	----------	-----------

INVESTITIONSRECHNUNG

Zunahme der Nettoinvestitionen

Abnahme der Nettoinvestitionen

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7	<u>BEGEGNUNGSZENTRUM JAKOBSHOF</u>	71'050	71'050	63'700	63'700	74'912.70	74'912.70
30	<u>Personalaufwand</u>	25'250		28'350		26'299.20	
3110.3000.00	Behörden und Kommissionen (Betriebskommission)	500		500		412.50	
3110.3010.00	Löhne des Betriebspersonals	24'500		27'500		25'852.65	
3110.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		200		3.75	
3110.3052.00	Pensionskasse	0		0		0.00	
3110.3053.00	Unfallversicherung	50		50		20.70	
3110.3054.00	Familienausgleichskasse	50		50		0.80	
3110.3055.00	Krankentaggelversicherung	50		50		8.80	
31	<u>Sach- und übriger Betriebsaufwand</u>	39'800		29'350		43'236.85	
3110.3100.00	Büromaterial	0		0		7.95	
3110.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		2'500		1'813.20	
3110.3111.00 *	Apparate, Maschinen, Werkzeuge	2'700		200		7'190.85	
3110.3119.00	Übrige Anschaffungen	200		200		0.00	
3110.3120.00	Ver- und Entsorgung	10'500		10'600		9'344.35	
3110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		0.00	
3110.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'900		2'850		2'859.60	
3110.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	14'000		11'000		17'022.90	
3110.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	4'300		1'800		4'998.00	
3110.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	0		0		0.00	
36	<u>Transferaufwand</u>	6'000		6'000		5'376.65	
3110.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden(EWG Sissach)	6'000		6'000		5'376.65	
42	<u>Entgelte</u>		200		200		237.50
3110.4260.00	Rückerstattungen Dritter		200		200		237.50
44	<u>Finanzertrag</u>		29'000		29'000		28'815.00
3110.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		20'000		20'000		20'380.00
3110.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		9'000		9'000		8'435.00
46	<u>Transferertrag</u>		41'850		34'500		45'860.20
3110.4632.00	Beiträge von Gemeinden (Einwohnergemeinde Sissach)		25'100		20'700		27'516.20
3110.4632.10 *	Beiträge von Zweckverbänden (Ref. Kirchgemeinde Sissach)		16'750		13'800		18'344.00

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
8	<u>FRIEDHOFKASSE</u>	394'100	363'200	403'450	355'500	326'432.37	350'266.45
	<i>Ergebnis</i>		<i>30'900</i>		<i>47'950</i>	<i>23'834.08</i>	
30	<u>Personalaufwand</u>	114'600		120'850		100'678.50	
7710.3000.00	Behörden und Kommissionen (Friedhofkommission)	1'300		1'300		438.75	
7710.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	94'100		100'000		82'481.80	
7710.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000		6'400		5'264.60	
7710.3052.00	Pensionskassen	9'800		9'850		9'777.60	
7710.3053.00	Unfallversicherungen	1'250		1'200		1'034.70	
7710.3054.00	Familienausgleichskasse	1'250		1'350		1'114.05	
7710.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	450		500		453.65	
7710.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	250		250		75.00	
7710.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	200				38.35	
31	<u>Sach- und übriger Betriebsaufwand</u>	206'500		214'500		148'692.77	
7710.3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		354.30	
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'500	Diverses	9'000		4'562.65	
7710.3101.01		2'000	Urnen	2'000		1'238.55	
7710.3101.02		1'500	Grabkreuze	1'500		1'380.70	
7710.3101.03		3'000	Pflanzen Gräber	3'000		2'292.75	
7710.3101.04 *		18'000	Pflanzen Rabatten	10'500		5'907.50	
7710.3102.00	Drucksachen, Publikationen	50		50		515.40	
7710.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		960.00	
7710.3112.00	Dienstkleider	150		150		616.00	
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung	6'700		5'450		6'631.30	
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'750	Diverses	23'200		21'696.95	
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter	48'000	Kremationen	50'000		40'134.45	
7710.3130.02	Dienstleistungen Dritter	23'000	Beschriftungen	23'000		20'861.62	
7710.3130.03	Dienstleistungen Dritter	4'000	Muldentransporte, Dep. Geb.	4'000		6'842.35	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'350		2'150		1'826.80	
7710.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	18'000		50'000		-4'827.70	
7710.3144.00 *	Unterhalt Hochbau	25'000		5'000		17'690.15	
7710.3149.00	Übriger Unterhalt	5'000		5'000		385.25	
7710.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	3'000		3'000		3'602.55	
7710.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	15'500		15'500		15'451.20	
7710.3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien						
7710.3170.00	Reisekosten und Spesen						
7710.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		570.00	
33	<u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u>	16'000		15'850		17'755.20	
7710.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	16'000		15'850		17'755.20	
34	<u>Finanzaufwand</u>	0		250		0.00	
7710.3401.00	Verzinsung kurzfristiger Finanzverbindlichkeiten			250		0.00	
35	<u>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</u>	0		0		0.00	
7710.3511.00	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals (Grabpflegen)						
36	<u>Transferaufwand</u>	57'000		52'000		59'305.90	
7710.3612.00	Entschädigung an Gemeinden (Sissach Verwaltungskosten)	12'000		12'000		12'000.00	
7710.3612.01 *	Entschädigung an Gemeinden (Sissach Arbeiten Werkhof)	45'000		40'000		47'305.90	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
42	<u>Entgelte</u>		44'500		40'500		38'948.00
7710.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		37'000		35'000		33'962.50
7710.4240.01 *	Grabpflegen Friedhofgärtner		7'000		5'000		4'425.50
7710.4260.00	Rückerstattungen Dritter		500		500		560.00
44	<u>Finanzertrag</u>		1'800		1'500		1'465.00
7710.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		300				115.00
7710.4472.00	Benützungsgebühren Leichenhalle		1'500		1'500		1'350.00
45	<u>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</u>		500		500		500.00
7710.4511.00	Entnahme für Grabpflegen		500		500		500.00
46	<u>Transferertrag</u>		316'400		313'000		309'353.45
7710.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		80'000		78'000		74'593.45
7710.4632.00 *	Beiträge von Gemeinden (pro EinwohnerIn)		236'400		235'000		234'760.00

Konto	Investitionsrechnung	BUDGET 2020		BUDGET 2019		RECHNUNG 2018	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
8	<u>INVESTITIONEN</u>	0	0	0	0	0.00	0.00
	<u>NETTOINVESTITIONEN</u>		0		0		0.00
50	<u>Sachanlagen</u>	0		0		0.00	
5010	Strassen/Verkehrswege	0		0		0.00	
7710.5010.00	Strassen/Verkehrswege						
5020	Wasserbau	0		0		0.00	
7710.5020.00	Wasserbau						
5030	Übrige Tiefbauten	0		0		0.00	
7710.5030.00	Übrige Tiefbauten						
7710.5030.10	Übrige Tiefbauten						
5040	Hochbauten	0		0		0.00	
7710.5040.00	Hochbauten						
7710.5040.30	Hochbauten						
5060	Mobilien	0		0		0.00	
7710.5060.00	Ersatz Mobilien						
63	<u>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</u>		0		0		0.00
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden		0		0		0.00
7710.6320.00	EWG Sissach,Böckten,Diepflingen,Itingen,Thürnen						

Konto	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2018	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2018	Ausgaben	Ausgaben	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2020
	Datum	Art				2019 Hochrechnung	2020 (Budget)	
Total			0	0.00	0.00	0.00	0	0.00
7	<u>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</u>		0	0.00	0.00	0.00	0	0.00
7710	<u>Friedhof und Bestattung</u>		0	0.00	0.00	0.00	0	0.00
5010	Strassen/Verkehrswege		0		0			
7710.5010.00	Strassen/Verkehrswege							
5020	Wasserbau		0		0			
7710.5020.00	Wasserbau							
5030	Übrige Tiefbauten		0	0.00	0.00	0.00	0	0.00
7710.5030.00	Übrige Tiefbauten		0		0.00			0.00
5040	Hochbauten		0	0	0	0	0	0
7710.5040.20	Hochbauten				0			0
7710.5040.30	Hochbauten				0			0
5060	Mobilien		0	0.00	0.00	0.00	0	0.00
7710.5060.00	Traktor Ersatz		0		0.00			0.00

Legende: BU = Budget
 NNB = Noch nicht beschlossene Ausgaben
 SV = Sondervorlage

Personalbestand, Behörden und Kommissionen

Einwohnergemeinde/Personal	Stellen- prozente	Anz.Mitarbei- ter/innen	
Gemeindeverwaltung	1'510	20	Bauabteilung, Buchhaltung, Einwohnerdienste, Leitung, Sozialdienst, Steuern
Gemeindewerkhof	1'000	10	6 Werkdienst, 4 Gärtnerei
Bad-/Eismeister			
Sport Sissach AG			
Hauswarte Schulen	400	4	Primar Dorf u. Bützenen, Sek. Tannenbrunn
	2'910	34	
Lernende			
Gemeindeverwaltung	200	2	Kaufmann/Kauffrau
Werkhof	100	1	Fachmann Betriebsunterhalt Werkdienst
	3'210	37	
Teilzeitstellen, MA im Stundenlohn			
Gemeindeverwaltung Hauswartung	variabel	2	
Hauptstrasse 115, Hauswartung	"	2	
FW-Magazin Hauswartung	"	2	
Schiessanlage, Anlagewart	"	1	
Kindergärten, Reinigungsdienst	"	8	
Primarschule Dorf, Reinigungsdienst	"	6	
RMS, Bibliothek, Logopäd.Dienst Reinigungsdienst	"	5	
Primarschule Bützenen, Reinigungsdienst	"	5	
Sek. Tannenbrunn, Reinigungsdienst	"	11	
Gemeinde-/Schulbibliothek	"	4	
Mittagstisch/Hausaufgabenhilfe,Betrieb u.Reinigung	"	7	
Clubhaus Tannenbrunn, Reinigungsdienst	"	2	
Schwimmbad, Kassenpersonal, Aushilfen	Sport Sissach AG	0	
Elternberatung	variabel	0	
Wasserzähler Ablesung	"	3	
Nähkurs	33.33	2	
Sekretariat Primarschule	60	2	
		62	
Begegnungszentrum Jakobshof			
Hauswartung plus Aushilfe	30	2	
Friedhofgemeinde			
Friedhofgärtner	100	1	
		102	
Behörden und ständige Kommissionen			Anz. Mitglieder
Gemeinderat			7
Schulrat			11
Sozialhilfebehörde			7
Gemeindekommission	2)		15
Abfallverwertungskommission			7
Bau- und Planungskommission			7
Betriebskommission (Beko) Begegnungszone			9
Beko schulergänzende Tagesbetreuung			4
Bibliothekskommission			5
EDV-Kommission			6
Energiekommission			5
Finanzplanungskommission			5
Kommission Freiwilligenarbeit			5
Geschäftsprüfungskommission	2)		3
Kunstkommission			6
Landschaftskommission			5
Marktkommission			3
Personalkommission			4
Rechnungsprüfungskommission			5
Schiessplatzkommission			6
Sissach aktuell - Redaktion			4
Sportkommission			13
Wahlbüros	2 x 8		16
Wasser- u. Kanalisationskommission			7
Feuerwehrverbund Si-It-Zu / Betriebskommission			3 Vertreter EWG Si
DV KESB Gelterkinden Sissach			1 "
Beko Jakobshof			3 "
Friedhofkommission Friedhofverbund			3 "
Reg. Musikschule Sissach			4 "
VW-Komm. Regionale Wasserversorgung "Wühre"			2 "
Beko Zivilschutz, Gemeindeführungsstab			1
			182

Die budgetierten ordentlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens setzen sich wie folgt zusammen:

Die nachstehenden Details beziehen sich auf Positionen, die in den laufenden Rechnungen mit einem Kreuz (+) gekennzeichnet sind.

<u>Konto</u>	<u>Objekt</u>		2020 in CHF	2019 in CHF
5	<u>Einwohnerkasse</u>			
0220.3300.00	Gemeindeverwaltung Verwaltungsbetrieb		8'900	9'400
0290.3300.00	Gemeindeverwaltung Gebäude	(33'800)	24'900	26'600 (36'000)
0291.3300.00	Liegenschaften Hauptstr. 115/117		99'750	87'850
1400.3300.00	Vermessungswesen			
1500.3300.00	Feuerwehr Fahrzeuge eigene u.Stützpunkt		4'850	5'200
	Feuerwehr Gebäude		80'700	86'000
	AS-Geräte		4'250	4'500
1610.3300.00	Militär			
1611.3300.00	Schiesswesen		22'850	22'850
1620.3300.00	Zivilschutz			
1621.3300.00	Investitionsbeiträge RFS	(120'650)	8'000	(118'550)
2170.3300.00	KG Gebäude / Schwarzmatt		18'250	19'500
	KG Gebäude / Provisorium Gottesackerweg		0	4'400
	Doppelkindergarten		4'400	
	KG Gebäude / Himmelrain		17'350	
2171.3300.00	Primarschulhaus/Turnhalle		24'600	26'300
	Schulstrasse 1/3		38'350	40'550
	Altes Schulhaus		6'800	7'300
2120.3300.00	WLAN Primarschulen		21'000	21'000
2172.3300.00	Sekundarschule Bützenen/MZH		264'750	164'000
2174.3300.00	Reg. Musikschule/Gemeindesaal	(414'400)	18'900	20'300 (303'350)
3110.3300.00	Begegnungszentrum Jakobshof		5'600	6'000
3210.3300.00	Gemeindebibliothek			
3410.3300.00	Sportzentrum Tannenbrunn		69'650	74'550
3411.3300.00	Schwimmbad		75'650	75'600
3413.3300.00	Kunsteisbahn		360'200	341'150
	Übertrag Einwohnerkasse		1'179'700	1'043'050

<u>Konto</u>	<u>Objekt</u>		2020 in CHF	2019 in CHF
5	Übertrag Einwohnerkasse		1'179'700	1'043'050
3420.3300.00	Kinderspielplatz Allmend			
3421.3300.00	Übrige Freizeitgestaltung/Jugendtreff	(511'100)		(497'300)
4120.3300.00	Erweiterung APH Mülimatt Sissach	(94'500)	94'500	101'250 (101'250)
6150.3300.00	Werkhof Neubau		81'550	87'500
	Tiefbauten (Strassen,Brücken)		387'300	357'700
	Fahrzeuge Werkhof		37'850	31'750
	Areal Kauf			
6290.3300.00	Investitionsbeitr. Umgestaltung SBB-Bahnhof	(512'300)	5'600	6'000 (482'950)
7101.3300.00	Wasserversorgung /			
	Reservoir, Pumpwerke, Leitungsnetz		30'000	36'250
	Res./Filteranlage Burgenrain			
7201.3300.00	Abwasserbeseitigung / Leitungsanlagen		10'000	2'500
7301.3300.00	Abfallbeseitigung / Sammelstellen		1'300	1'300
7710.3300.00	Friedhofkasse Investitionsbeitrag		16'100	17'200
7900.3300.00	Planwerke	(66'150)	8'750	20'500 (77'750)
8120.3300.00	Drainagen		4'750	5'000
8901.3300.00	Strickrain Bulldozer	(14'800)	10'050	15'000 (20'000)
	Waagesystem Deponie Strickrain	(5'200)	5'200	5'200
9630.3441.00		(0)		(0)
	Total Einwohnerkasse	(1'772'900)	1'872'650	1'730'200 1'637'150
	Friedhofkasse			
8	7710.3300.00	Friedhofanlagen	16'000	15'850

Rechnungskreis (Angaben in CHF)	Erfolgsrechnung			Investitionsrechnung			Finanzierungs- fehlbetrag - -überschuss +
	Aufwand	Ertrag	+ Mehrertrag - Mehraufwand	Ausgaben	Einnahmen	Netto- investition	
5 Einwohnerkasse	29'183'900	30'612'500	1'428'600	6'024'000	715'000	5'309'000	-3'880'400
Wasserversorgung	711'850	498'700	-213'150	900'000	381'000	519'000	-732'150
Abwasserbeseitigung	1'208'100	948'000	-260'100	300'000	400'000	-100'000	-160'100
Abfallbeseitigung	446'500	346'550	-99'950	0	0	0	-99'950
6 Stützpunktfirewehr Sissach (Si,It,Nu,Zu)	743'000	743'000	0	0	0	0	0
7 Begegnungszentrum Jakobshof	71'050	71'050	0	0	0	0	0
8 Friedhofkasse Si-Bö-Diepf-It-Thü	394'100	363'200	-30'900	0	0	0	-30'900
Ord. Abschreibungen							1'872'650
T O T A L	32'758'500	33'583'000	824'500	7'224'000	1'496'000	5'728'000	-3'030'850
Fällige Darlehen 2020							0
Amortisation von Darlehen							0
Kapitalbedarf 2020							3'030'850

Erläuterungen zum Budget 2020

ALLGEMEINES

Die wesentlichen Änderungen von HRM2 lassen sich in einem höheren Detaillierungsgrad, neuen Abschreibungssätzen (differenziert linear nach Lebensdauer) und in der Darstellung der Kontonummern zusammenfassen. Mit diesen und anderen kleineren Anpassungen sollen die Transparenz, der Informationsgehalt und das Prinzip von „true and fair view“ erreicht werden.

--.3010/ --.3020	Die Lohnberechnungen basieren auf einem Teuerungsausgleich von 0%.
--.3052	Die Berechnungen der Pensionskassenbeiträge haben ihre Grundlage im Stufenanstieg und der stufenweisen Reduktion des Umwandlungssatzes auf 5.4%. 2020:5.6%, 2021:5.5%, 2022:5.4%
--.3300	Die gesetzlich vorgeschriebenen Ansätze für die ordentlichen Abschreibungen wurden im Budget eingehalten.
3411/3413	Das Personal der Kunsteisbahn und des Schwimmbads wird per 01.01.2020 direkt durch die Sport Sissach AG angestellt.

Die nachstehenden Erläuterungen beziehen sich auf Positionen der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung, die mit einem Stern (*) gekennzeichnet sind:

Einwohnerkasse

0 Allgemeine Verwaltung

02 Allgemeine Dienste

Exekutive

0120.3132.00 HONORARE EXTERNE BERATER
Externe Unterstützung GR-Klausur neue Amtsperiode (CHF 10'000.--).

Allgemeine Dienste

0220.3113.00 Hardware
Erneuerung Hardware Verwaltung Fullservice jhrl. CHF 25'000.--.

0220.3133.00 INFORMATIK NUTZUNGS-AUFWAND
Mehrkosten infolge Outsourcing diverser IT-Dienstleistungen (CHF 25'000.--).

Liegenschaften Hauptstrasse 115/117

0291.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN
Diverse Unterhalts- und Isolationsarbeiten (CHF 18'200.--). Die Fenster an der Hauptstrasse 117 erhalten einen neuen Anstrich (CHF 10'000.--).

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

14 Allgemeines Rechtswesen

Kindes- und Erwachsenenschutz

1401.3612.00 ENTSCHÄDIGUNG AN ZWECKVERBÄNDE / KESB
Die Entschädigung an die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde dürfte aufgrund der aktuellen Fallzahlen und der Budgetvorgaben der KESB in etwa dem Budget 2019 entsprechen.

15 Feuerwehr

Feuerwehr

1500.3632.00 BEITRÄGE ZWECKVERBÄNDE
Der Beitrag wurde gemäss den neuen Statuten der Stützpunktfeuerwehr berechnet. Die Aufteilung erfolgt ab 2020 aufgrund des Gebäudeversicherungswertes (50%) und der Bevölkerung (50%).

1500.4260.00 RÜCKERSTATTUNGEN DRITTER
Das Budget der Nebenkosten wurde an den Durchschnitt der letzten Jahre angepasst.

16 Militär und Bevölkerungsschutz*Schiesswesen*

1611.4240.00 BENÜTZUNGSGEBÜHREN UND DIENSTLEISTUNGEN
Wegfall der Schussgelder Kant. Schützenfest bB 2019 in Sissach.

Zivilschutz

1620.3632.00 BEITRÄGE AN ZSO EBENRAIN
Der Anteil der Gemeinde Sissach wird aufgrund der Bevölkerungszahl berechnet und bewegt sich auf Vorjahresniveau. Der Anteil an den Gesamtkosten beträgt 54.38%.

Gemeindeführungsstab

1621.3632.00 BEITRÄGE AN DEN REG. FÜHRUNGSSTAB (RFS)
Der Anteil der Gemeinde Sissach wird aufgrund der Bevölkerungszahl berechnet. Der Anteil an den Gesamtkosten beträgt 54.38%.

2 Bildung**21 Obligatorische Schule***Kindergarten*

2110.3020.00 LÖHNE LEHRPERSONEN
Gemäss den aktuellen Schülerzahlen wird nach den Sommerferien ein Kindergarten weniger geführt.

2110.3020.01 LÖHNE LEHRER/PRAKTIKANTEN
Zur Unterstützung der Lehrpersonen werden jeweils zwei Praktikanten und zwei Zivildienstleistende beschäftigt.

2110.3104.00 LEHRMITTEL
- 7 Kl. x CHF 2'100.-- Klassenkredite 14'700.--
- SchülerInnenkredit à CHF 60.-- 9'000.--
23'700.--

2110.3170.00 REISEKOSTEN UND SPESEN
Verpflegungspauschalen und Transportpauschalen für die Zivildienstleistenden.

Primarschule

2120.3020.00 LÖHNE LEHRPERSONEN
Per 01.08.2019 traten die überarbeiteten Modellumschreibungen für die Primarlehrer in Kraft. Die damit einhergehende Lohnerhöhung beträgt durchschnittlich 3.7%.

2120.3104.00 LEHRMITTEL
- 23 Kl. x CHF 3'500.-- Klassenkredite 80'500.--
- 15 Kl. x CHF 900.-- Textiles Werken 13'500.--
- Lehrerbibliothek 3'250.--
- 8 Kl. x CHF 200.-- Kreativunterricht 1'600.--
- Schulsozialpädagogik 1'000.--
- Grundkurs / Förderunterricht 500.--
100'350.--

2120.3113.00 HARDWARE
Im Jahr 2020 wird die dritte Tranche von 50 iPads angeschafft. Viele Lehrmittel stehen in der heutigen Zeit als App zur Verfügung. Der Einsatz der iPads lässt weitere didaktische Möglichkeiten zu. Der Einsatz dieser Geräte hat sich schweizweit etabliert.

2120.4612.00 SCHULGELDER VON GEMEINDEN
Schulgeld für Kinder aus anderen Gemeinden, welche eine Regelklasse in Sissach (Tagesaufenthalt) besuchen.

Kleinklassen Primar

2120.4612.10 ENTSCHÄDIGUNG VON GEMEINDEN
Aufgrund der Schülerzahlen der jeweiligen Gemeinde werden die direkten Schulungskosten auf die angeschlossenen Gemeinden verteilt. Die Overhead-Kosten (Liegenschaft, Hauswartung etc.) werden aufgrund der Bevölkerungszahl aufgeteilt.

ISF

2120.3020.11 LÖHNE LEHRKRÄFTE
Aufgrund der zur Verfügung stehenden Zahlen wurde das Schuljahr 2019/2020 mit geringeren Pensen berechnet.

Sonderschulen (Logopädischer Dienst)

2120.4612.20 ENTSCHÄDIGUNG VON GEMEINDEN / LOGOPÄDIE
Die Aufwendungen werden den angeschlossenen Gemeinden aufgrund der anteilmässigen Einwohnerzahl verrechnet.

Schulliegenschaften (Kindergarten)

2170.3144.00 BÜROMÖBEL UND GERÄTE
Die Einrichtung des neuen Doppel-Kindergartens an der Schulstrasse 3 wurde mit CHF 20'000.-- budgetiert.

2170.3160.00 MIETE UND PACTH LIEGENSCHAFTEN
Der prov. Kindergarten Gottesacker wurde im Jahr 2019 zurückgebaut.

Primarschulliegenschaften ,Dorf'

2171.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN
Anpassung der Elektroinstallationen an die heutigen Standards und Bedürfnisse (CHF 40'000.--).

2171.4470.00 PACTH UND MIETZINSE LIEGENSCHAFTEN
Mit der Anpassung des Lehrplanes wurde die Nutzung der Schulküche von der Sekundarschule im Primarschulhaus Dorf durch den Kanton gekündigt.

*Primarschulliegenschaften ,Bützenen'***2172.3110.00 BÜROMÖBEL UND GERÄTE**

Ersatzbeschaffung von Tischen, Stühlen und Lehrerpulten sind mit CHF 25'600.-- budgetiert.

2172.3144.00 APPARATE, MASCHINEN, FAHRZEUGE, WERKZEUGE

Für das gefahrlose Arbeiten in der Höhe ist ein Hebelift budgetiert (CHF 17'000.--). Um die Wasserqualität zu verbessern und der Verkalkung der internen Leitungen vorzubeugen wird eine Kalkschutzanlage angeschafft (CHF 15'500.--).

2172.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN

Anpassung der Elektroinstallationen an die heutigen Standards und Bedürfnisse (CHF 40'000.--). Die in die Jahre gekommenen Oberlichter müssen saniert werden (CHF 30'000.--). Diverse Umbau- und Erweiterungsbauten (CHF 47'500.--).

*Sekundarschulliegenschaften ,Tannenbrunn'***2173.3111.00 APPARATE, MASCHINEN, FAHRZEUGE, WERKZEUGE**

Der vermehrte Aufwand für die Aussenreinigung soll durch den Kauf einer Wischmaschine effizienter gestaltet werden (CHF 19'000.--).

2173.4611.00 ENTSCHÄDIGUNGEN VOM KANTON

Auf die Fensterreinigung wird gem. Auftrag Kanton alle zwei Jahre verzichtet (CHF -11'000.--).

*Übriges Bildungswesen***2174.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN**

Vermehrte Geruchsbelästigungen machen einen Ersatz des Pumpensumpfs der WC-Anlagen unumgänglich (CHF 30'000.--).

*Schulleitung und Schulrat***2190.3118.00 ANSCHAFFUNG VON IMMATERIELLEN ANLAGEN**

Anschaffung der Schuladministrationslösung SAL. Zentrales Informatikmittel der Schulen Baselland.

*Volksschule, Sonstiges***2192.3634.00 BEITRÄGE AN ÖFFENTLICHE UNTERNEHMUNGEN**

Seit 2016 tragen die Gemeinden die Kosten der Spitalbeschulung von Kindergärtnern und Primarschülern.

3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche**32 Kultur allgemein***Bibliotheken***3210.4632.00 BEITRÄGE VON GEMEINDEN**

Beiträge von Gemeinden an die Gemeindebibliothek Sissach.

*Konzert und Theater***3220.3636.00 BEITRÄGE AN PRIVATE ORGANISATIONEN OHNE ERWERBSZWECK**

Der Musikverein Sissach wird seine Mitglieder mit neuen Uniformen ausstatten. Die Gemeinde beteiligt sich in den Jahren 2019 und 2020 jeweils mit CHF 25'000.-- an der Neuuniformierung.

*Kultur sonstiges***3290.3119.00 ÜBRIGE ANSCHAFFUNGEN**

Die in die Jahre gekommenen Fahnen in der Begegnungszone sollen ersetzt werden (CHF 15'000.--).

34 Sport und Freizeit*Schwimmbad***3411.3010.00 LÖHNE BETRIEBSPERSONAL**

Das Schwimmbadpersonal wird ab dem 01.01.2020 durch die Sport Sissach AG angestellt und entlohnt (Leistungsvereinbarung).

3411.3643.00 BEITRAG AN ÖFFENTLICHE UNTERNEHMUNGEN

Beitrag der Gemeinde Sissach an die Sport Sissach AG als Betreiberin des Schwimmbades (Leistungsvereinbarung).

3411.4470.00 PACHT- UND MIETZINSE LIEGENSCHAFTEN VV

Mietbetrag Schwimmbad der Sport Sissach AG an die Gemeinde (Leistungsvereinbarung).

*Kunsteisbahn***3413.3010.00 LÖHNE BETRIEBSPERSONAL**

Das Kunsteisbahnpersonal wird ab dem 01.01.2020 durch die Sport Sissach AG angestellt und entlohnt (Leistungsvereinbarung).

3413.3151.00 UNTERHALT APPARATE, MASCHINEN UND WERKZEUG

Jährliche Servicegebühren welche dem Unterhalt des Gebäudes dienen.

*Jugendhaus (Jugendtreff Sissach u.U.)***3421.3634.00 BEITRÄGE / JUGENDTREFF SISSACH UND UMGEBUNG**

Der Pro-Kopf-Beitrag an die Aktivitäten der offenen Jugendarbeit beträgt 2020 CHF 9.50 (Vorjahr CHF 10.50).

4 Gesundheit**41 Kranken- und Pflegeheime***Kranken- und Pflegeheime***4120.3614.00 ENTSCHÄDIGUNG AN ÖFFENTLICHE UNTERNEHMUNGEN**

Aufgrund der aktuellen Zahlen muss im kommenden Jahr mit einem Betrag von CHF 950'000.-- für die Pflegefinanzierung gerechnet werden. Die Revision der Krankenpflege-Leistungsverordnung wurde so weit als möglich berücksichtigt. Dies unter der Voraussetzung, dass die durchschnittlichen Pflegestufen etwa gleich bleiben.

42 Ambulante Krankenpflege*Ambulante Krankenpflege***4210.3635.00 BEITRÄGE AN PRIVATE UNTERNEHMUNGEN / SPITEX**

Der Gemeindebeitrag an die Spitex beträgt für das Jahr 2020 CHF 102.-- (Vorjahr CHF 104.--) pro EinwohnerIn. Aufgrund eines Entscheides des Bundesverwaltungsgerichts im Jahr 2017 müssen die Krankenkassen die Produkte aus der Mittel und Gegenstände-Liste (MiGel) nicht mehr separat entschädigen. Die Neuregelung erfolgt via Gemeinden als Restfinanzierer. Im Budget wurden dafür CHF 2'000.-- eingestellt.

4210.3635.02 BEITRÄGE AN PRIVATE UNTERNEHMUNGEN

Gemäss Bundesgesetz über die Krankenversicherung ist die Gemeinde verpflichtet den nicht gedeckten Betrag der Pflegeleistungen zu übernehmen.

4210.3636.00 BEITRÄGE AN PRIVATE ORGANISATIONEN OHNE ERWERBSZWECK

Die Gemeinden Sissach, Diegten, Eptingen und Itingen haben sich entschlossen eine gemeinsame Mütter- und Väterberatung anzubieten. Diese Dienstleistung wird durch die Spitex erbracht und den Gemeinden anteilmässig in Rechnung gestellt.

49 Übriges Gesundheitswesen*Versorgungsregionen***4901.3130.00 DIENSTLEISTUNGEN DRITTER**

Das Altersbetreuungs- und Pflegegesetz schreibt den Gemeinden vor bis Ende 2020 Angebote für diese Zielgruppe zu erstellen. Mit der Umsetzung wurde der Verein Regio Oberbaselbiet betraut. Die Kosten werden aufgrund der Bevölkerung und eines Grundbeitrages berechnet.

5 Soziale Sicherheit**53 Alter und Hinterlassene***Ergänzungsleistungen AHV***5320.3631.00 BEITRÄGE AN KANTON**

Gemäss aktuellen Erwartungen werden die Gemeinden im Jahr 2020 mit rund 50.4 Mio. Franken EL der AHV belastet. Dies bedeutet ca. CHF 173.-- (Vorjahr CHF 185.--) pro EinwohnerIn. Wie sich die Begrenzung der anerkannten Heimtaxen der EL-Bezüger auf die Beiträge auswirken, kann noch nicht mit abschliessender Sicherheit budgetiert werden.

*Leistungen an Alter***5350.3637.00 BEITRÄGE AN PRIVATE HAUSHALTE**

Beiträge an EL-Bezüger welche in einem Heim wohnhaft sind und deren Heimtaxen über der festgelegten EL-Obergrenze von CHF 170.-- (Vorjahr CHF 190.--) liegt. Entgegen der ursprünglichen Absicht die EL-Obergrenze im Jahr 2020 bei CHF 180.-- festzulegen, hat die KKAF entschieden die EL-Obergrenze um zusätzliche CHF 10.-- zu senken.

54 Familie und Jugend*Kinderkrippen und Kinderhorte***5451.3635.00 BEITRÄGE AN PRIVATE UNTERNEHMUNGEN**

Infrastrukturbeitrag (Objektfinanzierung) Kindertagesstätten (CHF 13'600.-- pro Kita).

56 Soziales Wohnungswesen*Soziales Wohnungswesen***5600.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN**

Die Heizung in der Hauptstrasse 127 muss altershalber ersetzt werden (CHF 10'000.--).

57 Sozialhilfe und Asylwesen*Sozialhilfe***5720.3130.00 DIENSTLEISTUNGEN DRITTER**

Kosten der Arbeitsintegrationsprogramme: 50% der Aufwendungen werden durch den Kanton zurückerstattet (5.5720.4631.00).

5720.3637.00 UNTERSTÜTZUNG GEM. SOZIALHILFEGESETZ

Die Gründe für die Inanspruchnahme von Sozialhilfe sind vielfältig. Meist ist das Zusammentreffen von mehreren Faktoren für den Gang zum Sozialamt verantwortlich. Aufgrund der aktuellen Fallzahlen und Modellrechnungen kann mit einer geringfügigen Entlastung der Sozialhilfekosten gerechnet werden.

*Asylwesen***5730.3635.00 BEITRÄGE AN PRIVATE UNTERNEHMUNGEN**

Aufgrund von Hochrechnungen und der aktuellen Lage mit einem stetigen, leichten Rückgang der Asylgesuche kann mit tieferen Aufwendungen im Asylbereich gerechnet werden.

6 Verkehr**61 Strassenverkehr***Gemeindestrassen / Werkhof***6150.3130.00 DIENSTLEISTUNGEN DRITTER**

Das in der Investitionsrechnung aufgeführte Parkraumbewirtschaftungskonzept (CHF 150'000.--) wird aus dem dafür vorgesehenen Fonds finanziert. Der Ausgleich der Investition wird über die Erfolgsrechnung gebucht und ist für diese kostenneutral.

6150.3141.01 UNTERHALT STRASSENBELEUCHTUNG

Die Beleuchtungskandelaber am Rebbergweg, Haldenweg und Stebligerweg werden auf die energieeffiziente LED-Technologie umgerüstet (CHF 48'000.--).

- 6150.4612.01 ENTSCHÄDIGUNGEN VON ZWECKVERBÄNDE**
 Weitere Dienstleistungen im speziellen für die Friedhofgemeinde und die Wasserversorgung Sissach und Umgebung werden durch die Werkhofmitarbeiter übernommen.

7 Umweltschutz und Raumordnung

SPEZIALFINANZIERUNGEN

Die sogenannten Spezialfinanzierungen sind kostenneutral in der Einwohnerkasse integriert. Neutral darum, weil zur Kostendeckung dieser Aufgabengebiete eigene Gebühren erhoben werden, d.h. selbsttragend sind/sein müssen.

71 Wasserversorgung

Wasserwerke Gemeindebetriebe

- 7101 Wasserversorgung:** Aufwandüberschuss von CHF 213'150.--.
 Die Tarifordnung der Wasserversorgung bleibt unverändert.
- 7101.3131.00 PLANUNG UND PROJEKTIERUNG**
 Die Erarbeitung des Generellen Wasserplans (GWP) dient als Grundlage für die zukünftige Planung der gesamten Wasserversorgung.
- 7101.3612.00 ENTSCHÄDIGUNGEN AN ZWECKVERBÄNDE**
 Die Wasserpreise der Wühre CHF 0.18/m³ (alt CHF 0.18) und der Wasserversorgungsgenossenschaft Sissach u. Umgebung CHF 3.--/m³ (alt CHF 3.20) wurden angepasst.
- 7101.4240.00 DIENSTLEISTUNGEN (WASSERBEZUGSGEBÜHREN)**
 Mit dem Abschluss eines Transitvertrages mit der Gemeinde Zunzgen fällt die Wasserabgabe an Zunzgen weg (CHF -15'000.--). Die Zählermiete (CHF -36'000.--) wird temporär erlassen.
- 7101.4940.01 KK-ZINS SPEZIALFINANZIERUNG**
 Die gegenseitige Zinsverrechnung wird aufgrund der Zinssituation an den Finanzmärkten bei 0.0% beibehalten.

72 Abwasserbeseitigung

Abwasserbeseitigung Gemeindebetriebe

- 7201 Abwasserbeseitigung:** Aufwandüberschuss von CHF 260'100.--.
 Die Tarifordnung der Abwasserversorgung bleibt unverändert.
- 7201.3143.00 UNTERHALT ÜBRIGE TIEFBAUTEN**
 Neben den geplanten Kanalsanierungen (CHF 85'000.--) muss die Sauberwasserleitung am Heiletenweg saniert werden (CHF 35'000.--).

- 7201.4940.02 KK-ZINS SPEZIALFINANZIERUNG**
 Die gegenseitige Zinsverrechnung wird aufgrund der Zinssituation an den Finanzmärkten bei 0.0% beibehalten.

73 Abfallwirtschaft

Abfallwirtschaft Gemeindebetriebe

- 7301 Abfallbeseitigung:** Aufwandüberschuss von CHF 99'950.--.
 Die Tarifordnung der Abfallkasse bleibt unverändert.
- 7301.3130.15 KARTON- UND PAPIERENTSORGUNG**
 Im Jahr 2020 soll eine separate Karton-Sammlung angeboten werden.
- 7301.4940.03 KK-ZINS SPEZIALFINANZIERUNG**
 Die gegenseitige Zinsverrechnung wird aufgrund der Zinssituation an den Finanzmärkten bei 0.0% beibehalten.

77 Friedhof und Bestattungen

Friedhof und Bestattung

- 7710.3632.00 BEITRÄGE / FRIEDHOFGEMEINDE SI,BÖ,DIEP,IT,THÜ**
 Der Beitrag der Einwohnergemeinde Sissach an die Friedhofgemeinde beträgt unverändert CHF 20.-- pro EinwohnerIn.

79 Raumordnung

Raumplanung

- 7900.3131.00 PLANUNG UND PROJEKTIERUNG**
 Die Integration der Gefahrenkarte und der Gewässerräume in den Zonenplan wurde mit CHF 20'000.-- budgetiert.

8 Volkswirtschaft

82 Forstwirtschaft

Forstwirtschaft

- 8200.3632.00 BEITRAG AN ZWECKVERBAND FORSTREVIER SISSACH**
 Die Abgeltung der gemeinwirtschaftlichen Leistungen des Forstreviers wurde auf Basis des bestehenden Vertrages per 2017 an die tatsächlich ausgewiesenen Kosten angeglichen: CHF 82'675.--/Jahr.

87 Energie

Übrige Energie

- 8730.3130.00 DIENSTLEISTUNGEN DRITTER**
 Die Überarbeitung des Energiekonzepts Vision 20-30 wurde mit CHF 30'000.-- budgetiert. Das Re-Audit für das Energiestadtlabel muss im Jahr 2020 durchgeführt werden (CHF 5'000.--).

89 Sonstige gewerbliche Betriebe*Deponie Strickrain***8901.3143.01/02 UNTERHALT ÜBRIGER TIEFBAU**

Für die Nachsorge und die Folgekosten aus dem Betrieb der Deponie Strickrain müssen jährliche, langfristige Rückstellungen gebildet werden.

8901.3612.00 ENTSCHÄDIGUNGEN / BÜRGERGEMEINDE ANTEIL DEPONIEBETRIEB

Der Anteil der Bürgergemeinde Sissach - als Grundstückseigentümerin - aus dem Betrieb der Deponie Strickrain beträgt gemäss Vertrag (EGV 12.12.18) 50% vom Betriebssaldo.

8901.3630.00 BEITRÄGE / BUND (VASA-GEBÜHREN)

8901.4240.01 Gemäss Verordnung über die Abgabe zur Sanierung von Altlasten (VASA), sind – sofern keine separaten Kompartimente bestehen – die entsprechenden Abgaben für sämtliche Deponiegüter zu entrichten.

8901.4240.00 DEPONIEGEBÜHREN STRICKRAIN

Die Einnahmen aus dem Betrieb der Deponie Strickrain setzen sich wie folgt zusammen:

- Div. Deponiematerial	3'267 to à CHF 30.00	98'000.--
- Aushubmaterial	32'000 to à CHF 16.50	528'000.--
- Abbruchmaterial/Dekl. Inertstoffe	10'000 to à CHF 20.00	200'000.--
		826'000.--

Der budgetierte Ertragsüberschuss beträgt CHF 650'000.--.

9 Finanzen und Steuern**91 Steuern***Steuern aktuelles Jahr***9100 STEUERN AKTUELLES JAHR**

Die Annahmen und Hochrechnungen für den Steuerertrag basieren auf den provisorischen und definitiven Steuerrechnungen 2017, 2018 und 2019. Zudem wurde der Berechnung ein Bevölkerungswachstum von 0.3% und einem durchschnittlichen Wachstum der Pro-Kopf-Steuererträge von 2.8% zu Grunde gelegt. Mit der Steuervorlage 17 darf der Kapitalsteuersatz für juristische Personen noch maximal 0.55 Promille betragen.

*Steuern Vorjahre***9101 STEUERN VORJAHRE**

Aufgrund des harmonisierten Rechnungsmodells werden die erwarteten Einnahmen aus den Vorjahren bei dem Rechnungsabschluss jeweils abgegrenzt.

93 Finanz- und Lastenausgleich*Finanz- und Lastenausgleich***9300 FINANZAUSGLEICH**

Der Finanzausgleich wird seit dem Jahr 2010 nicht mehr auf Basis des Staatssteuerertrages, sondern als horizontaler Ausgleich zwischen den Gemeinden ausgerichtet.

Gemeinden mit überdurchschnittlicher Belastung in den Bereichen Sozialhilfe, Bildung oder nicht-Siedlungsfläche erhalten eine Sonderlastenabgeltung.

Der Ausgleichsfonds wird neu durch einen pro-Kopf-Beitrag der einzelnen Gemeinden finanziert. Die effektiven Zahlen für das Jahr 2020 werden aufgrund der Gemeindeabschlüsse 2019 durch den Kanton berechnet.

Der budgetierte Betrag basiert auf Hochrechnungen der Erfolgsrechnung 2019 und den Empfehlungen des Kantons.

9300.3652.00 FINANZIERUNG SOLIDARITÄTSBEITRAG

Gemeinden mit einer Sozialhilfequote welche 130% über dem kantonalen Durchschnitt liegen erhalten zukünftig einen Solidaritätsbeitrag.

9300.4621.00 SONDERLASTENABGELTUNG

Im Bereich „Bildung – Schülerzahl“ liegt die Gemeinde Sissach über dem gewichteten Mittel vom Kanton. Aufgrund der sinkenden Schülerzahlen gehen wir von einer tieferen Abgeltung aus.

9300.4631.00 BEITRÄGE VOM KANTON / KOMPENSATIONSLEISTUNGEN

Folgende Kompensationsleistungen infolge Aufgabenverschiebung wird der Kanton der Gemeinde vergüten:

- 6. Primarschuljahr (pro Schüler CHF 2'100.--)	CHF 900'000.--
- Aufteilung EL und Entlastung Pflegefinanzierung	CHF 175'000.--

94 Ertragsanteile aus Bundeseinnahmen*Ertragsanteile aus Bundeseinnahmen***9400.4600.00 ANTEIL AN BUNDESERTRÄGEN**

Zur Abfederung der erwarteten Ertragsausfälle im Zusammenhang mit der Steuervorlage 17, erhöht der Bund den Bundesanteil an die Kantone.

96 Vermögens- und Schuldenverwaltung*Zinsen***9610.3406.00 VERZINSUNG LANGFRISTIGE FINANZVERBINDLICHKEITEN**

Für die Finanzierung zukünftiger Investitionen muss Fremdkapital aufgenommen werden.

STÜTZPUNKTFEUERWEHR SISSACH

Seite 74

- 1500.3090.01 AUSBILDUNG EXTERN**
Folgende Weiterbildungen sind im nächsten Jahr geplant: Gerätewartekurs, Brandschutzfachmann (Vorkurs), Fahrsicherheitstraining für LKW, Hubrettungskurs in Murten und verschiedene Atemschutzausbildungen mit Echtfeuer.
- 1500.3111.00 ANSCHAFFUNGEN**
Neben Anschaffungen im Bereich Funk, technische Hilfeleistung und Kleingeräten ist für das Jahr 2020 ein Flurförderfahrzeug, eine Atemschutz-Waschmaschine und die Installationskosten für die Möglichkeit einer externen Stromeinspeisung geplant.
- 1500.3113.00 HARDWARE**
Ein Teil der Computerarbeitsplätze muss ersetzt werden.
- 1500.4631.00 BEITRÄGE VOM KANTON (BGV)**
Der Beitragssatz wurde durch die Baselland. Gebäudeversicherung ab dem Jahr 2020 um 1.5% gekürzt.
- 1500.4632.xx GEMEINDEN**
Für das Budget wurde die Aufteilung gemäss Statuten zu Grunde gelegt. Diese sehen eine Aufteilung je zur Hälfte basierend auf den Gebäudeversicherungswerten aller Liegenschaften im Gemeindegebiet und den Einwohnerzahlen der einzelnen Gemeinden vor.

BEGEGNUNGSZENTRUM JAKOBSHOF

- 3110.3111.00 APPARATE, MASCHINEN, WERKZEUGE**
Der in die Jahre gekommene Backofen muss ersetzt werden (CHF 2'000.--).
- 3110.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN**
Neben dem allgemeinen Unterhalt (CHF 5'000.--) werden die Holzböden im Unterrichtszimmer und im Büro neu versiegelt. Eine Dachreparatur im Bereich des Sekretariats ist ebenfalls budgetiert.
- 3110.4632.10 REFORMIERTE KIRCHGEMEINDE SISSACH**
Die Ref. Kirchgemeinde beteiligt sich mit 40% am Betriebsdefizit des Begegnungszentrums Jakobshof.

FRIEDHOFGEMEINDE SI, BÖ, DIEP, IT, THÜ

- 7710.3101.01 PFLANZEN RABATTEN**
Die Erstellung eines Friedwaldes wurde mit CHF 10'000.-- budgetiert.

- 7710.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN**
Für das Jahr 2020 sind unter anderem die Erneuerung der Rückwände und ein neues Dach für die Unterstände geplant (CHF 20'000.--).
- 7710.3612.01 ENTSCHÄDIGUNG AN GEMEINDEN**
Arbeiten und Stellvertretungen für die Friedhofgemeinde durch Mitarbeiter vom Werkhof.
- 7710.4240.01 GRABPFLEGE FRIEDHOFGÄRTNER**
Entgelt für die Grabpflege, welche durch den Friedhofgärtner ausgeführt wird.
- 7710.4632.00 ÜBRIGES GEMEINWESEN**
Der Beitrag der Einwohnergemeinden beträgt unverändert CHF 20.-- pro EinwohnerIn.

Traktandum 3: Budget 2020

- 3.0 **Einwohnerkasse**
- Festsetzung des Gemeindesteuersätze
 - Festsetzung der Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe
 - Genehmigung der Tarifordnung Abfallentsorgung
 - Genehmigung der Tarifordnung über die Hundehaltung
 - Genehmigung der Tarifordnung Ölfuerungskontrollen
 - Genehmigung der Tarifordnung Wasserversorgung
 - Genehmigung der Tarifordnung für Abwasserbeseitigung
 - Genehmigung der Tarifordnung schulergänzende Tagesbetreuungsangebote
 - Kenntnisnahme der mit der Genehmigung des Budgets bewilligten Investitionskredite (GO § 6 Abs. 2)
 - Kenntnisnahme der mit der Genehmigung des Budgets bewilligten Sachaufwände (GO § 6 Abs. 2)
 - Genehmigung des Budgets Einwohnerkasse gesamthaft
- 3.1 **Stützpunktfeuerwehr Sissach** – Genehmigung des Budgets
- 3.2 **Begegnungszentrum Jakobshof** – Genehmigung des Budgets
- 3.3 **Friedhofkasse Sissach-Böckten-Diepfingen-Itingen-Thürnen** – Genehmigung des Budgets

1. Einleitung

a) Zusammenfassung

Das Budget 2020 für die Einwohnergemeinde sieht einen Gewinn in der Höhe von 1.4 Mio. Franken vor. Dem Gesamtertrag in Höhe von 30.612 Mio. stehen Aufwände in Höhe von 29.184 Mio. Franken gegenüber. Trotz der markanten Steuerausfälle bei den juristischen Personen aufgrund der Steuervorlage 17 sowie des grossen Investitionsvolumen verzichtet der Gemeinderat angesichts der weiterhin steigenden Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen auf eine Erhöhung der Steuersätze. Die Kapitalsteuer für juristische Personen darf aufgrund der SV17 noch max. 0.55 % betragen. Ebenfalls verzichtet der Gemeinderat aufgrund des Zieles, die hohen Kapitalbestände der Spezialfinanzierungen (Wasser, Abwasser, Abfall) zu reduzieren, auf eine Gebührenerhöhung und beantragt partiell Gebührenreduktionen.

Das Budget fällt mit einem Gewinn in Höhe von 1.4 Mio. Franken rund 1 Mio. Franken besser aus als im Vorjahr. Die realistisch eingeschätzten Steuererträge dürften die steigenden Aufwendungen mehr als kompensieren. Der budgetierte Gewinn für das Jahr 2020 entspricht somit ziemlich genau dem Ergebnis der Jahresrechnung 2018. Das Jahr 2018 war geprägt einerseits von hohen Steuernachträgen bei den natürlichen Personen sowie andererseits von rückwirkenden Beiträgen des Kantons als Folge der vom Souverän angenommen „Fairness-Initiative“ – Rückerstattungen an die Gemeinden infolge EL-Einsparungen auf Kantonebene.

Die **Investitionsrechnung** weist Nettoinvestitionen von total 5.3 Mio. Franken im steuerfinanzierten Bereich aus, zusätzlich fallen CHF 0.4 Mio. aus den spezialfinanzierten Bereichen (Wasser, Abfall und Abwasser) an. Die Investitionstätigkeit ist damit weiter hoch. Die grössten Investitionen im Jahr 2020 werden der Bau des Doppelkindergartens Dorf (2 Mio.) sowie die Innensanierung der Liegenschaft Kirchgasse 11, Musikschule (1 Mio.) sein.

Der Finanzierungsfehlbetrag im Jahre 2020 beläuft sich auf rund CHF 2.1 Mio. Somit wird ein **Selbstfinanzierungsgrad von 60% im steuerfinanzierten Bereich prognostiziert**.

b) Ausgangslage für die Budgetierung 2020

Als grosser Einflussfaktor auf die Budgetgestaltung müssen die Auswirkungen der Steuervorlage 17 (SV17) des Kantons bezeichnet werden. Ab kommendem Jahr werden die juristischen Personen aufgrund der mit der SV17 beschlossenen Senkung der Steuersätze deutlich weniger Steuern abliefern. Es bleibt abzuwarten, inwiefern sich dies auf die Höhe des Beitrages in den horizontalen Finanzausgleich auswirkt und wie sich die Kompensationsmassnahmen der SV17 (erhöhte Dividendenbesteuerung, Erhöhung Kinderbetreuungsabzug, Erträge aus der Bundessteuer) positiv oder negativ auf die Steuererträge bei den natürlichen Personen, respektive auf die Gesamteinnahmen auswirken. Die weiterhin robuste Konjunktur wird auch im kommenden Jahr zu einer grundsätzlich guten Ausgangslage für die Steuererträge führen, wenn auch die Prognosen der konjunkturellen Entwicklung aufgrund der ökonomischen Grosswetterlage etwas zurückhaltender ausfallen als vor Jahresfrist.

Nach einer längeren Phase ohne Teuerung wird in den kommenden Jahren wiederum mit einem leichten Preisanstieg in der Höhe von rund 1% (Budget 2020: 0 % Teuerung auf Löhnen) gerechnet, welcher sich auf die Sachkosten, aber auch die Steuererträge auswirkt. Allerdings entsteht keine kalte Progression, da durch einen indexbezogenen Tarif die Teuerung neutralisiert wird.

c) Wichtigste Veränderungen zum Budget 2019

Verschlechterungen:	-1'066'000.-
Steuererträge juristische Personen	-475'000.-
Abschreibungen	-140'000.-
Beiträge an Pflegeheime	-100'000.-
Löhne des Lehrpersonals	-85'000.-
Löhne Verwaltungspersonal	-75'000.-
Finanzierung Solidaritätsbeitrag	-70'000.-
Anschaffung Hard- und Software	-66'000.-
Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	-55'000.-

Verbesserungen:	1'973'000.-
Mehreinnahmen Steuern natürliche Personen	1'250'000.-
Anteil Bundeserträge	249'000.-
Ergänzungsleistungen zu AHV	181'000.-
Nettobelastung Sozialhilfe	117'000.-
Sozialversicherungsbeiträge	85'000.-
Finanzausgleich	50'000.-
Beitrag Spitex	41'000.-

Verschlechterungen gegenüber dem Budget 2019

Bei den **Steuererträgen der juristischen Personen** entfällt aufgrund der Steuersenkungen ein Grossteil der Kapitalsteuern, der Ausfall beläuft sich in Sissach auf rund 0,5 Mio. Franken.

Bei den **Steuererträgen der natürlichen Personen** wurde versucht diese möglichst realistisch einzuschätzen, so dass die in der Vergangenheit angefallenen Nachträge aus früheren Jahren – nach HRM2 möglichst zu vermeiden – minimiert bzw. durch entsprechende Abgrenzungen aufgefangen werden.

Aufgrund der hohen Investitionstätigkeiten steigen die **Abschreibungen** kontinuierlich an.

Die **Beiträge an die Pflegeheime** fallen aufgrund der steigenden Pflegeintensität sowie der Anpassungen der Normpflegekosten kontinuierlich höher an.

Bei mehrjährigen Bauprojekten erfolgt die Aktivierung und damit auch der Beginn der Abschreibungen erst nach Abschluss aller Arbeiten.

Aufgrund der rückgängigen Zahlen bei den Asylgesuchen hat der Gemeinderat beschlossen, die Betreuung nicht mehr durch eine Drittfirma (zz. ORS AG) vornehmen zu lassen, sondern diese durch Aufstockung einer vakanten 40%-Stelle im Bereich der **Sozialberatung** auf 80% durch die Gemeinde wieder selbst wahrnehmen zu lassen. Dadurch wird sich eine Verschiebung von den Drittkosten zum Personalaufwand ergeben. Die Verschiebung wird kostenneutral erfolgen. Das Budget war zum Zeitpunkt der Aufstockung bereits erstellt.

Erstmals im Jahr 2019 erhalten Gemeinden einen **Solidaritätsbeitrag**, deren Sozialhilfequote mehr als 130 % des kantonalen Durchschnitts beträgt. Die Solidaritätsbeiträge werden von allen Gemeinden mit 10 Franken pro Einwohner finanziert. Die entsprechende Gesetzesänderung wurde am 10. Februar 2019 vom Baselbieter Volk als Gegenvorschlag zur Sozialausgleichsinitiative beschlossen.

Die **EDV-Infrastruktur** in der Verwaltung ist in die Jahre gekommen. Diverse Computer weisen ein hohes Alter auf, der letzte grössere Hardware-Ersatz liegt rund 10 Jahre zurück. Der Gemeinderat hat sich entschlossen, jeweils möglichst gleichzeitig alle Geräte zu ersetzen, da dabei von Mengenrabatten profitiert werden kann. Zudem gestalten sich Handhabung und Wartung bei einer einheitlichen Produktpalette (auch im Softwarebereich) einfacher als dies bei vielen verschiedenen Geräten der Fall wäre.

Die Liegenschaft ‚Altes Schützenhaus‘ an der Zunzgerstrasse 50, erfordert einige dringliche Sanierungsarbeiten, welche im Jahr 2020 zur Ausführung kommen sollen. An den Gemeindeliegenschaften Bergweg 2, Gelterkinderstrasse 15, Kirchgasse 18 und Schulstrasse 6 sind Reparaturen vorgesehen. Die betreffenden Liegenschaften befinden sich im Finanzvermögen der Gemeinde.

Verbesserungen gegenüber dem Budget 2019

Bei den **Steuereinnahmen der natürlichen Personen** wird aufgrund der Entwicklung der jüngeren Vergangenheit ein höherer Zuwachs als anlässlich der letztjährigen Planung erwartet. Dem Gemeinderat wurde verschiedentlich vorgeworfen, die Steuereinnahmen stets zu tief zu budgetieren. Die nun budgetierten Werte sind ambitiös, aber durchaus realistisch. Als Ausgangsbasis wurden die realisierten Werte des Jahres 2018 sowie die Prognosewerte 2019 gewählt. Für die Prognose 2020ff wurde einerseits ein kleiner Bevölkerungszuwachs von 0.3% sowie ein Wachstum des Pro-Kopf-Steuerertrages in Höhe von 2.8% angenommen. Dies entspricht dem tiefsten Wachstum der drei berechneten durchschnittlichen Wachstumsreihen (5-Jahresschnitt: 3.6%, 10-Jahresschnitt: 2.8%, 2-Jahresschnitt: 6.5%). Angesichts der leichten Teuerung hält der Gemeinderat ein solches Wachstum für realistisch.

Als Kompensation der durch die Steuersenkungen bei den juristischen Personen wegfallenden Steuererträge, erhalten Kanton und Gemeinden einen höheren **Anteil an der direkten Bundessteuer** (21.2% statt 17%). Der Anteil für die Gemeinden beläuft sich gesamthaft auf 9,6 Mio. Franken pro Jahr, für Sissach sind dies rund 250'000 Franken ab 2020. Damit wird der Steuerausfall (rund 0.5 Mio. Franken pro Jahr) zur Hälfte aufgefangen.

Bei den **Ergänzungsleistung zur AHV** hat die im Jahr 2018 eingeführten Obergrenze bei den EL-Zahlungen an Personen in Pflegeheimen zu einer Entlastung der Gemeinden im oberen Kantonsteil geführt, da hier die Taxen für Wohnen und Betreuung in den Heimen deutlich tiefer sind als im unteren Kantonsteil. Die Entlastung um 181'000 Franken fällt dabei deutlich höher aus als die Mehrbelastung für die Beiträge an die Pflege (100'000 Franken).

Die Nettobelastung bei der **Sozialhilfe** fällt durch etwas tiefer ausfallende Beiträge und höhere Rückerstattungen durch Dritte um rund 120'000 Franken tiefer aus als noch im Jahr 2019 budgetiert.

Bei den **Sozialversicherungsbeiträgen** wird eine Entlastung gegenüber dem Budget 2019 in Höhe von 85'000 gerechnet. Hier wirken sich die geringere Anzahl Klassen (Kindergarten) und das tiefere Durchschnittsalter der Lehrpersonen speziell im Bereich Pensionskasse aus.

Im Gesundheitsbereich sind seit Jahren steigende Kosten eher der Normalfall. Erfreulicherweise erweist sich die **Spitex** Sissach und Umgebung, bei welcher die Gemeinde den Hauptteil der Spitexleistungen bezieht, als sehr kostenstabil. Auch unter Anrechnung der Ausgaben der zunehmend häufiger auftretenden privaten Spitexanbieter wird gar mit einer leichten Reduktion der Kosten im Vergleich zum Budget 2019 gerechnet.

d) Ausblick

Der Gemeinderat beurteilt die finanzielle Lage und die Aussichten wie folgt:

1. Die **wirtschaftlichen Rahmenbedingungen** in näherer Zukunft dürften weiterhin für stetig fliessende Steuererträge sorgen. Dadurch können die lediglich gering steigenden Kosten aufgefangen sowie die grossen Investitionen zu einem beträchtlichen Anteil aus eigenen Mitteln finanziert werden.
2. Aufgrund des unter Punkt eins geschilderten Sachverhaltes stellt der Gemeinderat **keinen Antrag auf Erhöhung des Steuerfusses** für natürliche Personen. Die **Kapitalsteuern für juristische Personen werden auf 0.55% gesenkt**.
3. Das **Nettoausgabenwachstum** findet 2020 vorab in den Bereichen „Allgemeine Verwaltung“ sowie „Bildung“ statt. Erfreulicherweise wachsen die Nettoausgaben in den Bereichen „Gesundheit“ langsamer als befürchtet. Im Bereich „Soziale Sicherheit“ ist gar eine leichte Entlastung gegenüber den Vorjahren festzustellen.
4. Die Konditionen für die Refinanzierung am Kapitalmarkt sind nach wie vor sehr gut. Trotzdem ist eine laufende Überprüfung des **Investitionsvolumens** in Abhängigkeit einer Verschuldungsobergrenze unabdingbar. Nicht notwendige Investitionen sind ohne Anpassungen einer avisierten Schuldenobergrenze oder der Anpassung der Steuersätze nicht realisierbar.
5. Aufgrund der **Hochrechnung 2019** kann von einem besser als budgetierten Jahresergebnis ausgegangen werden.
6. Für Aussagen zu den Planjahren 2021 – 2024 **verweisen wir auf den aktuelle Aufgaben- und Finanzplan**.

2. Investitionen Verwaltungsvermögen

In der Einwohnerkasse wurden folgende Investitionen (Nettoinvestitionen) im Bereich Verwaltungsvermögen (ohne Spez. Finanzierungen Wasser und Abwasser) vorgenommen:

Jahr		Netto- Investitionen	Eigenfinan- zierung	Grad in %	ord. Abschr.	zus. Abschr.
2007	Angaben in CHF	3'724'425	5'351'180	144%	2'282'973	649'998
2008		3'388'829	4'827'478	142%	2'142'458	1'250'000
2009		3'477'718	6'069'626	175%	2'308'350	2'824'998
2010		2'242'544	3'654'923	163%	2'063'145	1'200'000
2011		1'385'169	4'263'147	308%	1'669'965	633'998
2012		2'879'546	2'386'800	83%	1'874'524	1'950'000
2013		1'862'607	2'197'602	118%	1'799'000	950'000
2014		3'938'500	985'075	25%	1'539'000	
2015		644'822	3'803'275	590%	1'661'634	193'106
2016		1'033'155	230'979	22%	1'614'514	
2017		1'805'333	3'914'862	217%	1'558'798	
2018		10'605'122	3'814'447	36%	1'505'224	875'518
2019	Hochrechnung	8'200'000	2'800'000	34%	1'690'150	
2020	Investitionsplan	5'309'000	3'181'000	60%	1'831'350	
2021	“	8'740'000	3'725'000	43%	2'200'000	

2022	“	9'615'000	3'900'000	41%	2'500'000
2023	“	6'813'000	4'100'000	60%	2'500'000
2024	“	6'000'000	4'600'000	77%	2'700'000
2015 - 2024		58'765'432	34'069'563	58%	

(Details zum Investitionsplan 2019-2024 siehe Anhang 1)

Im Ausblick auf die Investitionen der kommenden fünf Jahre sind folgende Positionen speziell zu beachten:

- Für den neuen Doppelkindergarten Dorf sind im Jahr 2020 2 Mio. Franken enthalten.
- Für die Sanierung und Gestaltung der weiteren Primarschulbauten Dorf inkl. 3-fach-Halle sind im Zeitraum 2021 – 2024 24 Mio. Franken eingesetzt.
- Die Innensanierung der Liegenschaft Kirchgasse 11, Musikschule, ist mit 1 Mio. Franken berücksichtigt.
- Die Sanierung der Hauptstrasse Ost (BLKB bis Kreuzmatt) wird aufgrund des grossen Investitionsbedarfs anderer prioritärer Projekte ins Jahr 2021 verschoben.

3. Cashflow/Ergebnis (Gewinn + Abschreibungen - steuerfinanziert)

Der Netto-Geldzufluss an die Gemeinde als Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben (sog. Cashflow - exkl. Spezialfinanzierungen) sieht im Vergleich wie folgt aus:

	Rechnung 18	Hochrech. 19	Budget 20
(in CHF)			
Cashflow	3'814'447	2'800'000	3'181'000
planmässige Abschreibungen Verw.verm.	-1'505'224	-1'690'150	-1'831'350
ausserplanmässige Abschreibungen VV	-875'518		
Einlagen in Fonds	-47'991	-60'000	-64'000
Einlagen in Vorfinanzierungen	-7'050	-7'050	-7'050
Entnahmen aus Fonds	26'257		
Entnahmen aus Vorfinanzierungen			150'000
Ergebnis	1'404'921	1'042'800	1'428'600

Der Cashflow zeigt, für wie viel Geld investiert werden kann, ohne dass eine Neuverschuldung entsteht. Die im Investitionsplan vorgesehenen Investitionen der kommenden 5 Jahre betragen CHF 36.2 Mio., was durchschnittlich CHF 7.2 Mio. im Jahr bedeutet. Der durchschnittlich ausgewiesene Cashflow der nächsten fünf Jahre beträgt – unter Annahme gleichbleibender Steuersätze – rund CHF 3.9 Mio., was mittelfristig zu einer Finanzierungsbedarf von 17 – 19 Mio. Franken führt.

4. Selbstfinanzierung

Der budgetierte Selbstfinanzierungsgrad (steuerfinanziert exkl. Spezialfinanzierungen) beträgt 60%, sprich rund CHF 3.2 Mio. werden an eigenen Mitteln erwirtschaftet.

Übersicht (in CHF):

	Rechnung 18	Hochrech. 19	Budget 20
Cashflow	3'814'447	2'800'000	3'181'000
./. Nettoinvestitionen	-10'605'122	-8'200'000	-5'309'000
Finanzierungssaldo	-6'790'675	-5'400'000	-2'128'000
	Fehlbetrag	Fehlbetrag	Fehlbetrag
Selbstfinanzierungsgrad	36%	34%	60%

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt auf, zu wie vielen Prozenten die Investitionen des kommenden Jahres aus eigenen Mitteln finanziert werden können.

Die Differenz zu 100% zeigt auf, zu wie vielen Prozenten die Investitionen mit neuen Schulden oder durch Entnahme aus dem Eigenkapital finanziert werden müssen.

Der ermittelte Selbstfinanzierungsgrad von 60% entspricht nicht den mittelfristig angestrebten 100%. In den nächsten 5 Jahren beträgt der Selbstfinanzierungsgrad durchschnittliche 53% (Vorjahr 31%), was gegenüber dem Vorjahr eine erhebliche Verbesserung darstellt.

5. Aufgaben- und Finanzplan

Der Aufgaben- und Finanzplan wird in einem separaten Bericht behandelt, Details s. dort. Achtung: Im Aufgaben- und Finanzplan wird der Selbstfinanzierungsgrad inkl. der Spezialfinanzierungen ausgewiesen, in den vorangegangenen Kapiteln 2 – 4 wird nur der Selbstfinanzierungsgrad des steuerfinanzierten Bereiches verwendet.

Kostenart	B2020	P2021	P2022	P2023	P2024
30 Lohnaufwand	11.2	11.2	11.0	10.7	10.7
31 Sachaufwand	4.7	4.7	4.8	4.8	4.9
33 Abschreibungen VV	1.9	2.2	2.5	2.5	2.7
34 Finanzaufwand	0.4	0.2	0.2	0.2	0.3
35 Einlagen Fonds	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
36 übriger Transferaufwand	10.5	10.7	10.7	10.8	10.9
38 a.o. Aufwand					
39 interne Verrechnungen	0.5	0.4	0.4	0.4	0.4
Total Aufwände	29.1	29.4	29.8	29.6	29.8
40 Fiskalertrag	20.1	20.7	21.2	21.2	21.7
41 Regalien/Konzessionen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42 Entgelte	4.6	4.6	4.6	4.6	4.6
43 diverse Erträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
44 Finanzertrag	1.1	1.2	1.2	1.2	1.2
45 Entnahmen aus Fonds/SpezF	0.7	0.6	0.6	0.5	0.5
46 Transferertrag	3.6	3.6	3.7	3.7	3.7
48 a.o. Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
49 interne Verrechnungen	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
Total Erträge	30.6	31.1	31.7	31.7	32.3
Total Erfolgsrechnung (+Gewinn)	1.4	1.7	1.9	2.1	2.5
Total Nettoinvestitionen	5.7	9.3	10.4	7.6	6.2
Selbstfinanzierung (Cash Flow)	2.7	3.4	4.0	4.2	4.7
Selbstfinanzierungsgrad	47%	37%	38%	55%	76%
Kapitalbedarf	3.0	5.9	6.4	3.4	1.5
Fremdkapital	8.0	8.0	14.3	17.8	19.2
Liquidität per 31.12.	7.0	1.1	1.0	1.0	1.0

6. Spezialfinanzierungen

Gemäss § 18 Verordnung über den Finanzhaushalt und das Rechnungswesen der Gemeinden (Gemeindefinanzverordnung), müssen Spezialfinanzierungen mittelfristig ausgeglichen sein. Die Spezialfinanzierungen in Sissach weisen hohe Kapitalbestände aus, was nicht im Sinne des Gesetzgebers ist. Der Gemeinderat hat daher beschlossen, die derzeitigen Kapitalien der Spezialfinanzierungen kontinuierlich zu senken. Dies ist möglich durch Gebührensenkungen oder Erhöhung der Serviceleistungen zu unverändertem Preis.

a) Wasser

Die Spezialfinanzierung Wasser weist bei einem Aufwand von 711'850 Franken und einem Ertrag von 498'700 Franken eine **Unterdeckung von 213'150 Franken** auf. Um diesen Betrag wird sich die Position „Sonderfinanzierung Wasser“ per Ende 2020 reduzieren. Das Kapital der Spezialfinanzierung Wasser belief sich per 31.12.2018 auf rund 7.9 Mio. Franken.

Aus dem eingangs erwähnten Grund sollen die Miete für die Wasserzähler aufgehoben werden. Dies führt zu einer Entlastung pro Haushalt von 24 Franken pro Jahr, der Ertragsrückgang ist bereits im vorliegenden Budget enthalten.

b) Abwasser

Die Spezialfinanzierung Abwasser weist bei einem Aufwand von 1'208'100 Franken und einem Ertrag von 948'000 Franken eine **Unterdeckung von 260'100 Franken** auf. Dies ist vorab auf die starke Erhöhung der Beiträge an den Kanton seit 2019 zurückzuführen. Der Kanton hat die Preise für die Klärung der Abwässer aufgrund der hohen Infrastrukturinvestitionen in den kommenden Jahren stark erhöht.

Aufgrund des Kapitalabbauziels soll diese Gebührenerhöhung nicht an die Bevölkerung weitergegeben werden. Die Position „Sonderfinanzierung Abwasser“ wird sich per Ende 2020 um den Jahresverlust verringern. Der Bestand der Position per 31.12.2018 belief sich auf rund 9.0 Mio. Franken.

c) Abfallbeseitigung

Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung weist bei einem Aufwand von 446'500 Franken und einem Ertrag von 346'550 Franken eine Unterdeckung von 99'950 Franken auf. Um diesen Betrag wird sich die Position „Sonderfinanzierung Abfall“ per Ende 2020 verringern. Der Bestand der Position per 31.12.2018 belief sich auf rund 1.4 Mio. Franken.

Auch hier hält der Gemeinderat einen fortlaufenden Kapitalverzehr für angezeigt und **verzichtet daher auf eine Erhöhung der Gebühren.**

7. Anträge des Gemeinderates

Die Gemeindesteuersätze sollen für das **Jahr 2020** wie folgt festgesetzt werden:

- **Einkommens- und Vermögenssteuer** für **natürliche Personen 57 %** (wie bisher) der Staatssteuer
- **Ertragssteuer** für **juristische Personen 4,0 %** (wie bisher) des Reinertrages
- **Kapitalsteuer** für **juristische Personen 0,55 ‰** (bisher 2,75‰) des steuerbaren Kapitals

Der **Skonto** für die Steuern 2020 mit Termin und Satz sowie **Verzugszins, Vergütungszins** legt der Gemeinderat zu Beginn des Jahres fest (Steuerreglement Gemeinde Sissach § 6 Absatz 6).

Die **Feuerwehersatzabgabe** (Art. 2 Regl. Feuerwehpflicht-Ersatzabgabe) wird wie folgt festgesetzt:

Grundtaxe CHF 50.-- plus 0,3 % vom steuerbaren Einkommen pro Ersatzpflichtige/r (wie bisher)

Die Gebühren für die **Abfallbeseitigung** werden gemäss § 8 Abs. 1 Abfallreglement wie folgt festgelegt:

Volumenabhängig**Siedlungsabfälle, Sperrgut:**

a. für Kehrichtsäcke:	zu 17 L	CHF 0.80 je Sack (½ Vignette)
	zu 35 L	1.60 je Sack (1 Vignette)
	zu 60 L	3.20 je Sack (2 Vignetten)
	zu 110 L	4.80 je Sack (3 Vignetten)

b. für **Sperrgut** (max. 30 kg) **4.80** je Gegenstand (3 Vign.)

c. für Container	zu 600 L	22.00 je Container (1 Vignette)
	zu 800 L	29.00 je Container (1 Vignette)

Karton:

d. Karton-Container	zu 800 L	15.00 je Container (1 Vignette)
---------------------	----------	--

Grünabfuhr:

e. Grünabfuhr	60 L	2.00 1 Vignette
-Container	600/800 L	20.00 je Container (1 Vignette)
-Container	140L	54.00 Jahresvignette/Jahresgebühr
-Container	240L	81.00 Jahresvignette/Jahresgebühr
-Container	800L	225.00 Jahresvignette/Jahresgebühr

Zeitabhängig (wie bisher)

f. Häckseldienst	20.00 Grundtarif (für 10 Min.)
	3.00 für jede weitere Min.

Gewichtsabhängig (wie bisher)

g. Kehrichtsäcke Prepaid-System	0.45 pro Kilogramm
---	---------------------------

h. Tierkadaver (wie bisher)

Kleinsttiere wie Vögel, Mäuse etc.	gratis
Tierkadaver 1 - 10 kg	CHF 10.00 pro Stück
10 - 50 kg	20.00 pro Stück

Sonderabfälle**i. Sonderabfälle** (§8 Abs. 3 Abfallreglement)

Weitere Gebühren können vom Gemeinderat nach effektivem Aufwand festgesetzt werden. Die Preise verstehen sich inkl. der gesetzlich vorgeschriebenen Mehrwertsteuer von 7,7%.

Die Gebühren für die **Hundehaltung** gemäss § 8 Reglement über die Hundehaltung werden wie folgt festgelegt (wie bisher):

- Für den ersten Hund pro Haushalt und Jahr **CHF 100.--**
- für jeden zusätzlichen Hund pro HH und Jahr **150.--**

- administrativer Aufwand nach Aufwand bis **CHF 100.--**
- Vollzugskosten (Einfangen etc.) **effektive Kosten**

Von der Gebührenpflicht befreit sind Diensthunde der Armee, der Polizei, des Grenzwachtkorps, Blindenführhunde, der erste Hund auf landwirtschaftlich genutzten Nebenhöfen, ausgebildete Rettungs-, Katastrophen- und Sozialhunde, Hunde die für Tierversuche gezüchtet oder gehalten werden sowie geprüfte Schweisshunde, wenn sie zur Nachsuche eingesetzt werden.

Die Gebühren für die **Ölfeuerungskontrolle** werden wie folgt festgelegt:

TARIFORDNUNG ÜBER DIE KONTROLLPERIODE 2017 / 2018

Gestützt auf § 9 des Reglements über die Kontrolle von Öl- und Gasfeuerungsanlagen erlässt der Gemeinderat Sissach folgenden Gebührentarif:

Feuerungskontrollen durch konzessionierte Servicefirmen

Kosten gemäss Servicevertrag / Offertangaben der Servicefirma

(für die administrativen Aufwendungen der Gemeinde und des Gemeinde-Feuerungskontrolleurs werden keine Gebühren erhoben)

Feuerungskontrolle durch den Gemeinde-Kontrolleur

Öl- und Gasfeuerung	1-stufig	CHF 70.– pro Kontrolle
Öl- und Gasfeuerung	2-stufig	CHF 87.– pro Kontrolle

Der Betrag wird in der Regel direkt vom Gemeinde-Kontrolleur bar gegen Quittung eingezogen.

Administrative Kosten

Gebührenzuschlag bei Rechnungsstellung durch den Gemeinde-Kontrolleur **CHF 10.–**

Die Gebühren verstehen sich exklusive der gesetzlich vorgeschriebenen Mehrwertsteuer (MwSt.) von 7.7%.

Anhang 1 zum Wasserreglement der Einwohnergemeinde Sissach

Beiträge und Gebühren

Gemäss § 26 i.V. mit § 40 des Wasserreglements erlässt die Gemeindeversammlung nachstehende Tarifordnung (wie bisher):

1. Einmalige Beiträge

(§ 28)

1.1	Erschliessungsbeitrag	CHF 8.– pro m2 Grundstücksfläche
-----	-----------------------	----------------------------------

(§ 29)

1.2	Anschlussbeiträge für Neubauten	2,5 % vom Brandversicherungswert
-----	---------------------------------	----------------------------------

(§ 30)

1.2	Anschlussbeiträge für Um- und Erweiterungsbauten	2,5 % vom Mehrwert des Brandversicherungswertes
-----	--	---

1.3	Bauwasser	CHF 100.– pro EFH CHF 300.– pro MFH, Industrie und Gewerbebauten
-----	-----------	---

(§ 10)

1.4	Bewilligungsgebühr inkl. Installationskontrolle	CHF 300.– pro Anschlussgesuch mit einem Anschluss
-----	---	---

		CHF 200.– je weiteren Anschluss
--	--	---------------------------------

(§ 18)

1.5	Nachkontrolle der Installationskontrolle	CHF 150.– pro Anschluss
-----	--	-------------------------

2. Jährliche Gebühr

(§ 34)

2.1	Grundgebühr	CHF 24.– pro Wohnungs- bzw. Betriebseinheit
2.2	Wasserbezugsgebühr	CHF –.80 pro m3 Wasserbezug
2.3	Wasserzählermiete	CHF –.– pro Zähler (bisher 24.–) CHF 120.– pro Spezialzähler

3. Einmalige Gebühr

(§ 21)

3.1	Vorübergehender Wasserbezug	CHF –.80 pro m3 Wasserbezug
3.2	Installation Wassermesser	CHF 20.– pauschal

4. Sondergebühren

(§ 38)

4.1	Industriebedarf	:nach speziellem Vertrag
4.2	Spitzenbezug	:nach speziellem Vertrag
4.3	Sprinkleranlagen	:nach speziellem Vertrag
4.4	Landwirtschaft	:nach speziellem Vertrag

Alle Beiträge und Gebühren zzgl. MwSt. von 2,5%, ausgenommen 1.1 und 1.4.

Anhang zum Abwasserreglement der Einwohnergemeinde Sissach

Beiträge und Gebühren

Gemäss § 15 Abs. 2 i.V. mit § 16 Abs. 1 des Abwasserreglements erlässt die Gemeindeversammlung nachstehende Tarifordnung:

1. Einmalige Beiträge

(§ 18)

1.1	Erschliessungsbeitrag	CHF 15.– pro m2 Grundstücksfläche
-----	-----------------------	-----------------------------------

(§ 21)

1.2	Anschlussbeitrag für Neubauten	2.0% vom Brandversicherungswert
-----	--------------------------------	---------------------------------

1.2	Anschlussbeitrag für Um- und Erweiterungsbauten	2.0% vom Mehrwert des Brandversicherungswertes
-----	---	--

1.3	Anschlussbeitrag bei Ersatz einer bestehenden Leitung	2.0% vom Brandversicherungswert
-----	---	---------------------------------

1.3	Anschlussbeitrag bei Ersatz einer bestehenden Leitung und gleichzeitiger Umstellung auf Trennsystem	1.0% vom Brandversicherungswert
-----	---	---------------------------------

(§§ 15 Abs. 2 lit. e, 28)

1.4	Abwasserbewilligungsgebühr	35% der Baubewilligungsgebühr, mind. CHF 100.–
-----	----------------------------	--

2. Jährliche Gebühren

(§§ 15 Abs. 2, 24, 26)

(nach Wasserbezug)

2.1	Klärkosten an den Kanton	CHF –.75 pro m3
2.2	Betriebs- und Unterhaltskosten Gemeinde	CHF –.25 pro m3

2.3 GEP-/Sanierungs-Beitrag CHF **-10** pro m3

Gemäss § 26 Abs. 2 u. 3 beträgt die jährliche Gebühr aufgrund des in die Schmutzwasser-Kanalisation eingeleitete nicht verschmutzte Abwasser anhand des Datenerfassungsblattes (1m2 Fläche entspricht 1m3 nichtverschmutztes Abwasser):

(nach Meteorwasser)

2.4 Klärkosten an den Kanton CHF **-75** pro m3

2.5 Betriebs- und Unterhaltskosten Gemeinde CHF **-25** pro m3

2.6 GEP-/Sanierungs-Beitrag CHF **-10** pro m3

3. Beiträge aus der Einwohnerkasse

3.1 Strassenentwässerung analog Abschnitt 2.1 – 2.3

3.2 Liegenschaften der Gemeinde werden wie Private behandelt.

4. Beiträge des Kantons

4.1 Analog Einwohnerkasse (Abschnitt 3.1 und 3.2)

Alle Beiträge und Gebühren zzgl. MwSt. 7,7 %, ausgenommen 1.1 und 1.4

Anhang zum Reglement über die **schulergänzenden Tagesbetreuungsangebote** für Schülerinnen und Schüler der Stufe Kindergarten und Primarschule der Gemeinde Sissach – Tarifordnung (wie bisher):

(Art. 12 Abs. 3)

a. Mittagstisch	CHF 15.– pro angemeldetem Mittagstisch;
b. Hausaufgaben-Begleitung	50.– pro Semester und Kind;
c. Überbrückungsangebot	5.– pro angemeldetes Überbrückungsangebot.

Gemäss Gemeindeordnung § 6 Absatz 2 können einmalige oder wiederkehrende Ausgaben mit der Genehmigung des Budgets beschlossen werden, sind jedoch detailliert auszuweisen.

§ 6 Sondervorlagen

² Folgende ungebundene Ausgaben dürfen zusammen mit der Budgetvorlage beschlossen, müssen aber detailliert ausgewiesen werden:

- ungebundene einmalige Ausgaben bis CHF 200'000.–,
- ungebundene jährlich wiederkehrende Ausgaben bis CHF 100'000.– pro Jahr

Folgende **Investitionskredite** werden mit der Genehmigung des Budgets bewilligt:

Investitionsrechnung

Einwohnerkasse	CHF
Ziviler Gemeindeführungsstab	
1621.5620.10 Investitionsbeitrag Keramikfilter Notwasserversorgung	44'000.00

Verkehr

6150.5010.35 Strasseninstandstellungsarbeiten, diverse	35'000.00
6150.5010.70 Brückeninstandstellungsarbeiten, diverse	125'000.00
6150.5010.90 Unt. Mühlestettenweg, Sanierung, Projektierung	25'000.00
6150.5010.95 Vogtackerweg, Ausbau, Projektierung	5'000.00

Wasserversorgung

7101.5030.90 Unt. Mühlestettenweg, Ersatz WaL, Projektierung	20'000.00
7101.5030.95 Vogtackerweg, Ersatz WaL, Projektierung	20'000.00

Abwasserbeseitigung

keine

Folgende **so Sachaufwände** (Reparaturen, Ersatz etc.) sind im Budget enthalten und werden bewilligt:

Erfolgrechnung

	CHF
Einwohnerkasse	
0120.3132.00 GR-Klausur Amtsperiode 20-24	10'000.00
0220.3118.00 WEB-Auftritt, Erweiterungen/Verbesserungen	10'000.00
2120.3162.00 Primar: 2 zusätzliche Kopiergeräte/1 pro Schulhaus	5'000.00
2171.3144.00 Primar Dorf, Ersatz von 2 Stromunterverteiler	40'000.00
2172.3144.00 Bützenen Umbau Veloraum	15'000.00
Erweiterung Umbau Schulhaushglocken	20'000.00
Elektrische Anlagen, Teilsanierung	40'000.00
Sanierung 3 Oblichter	30'000.00
2173.3111.00 Kehrsaugmaschine, Aussenplätze, neu	19'000.00
2174.3144.00 Kirchgasse 11, Ersatz Pumpensumpf-WC-Anlage	30'000.00
2190.3118.00 Schuladministration, neues Programm	28'000.00
3290.3119.00 Beflagung Begegnungszone, Ersatz	15'000.00
6150.3141.00 Isletenweg, Rasengittersteine	10'000.00
6150.3141.01 Strassenbeleuchtung, Umrüstung LED	48'000.00
7101.3130.00 Wasserversorgung: Überarbeitung QS	15'000.00
Ausschreibung Brunnenmeisterwesen	15'000.00
7101.3131.00 Erstellung Gen. Wasserplan/GWP	35'000.00
7201.3143.00 Heiletenweg, Sanierung Sauberwasserleitung	35'000.00
7301.3130.11 2 separate Grobsperrsammlungen	6'500.00
7301.3130.15 Separate Kartonsammlungen, Haus-zu-Haus	9'500.00
7900.1311.00 Zonenplan, Integration Gewässerraum	10'000.00
Integration Gefahrenkarte	10'000.00
8730.3130.00 Energiekonzept, Überarbeitung Vision 20-30	30'000.00
Re-Audit und Umwelttag	7'000.00
Pumpwerk Weihermatt, Abkl. Wärmerückgewinnung	10'000.00
9630.3430.00 Zunzgerstr. 50, Zimmerei- u. Dachdeckerarbeiten	55'000.00
Stützpunkt-FW	
1500.3111.00 Apparate, Maschinen	52'000.00
Jakobshof	
3110.3144.00 Ersatz Backofen	2'500.00
Holzböden versiegeln	5'500.00
Friedhofkasse	
7710.3101.04 Friedwald	10'000.00
7710.3144.00 Unterstände, Sanierung	20'000.00



An die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Sissach

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission (RPK) des Voranschlages / Budget 2020

1. Auftrag und Prüfungsgebiete

Im Rahmen unseres Prüfungsauftrages hat die RPK gemäss § 158 des Gemeindegesetzes das Budget 2020, die Investitionsrechnung 2020 und den Aufgaben- und Finanzplan 2020-2024 kritisch begutachtet und basierend darauf eine finanzpolitische Würdigung vorgenommen.

2. Durchführung

Die Rechnungsprüfungskommission hat am 16. Oktober 2019 den Voranschlag vorbesprochen, dem zuständigen Gemeinderat Lars Mazzucchelli Fragen gestellt und im Rahmen einer Schlussbesprechung am 30. Oktober 2019 mit ihm sowie Vertretern des Gemeinderates und der Gemeindeverwaltung diskutiert.

3. Ergebnisse

Aufgrund unserer Arbeit stellen wir fest, dass das Budget den gesetzlichen Bestimmungen entspricht. Der Voranschlag/Budget schliesst mit einem Einnahmenüberschuss von CHF 1'428'600.

Wir hatten im Bericht Budget 2019 festgehalten, dass wir die Meinung vertreten, dass die Anstrengungen bezüglich Einsparungsmöglichkeiten im Ergebnis bescheiden bleiben. Sie wurden dort mit CHF 50'000 umschrieben. Ein Hinweis fehlt nunmehr leider völlig. Hier wäre für den Steuerzahler eine Information wünschenswert, ob die Sparanstrengungen abgeschlossen sind, resp. welche weiteren Sparmassnahmen angedacht sind.

Wir haben immer wieder darauf hingewiesen, dass wir befürchten, dass sich die Gemeinde Sissach aufgrund der ausgeprägten Investitionstätigkeit massiv verschulden könnte, was sich letztendlich auch im Aufgaben- und Finanzplan niederschlagen müsste. Im Aufgaben- und Finanzplan 2018-2022 wurde die Grössenordnung noch mit CHF 17 bis 20 Mio. angegeben. Der Aufgaben- und Finanzplan wurde 2018 überarbeitet und neu gestaltet. Im Planungshorizont bis 2023 ist die Verschuldung auf CHF 25 Mio. erhöht worden. Dies mit dem Vorbehalt, dass sich die Steuererträge so entwickeln, wie dies der Gemeinderat prognostiziert und die Gemeindeversammlung zusätzlich im

Budget 2021 eine Steuererhöhung von 2% beschliesst. Nun sinkt die Verschuldung im Planungshorizont 2019-2024 auf CHF 20 Mio., wobei die Steuererhöhung nicht mehr notwendig ist. Die Begründung ist die Folgende: Erhöhung der Steuererträge trotz Steuerreform, die Senkung der Ausgaben insbesondere im Schulbereich, die Investitionen nehmen in der Finanzplanung in der Planungsperiode ab. Wir hatten im letztjährigen Bericht noch erwähnt, dass die Aufgaben- und Finanzplanung in Bezug auf die technische Umsetzung überprüft wird. Es bestehen noch Mängel, die nicht behoben wurden.

4. Antrag

Wir beantragen, dementsprechend die Voranschläge / Budget zu genehmigen. Im Rahmen unserer finanzpolitischen Würdigung möchten wir nochmals auf die Problematik der Verschuldung hinweisen. Sie soll nunmehr in der Planungsperiode CHF 20 Mio. betragen (Steuererträge in der Zukunft, tiefere Ausgaben im Schulbereich und Rückgang der Investitionen im Finanzplan). Im Planungshorizont zeichnet sich im Übrigen keine Rückzahlung der Schulden ab.

Sissach, den 1. November 2019

Die Rechnungsprüfungskommission

Hubertus Ludwig --

Julia Stocklin