



EINWOHNERGEMEINDE
SISSACH



Tännligartenhütte



Langenbodenhütte



Isletenhütte



Bierkellerhütte

Fotos Pascal Lützel Schwab

BUDGETS 2022

Einwohnergemeinde

Stützpunktfeuerwehr **Sissach** (Sissach, Itingen, Nusschhof, Zunzgen)

Begegnungszentrum **Jakobshof**

Friedhofverbund (Sissach, Böckten, Diepflingen, Itingen, Thürnen)

INHALTSVERZEICHNIS

(Seiten)

EINWOHNERGEMEINDE 1-52

- Ergebnis	1
- Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Departement	2
- Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Aufwand- und Ertragsart	3-7
- Details Erfolgsrechnung	
- 0 Allgemeine Verwaltung	8-10
- Legislative und Exekutive -01	8
- Allgemeine Dienste -02	8-10
- 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	11-13
- Polizei -11 / Allg. Rechtswesen -14	11
- Feuerwehr -15	12
- Militär und Bevölkerungsschutz -16	12-13
- 2 Bildung	14-21
- Kindergarten -21	14
- Primarschule -21	14-15
- Sonderschulen (KK, ISF, Logo, Hausaufgaben)	15-16
- Musikschule -21	17
- Schulliegenschaften -21	17-19
- Übriges Bildungswesen -21	19
- Schulergänzende Tagesbetreuung -21	19-20
- Schulleitung und Schulrat -21	20
- Übriges Bildungswesen -29	21
- 3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	22-25
- Kulturerbe -31	22
- Kultur allgemein -32	22-23
- Medien -33	23
- Sport und Freizeit -34	23-25
- Kirchen und religiöse Angelegenh. -35	25
- 4 Gesundheit	26-27
- Kranken- und Pflegeheime -41	26
- Ambulante Krankenpflege -42	26
- Gesundheitsprävention -43	26-27
- Übriges Gesundheitswesen -49	27

- 5 Soziale Sicherheit	28-30
- Invalidität -52	28
- Alter und Hinterlassene -53	28
- Familie und Jugend -54	28
- Arbeitslosigkeit -55	28
- Soziales Wohnungswesen -56	28-29
- Sozialhilfe und Asylwesen -57	29-30
- Soziale Wohlfahrt -59	30
- 6 Verkehr	31-32
- Gemeindestrassen/Werkhof -61	31-32
- Öffentlicher Verkehr -62	32
- 7 Umweltschutz und Raumordnung	33-36
- Wasserversorgung -71	33
- Abwasserbeseitigung -72	33-34
- Abfallwirtschaft -73	34-35
- Gewässerverbauungen -74	35
- Arten- und Landschaftsschutz -75	35
- Tierhaltung und üb. Umweltschutz -76	35-36
- Friedhof und Bestattung -77	36
- Raumordnung -79	36
- 8 Volkswirtschaft	37-38
- Landwirtschaft -81	37
- Forstwirtschaft -82	37
- Jagd und Fischerei -83	37
- Tourismus -84	37
- Industrie, Gewerbe, Handel -85	37
- Energie -87	37-38
- Sonstige gewerbliche Betriebe -89	38
- 9 Finanzen und Steuern	39-40
- Steuern -91	39
- Finanz- und Lastenausgleich -93	39
- Vermögens-u.Schuldenverwaltung -96	39-40
- Rückverteilungen -97	40
- Nicht aufgeteilte Posten -99	40

(Seiten)

- Zusammenzug Investitionsrechnung nach Departement	41
- Zusammenzug Investitionsrechnung nach Investitionsart	42-43
- Details Investitionsrechnung	44-47
- Auflistung der Investitionen	48-51
- Finanzkennzahlen	52

STÜTZPUNKTFEUERWEHR SISSACH (Sissach, Itingen, Nussdorf, Zünzgen) 53-56

- Ergebnis	53
- Details Erfolgsrechnung	54-55
- Details Investitionsrechnung	56

BEGEGNUNGSZENTRUM JAKOBSDORF 57-58

- Ergebnis	57
- Details Erfolgsrechnung	58

FRIEDHOFVERBUND St-Bö-Diepf-It-Thü 59-63

- Ergebnis	59
- Details Erfolgsrechnung	60-61
- Details Investitionsrechnung	62
- Auflistung der Investitionen	63

ERLÄUTERUNGEN 64-81

- Personalbestand, Behörden u. Komm.	64
- Liste der Abschreibungen (+)	65-66
- Ergebnisse der Rechnungskreise	67
- Erläuterungen zu den einzelnen Konten (*)	68-74
- Bericht des Gemeinderates	75-77
- Anträge des Gemeinderates	77-80
- Bericht und Antrag der RPK	81



E R G E B N I S		BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
5	<u>ERFOLGSRECHNUNG</u>	30'281'500	31'013'000	29'062'560	29'640'560	28'882'067.88	31'601'617.27
	Betriebliches Ergebnis:						
	Aufwandüberschuss		164'650		150'550		
	Ertragsüberschuss					1'956'189.38	
	Ergebnis aus Finanzierung:						
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	813'300		735'600		747'075.01	
	Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	648'650		585'050		2'703'264.39	
	Ausserordentliches Ergebnis:						
	Aufwandüberschuss				7'050		
	Ertragsüberschuss	82'850				16'285.00	
	Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	731'500		578'000		2'719'549.39	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<u>INVESTITIONSRECHNUNG</u>	12'827'000	971'000	13'570'000	2'028'000	5'090'237.89	1'080'241.65
	Zunahme der Nettoinvestitionen		11'856'000		11'542'000		4'009'996.24
	Abnahme der Nettoinvestitionen						

Konto	Erfolgsrechnung Zusammenzug nach Departement	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0	Allgemeine Verwaltung <i>Nettoaufwand</i>	3'250'600	798'150 <i>2'452'450</i>	2'980'910	750'360 <i>2'230'550</i>	2'965'675.30	805'952.50 <i>2'159'722.80</i>
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit <i>Nettoaufwand</i>	1'160'350	657'650 <i>502'700</i>	1'214'650	644'950 <i>569'700</i>	1'314'619.79	605'809.54 <i>708'810.25</i>
2	Bildung <i>Nettoaufwand</i>	10'065'250	1'341'750 <i>8'723'500</i>	9'986'100	1'375'700 <i>8'610'400</i>	9'709'206.92	1'396'600.82 <i>8'312'606.10</i>
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche <i>Nettoaufwand</i>	1'935'750	293'400 <i>1'642'350</i>	1'800'100	300'050 <i>1'500'050</i>	1'681'146.58	285'727.30 <i>1'395'419.28</i>
4	Gesundheit <i>Nettoaufwand</i>	2'523'750	329'500 <i>2'194'250</i>	2'419'500	333'500 <i>2'086'000</i>	2'475'797.03	305'615.75 <i>2'170'181.28</i>
5	Soziale Sicherheit <i>Nettoaufwand</i>	3'262'000	780'450 <i>2'481'550</i>	3'737'800	872'800 <i>2'865'000</i>	3'542'133.45	1'546'958.10 <i>1'995'175.35</i>
6	Verkehr <i>Nettoaufwand</i>	2'326'450	632'850 <i>1'693'600</i>	2'378'300	619'500 <i>1'758'800</i>	2'334'393.72	673'533.20 <i>1'660'860.52</i>
7	Umwelt und Raumordnung <i>Nettoaufwand</i>	2'448'100	2'151'100 <i>297'000</i>	2'574'100	2'236'100 <i>338'000</i>	2'221'626.21	1'976'942.25 <i>244'683.96</i>
8	Volkswirtschaft <i>Nettoertrag</i>	1'730'150 <i>669'550</i>	2'399'700	1'059'500 <i>205'500</i>	1'265'000	1'786'388.43 <i>781'904.17</i>	2'568'292.60
9	Finanzen und Steuern <i>Nettoertrag</i>	1'579'100 <i>20'049'350</i>	21'628'450	911'600 <i>20'331'000</i>	21'242'600	851'080.45 <i>20'585'104.76</i>	21'436'185.21
		30'281'500	31'013'000	29'062'560	29'640'560	28'882'067.88	31'601'617.27
Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		731'500		578'000		2'719'549.39	
T O T A L		31'013'000	31'013'000	29'640'560	29'640'560	31'601'617.27	31'601'617.27

Konto	Erfolgsrechnung Zusammenzug Artengliederung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3	<u>AUFWAND</u>	30'281'500		29'062'560		28'882'067.88	
30	Personalaufwand	11'549'430		11'427'880		11'526'245.48	
3000	Behörden und Kommissionen	318'450		318'150		300'440.15	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'004'350		3'828'600		3'768'463.85	
3020	Löhne der Lehrpersonen	5'368'700		5'419'300		5'622'378.85	
3030	Temporäre Arbeitskräfte						
3040	Erziehungszulagen	54'200		59'300		64'434.20	
3043	Wohnungszulagen						
3049	Übrige Zulagen						
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	596'620		601'970		601'141.75	
3052	Pensionskassen	878'300		865'450		891'710.15	
3053	Unfallversicherungen	53'530		51'690		45'017.95	
3054	Familienausgleichskasse	116'760		124'050		120'482.65	
3055	Krankentaggeldversicherungen	57'970		57'070		57'138.60	
3059	Übrige Arbeitgeberbeiträge						
3062	Teuerungszulagen auf Renten						
3064	Überbrückungsrenten						
3069	Übrige Arbeitgeberleistungen						
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	48'400		45'550		14'088.23	
3091	Personalrekrutierung	7'300		3'800		12'844.20	
3099	Sonstiger Personalaufwand	44'850		52'950		28'104.90	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'918'570		4'704'030		4'006'541.92	
3100	Büromaterial	30'650		29'050		11'613.60	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	177'550		178'550		174'462.89	
3102	Drucksachen, Publikationen	75'000		70'100		32'992.22	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	50'600		49'850		51'481.91	
3104	Lehrmittel	152'650		154'350		134'984.77	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	56'000		56'000		70'000.00	
3110	Büromöbel und -geräte	143'150		107'950		58'360.39	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	84'500		147'650		104'421.30	
3112	Dienstkleider	5'800		5'800		6'620.35	
3113	Hardware	70'550		53'200		47'194.75	
3118	Immaterielle Anlagen	48'850		43'550		78'740.38	
3119	Übrige Anschaffungen	153'250		70'600		75'841.32	
3120	Ver- und Entsorgung	345'200		360'900		271'197.10	
3130	Dienstleistungen Dritter	878'350		824'060		662'365.02	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	107'000		47'000		7'859.95	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	578'500		540'200		436'323.15	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	134'450		126'750		122'984.59	
3134	Sachversicherungsprämien	92'270		83'270		83'095.85	

Erfolgsrechnung		BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
Zusammenzug Artengliederung		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3137	Steuern und Gebühren	10'000		10'400		9'261.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen						
3140	Unterhalt an Grundstücken	500		500			
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	187'000		177'500		146'417.63	
3142	Unterhalt Wasserbau						
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	389'500		503'650		422'831.35	
3144	Unterhalt Hochbauten	392'400		367'850		444'104.41	
3145	Unterhalt Wald	500		500		6'643.40	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	39'850		28'400		23'795.95	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	11'500		10'500		1'515.55	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	251'200		220'500		142'691.89	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	22'400		15'900		8'203.94	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	24'200		18'800		15'737.00	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'600		5'100		5'486.30	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	168'300		167'300		166'167.60	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'400		4'400		2'016.10	
3162	Raten für operatives Leasing	41'650		43'700		36'070.20	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten						
3170	Reisekosten und Spesen	6'800		6'500		4'161.80	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	39'050		38'950		17'312.51	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					7'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste						
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen	10'000				30'000.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern nat.Pers.	70'000		70'000		49'304.45	
3184	Wertberichtigung Steuerguthaben jur. Personen						
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern jur.Pers.	2'000		2'000		673.60	
3199	Übriger Betriebsaufwand	55'400		62'750		36'607.70	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'944'700		1'980'100		1'721'858.15	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'944'700		1'980'100		1'721'858.15	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen						
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen						
3321	Ausserplanmässige Abschreib. immaterielle Anlagen						
34	Finanzaufwand	241'300		307'900		363'364.03	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	200		300		110.85	
3401	Verzinsung kurzfristige Verbindlichkeiten						
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	50'000		95'000		171'402.15	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	72'500		62'400		63'015.00	
3409	Übrige Passivzinsen	16'300		17'000		15'350.70	
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen						
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	1'500					
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	80'000		105'000		106'074.20	

Erfolgsrechnung Zusammenzug Artengliederung		BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	7'100		7'100		3'365.10	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	5'700		6'100		4'036.70	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen						
3441	Wertberichtigungen Sachanlagen Finanzvermögen						
3499	Übriger Finanzaufwand	8'000		15'000		9.33	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	61'050		63'000		642'314.55	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen						
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	61'050		63'000		642'314.55	
36	Transferaufwand	11'040'600		10'077'000		10'157'927.35	
3610	Entschädigungen an Bund						
3611	Entschädigungen an Kanton	871'600		977'850		807'557.10	
3612	Entschädigungen an Gemeinden u. Zweckverbände	2'219'800		1'605'500		2'479'935.68	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'300'000		1'210'000		1'249'719.65	
3622	Horizontaler Finanzausgleich	1'000'000		300'000		175'659.00	
3623	Finanzierung Ausgleichsfonds						
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	67'700		67'500		67'000.00	
3630	Beiträge an den Bund	416'000		253'800		477'059.20	
3631	Beiträge an Kanton	1'056'950		1'233'950		1'312'813.85	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	728'400		767'800		634'189.44	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	654'850		588'200		617'538.55	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	771'250		750'850		780'789.73	
3636	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	109'550		130'550		144'226.80	
3637	Beiträge an private Haushalte	1'844'500		2'191'000		1'411'438.35	
3640	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen						
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV						
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge						
3661	Ausserplanmässige Abschreibung Investitionsbeiträge						
38	Ausserordentlicher Aufwand	7'050		7'050		7'050.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen	7'050		7'050		7'050.00	
3894	Einlagen in finanzpol.Reserven						
39	Interne Verrechnungen	518'800		495'600		456'766.40	
3900	Interne Verrechnungen von Mat.- und Warenbezügen	13'500		12'500		15'810.75	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	505'300		483'100		440'955.65	
3940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						

Erfolgsrechnung Zusammenzug Artengliederung		BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
4	<u>ERTRAG</u>		31'013'000		29'640'560		31'601'617.27
40	Fiskalertrag		19'800'000		19'300'000		19'394'198.05
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		16'350'000		15'750'000		15'542'713.10
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'700'000		1'600'000		1'773'331.60
4002	Quellensteuern natürliche Personen		350'000		350'000		349'751.10
4010	Ertragssteuern juristische Personen		1'200'000		1'400'000		1'390'146.80
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		200'000		200'000		338'255.45
41	Regalien und Konzessionen		14'100		16'100		11'433.00
4100	Regalien		6'100		6'100		6'108.00
4120	Konzessionen		8'000		10'000		5'325.00
42	Entgelte		5'724'950		4'700'610		5'731'233.83
4200	Ersatzabgaben		350'000		340'000		414'063.60
4210	Gebühren für Amtshandlungen		99'050		97'350		115'315.32
4231	Kursgelder		12'000		12'000		9'130.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'191'500		3'222'800		3'835'486.85
4250	Verkäufe		37'900		41'660		43'791.00
4260	Rückerstattungen Dritter		1'012'800		967'300		1'289'674.41
4270	Bussen		16'700		19'500		12'777.00
4293	Eingang bereits abgeschriebener Steuern NP		5'000				10'995.65
43	Verschiedene Erträge		10'000		-141'000		189'966.70
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		10'000		9'000		8'093.95
4312	Aktivierbare Projektierungskosten						
4390	Übrige Beiträge						
4391	Übertrag aus der Investitionsrechnung				-150'000		181'872.75
44	Finanzertrag		1'054'600		1'043'500		1'110'439.04
4400	Zinsen flüssige Mittel		300		250		460.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		7'600		9'200		4'804.80
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		2'500		13'500		15'000.00
4403	Verzugszinsen Steuern		109'000		110'000		106'936.42
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		28'100		25'100		25'155.00
4410	Realisierte Gewinne auf Finanzanlagen						
4420	Dividenden		50		50		20.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		106'300		111'500		146'305.72
4439	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen						
4443	Wertberichtigung Sachanlagen						10'930.50
4450	Ertrag aus Darlehen Verwaltungsvermögen						
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		786'750		758'300		796'934.10
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		14'000		15'600		3'892.50
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen						
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften						

Erfolgsrechnung Zusammenzug Artengliederung		BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
4489	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften						
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		530'500		543'550		1'127'323.08
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten						
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		530'500		388'950		613'948.08
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals				154'600		513'375.00
46	Transferertrag		3'270'150		3'682'200		3'556'922.17
4600	Anteil an Bundeserträgen		307'500		300'000		317'706.50
4610	Entschädigungen vom Bund						
4611	Entschädigungen vom Kanton		958'000		1'173'000		1'068'327.35
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		567'950		625'400		580'774.05
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		31'000		31'000		17'514.85
4621	Sonderlastenabgeltungen		92'000		200'000		234'399.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich						
4630	Beiträge vom Bund		43'600		36'600		44'326.15
4631	Beiträge vom Kanton		1'211'600		1'256'000		1'243'295.90
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		50'500		50'200		45'536.60
4699	Rückverteilung CO2-Abgabe		8'000		10'000		5'041.77
48	Ausserordentlicher Ertrag		89'900		0		23'335.00
4840	Ausserordentliche Finanzerträge						
4893	Entnahme aus Vorfinanzierungen		89'900				23'335.00
4896	Entnahme aus Neubewertungsreserven						
49	Interne Verrechnungen		518'800		495'600		456'766.40
4900	Interne Verrechnungen von Mat.- und Warenbezügen		13'500		12'500		15'810.75
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		505'300		483'100		440'955.65
4940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
		30'281'500	31'013'000	29'062'560	29'640'560	28'882'067.88	31'601'617.27
Aufwandüberschuss							
Ertragsüberschuss		731'500		578'000		2'719'549.39	
TOTAL		31'013'000	31'013'000	29'640'560	29'640'560	31'601'617.27	31'601'617.27

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0	<u>ALLGEMEINE VERWALTUNG</u>	3'250'600	798'150	2'980'910	750'360	2'965'675.30	805'952.50
01	<u>Legislative und Exekutive</u>	385'150	200	375'450	0	341'408.77	112.50
0110	<u>Legislative</u>	91'400	0	81'100	0	42'739.77	0.00
0110.3000.00	Behörden / Kommissionen (GK, RPK, GPK, Wahlbüro)	20'500		20'500		23'961.25	
0110.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Vewaltungskosten	120		120		137.85	
0110.3053.00	Unfallversicherungen					3.20	
0110.3054.00	Familienausgleichskasse	30		30		27.40	
0110.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'400		1'400		363.00	
0110.3100.00	Büromaterial	8'700		8'700			
0110.3102.00 *	Drucksachen, Publikationen	13'000		5'300		532.15	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		1'600		1'392.00	
0110.3130.02	Porti	20'800		24'200		14'231.92	
0110.3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000		10'000			
0110.3158.00	Unterhalt Immaterielle Anlagen	850		850		370.00	
0110.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'000		4'400		1'721.00	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
0110.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'500		3'500			
0120	<u>Exekutive</u>	293'750	200	294'350	0	298'669.00	112.50
0120.3000.00	Behörden und Kommissionen (PK, GR)	6'400		6'700		3'765.00	
0120.3000.01	Entschädigung Gemeinderat	223'000		223'000		222'993.00	
0120.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000		14'200		11'870.45	
0120.3053.00	Unfallversicherungen			1'250		0.40	
0120.3054.00	Familienausgleichskasse	2'800		2'900		2'427.35	
0120.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	350		350		349.10	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	3'000		3'000		213.60	
0120.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	4'000		10'800		1'800.00	
0120.3100.00	Büromaterial	500		500			
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		1'596.00	
0120.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		700		700.00	
0120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'450		16'150		17'619.65	
0120.3132.00 *	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000		2'000		26'903.40	
0120.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'550		800		1'975.20	
0120.3134.00	Sachversicherungsprämie	800		800		763.60	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200			
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'000		10'000		5'692.25	
0120.4260.00	Rückerstattungen Dritter		200				112.50
02	<u>Allgemeine Dienste</u>	2'865'450	797'950	2'605'460	750'360	2'624'266.53	805'840.00
0220	<u>Allgemeine Dienste</u>	2'500'900	620'650	2'248'710	619'210	2'322'120.08	652'492.45
0220.3000.00	Behörden und Kommissionen (BPK, EDV)	13'300		13'000		10'230.00	
0220.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'674'000		1'560'000		1'599'327.85	
0220.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	101'400		95'300		100'616.15	
0220.3052.00	Pensionskassen	164'650		158'900		212'354.05	
0220.3053.00	Unfallversicherungen	9'850		8'400		9'546.45	
0220.3054.00	Familienausgleichskasse	19'800		19'500		20'023.00	
0220.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	9'950		9'350		9'783.75	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	9'350		9'350		3'732.40	
0220.3091.00	Personalrekrutierung	3'000		3'000		12'218.95	
0220.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	13'300		14'650		7'740.25	
0220.3099.01	Reka-Checks	6'000		6'000		7'774.00	
0220.3100.00	Büromaterial	14'500		14'000		7'401.90	
0220.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'300		1'300		516.80	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	38'000		38'000		18'723.77	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'100		500		206.00	
0220.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		3'500			
0220.3113.00	Hardware	32'500		26'500		17'535.05	
0220.3118.00	Immaterielle Anlagen	25'600		18'550		42'880.15	
0220.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	70'350		35'710		28'499.67	
0220.3130.01	Telekommunikationsgebühren	10'350		11'800		11'643.10	
0220.3130.02	Porti	32'100		32'100		27'212.00	
0220.3130.03	Gebühren EC-Terminal	300		200			
0220.3131.00 *	Planungen und Projekte Dritter	60'000					
0220.3132.00	Honorare externe Berater	5'000		1'000		5'390.40	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	127'850		124'900		119'981.79	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämie	11'600		4'900		3'546.80	
0220.3137.00	Fahrzeugverkehrssteuern/-gebühren			400			
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500		1'500		135.00	
0220.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschine, Werkzeuge	2'100		2'100		616.35	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000		2'000			
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'000		5'000		6'363.30	
0220.3162.00	Raten für operatives Leasing	14'250		15'650		13'025.95	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'800		3'800		2'951.40	
0220.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					7'000.00	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'300		1'500		406.20	
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen					8'891.40	
0220.3611.00	Entschädigung Kanton	4'350		4'350		4'368.00	
0220.3631.00	Beiträge an Kanton	1'950		2'000		1'478.20	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		68'500		67'000		79'677.80
0220.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000		2'500		2'629.85
0220.4250.00	Verkäufe		50		10		8.00
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		26'000		28'900		51'364.80
0220.4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		4'000		3'000		5'362.60
0220.4611.00 *	Entschädigungen vom Kanton		109'000		118'000		109'900.00
0220.4612.01	Gemeinden		80'500		80'500		78'879.15
0220.4612.02	Zweckverbände (FriedGde, WV Wühre, WSU, FW)		57'000		53'200		64'270.45
0220.4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		6'000		6'000		6'000.00
0220.4630.00	Entschädigung AHV-Zweigstelle		9'600		9'600		9'869.60
0220.4910.00	Interne Verrechnung Personal Wasser		55'000		55'000		53'015.00
0220.4910.01	Interne Verrechnung Personal Abwasser		64'000		64'000		61'270.00
0220.4910.02	Interne Verrechnung Personal Abfallbeseitigung		31'000		26'500		30'916.20
0220.4910.03	Interne Verrechnung Personal Märkte		29'000		26'000		29'250.00
0220.4910.05	Interne Verrechnung Personal Dep. Strickrain		40'000		40'000		31'345.00
0220.4910.06	Interne Verrechnung Personal Hundehaltung		5'000		5'000		5'000.00

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
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	175'750	13'300	143'500	13'300	121'854.50	11'593.55
0290.3010.00	Löhne Betriebspersonal	37'000		37'000		38'515.30	
0290.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'850		1'850		1'931.40	
0290.3052.00	Pensionskassen	2'700					
0290.3053.00	Unfallversicherungen	200		150		180.65	
0290.3054.00	Familienausgleichskasse	400		400		384.25	
0290.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	200		150		188.05	
0290.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	100				19.90	
0290.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'500		6'500		2'903.50	
0290.3110.00 *	Büromöbel und -geräte	35'500		18'000		1'442.65	
0290.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		129.90	
0290.3118.00	Immaterielle Anlagen	1'050					
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung	17'650		17'000		17'930.85	
0290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		800		815.05	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600		1'600		1'547.05	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten	10'000		5'000		13'883.70	
0290.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'500		2'500		821.75	
0290.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		1'202.85	
0290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	20'550		14'050		10'171.25	
0290.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	350					
0290.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'500		3'500		239.40	
0290.3160.00	Miete Liegenschaften	4'700		4'700		4'653.60	
0290.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	21'600		23'300		24'893.40	
0290.4260.00	Rückerstattungen Dritter		13'300		13'300		11'593.55
0291	Liegenschaften Hauptstrasse 115/117	188'800	164'000	213'250	117'850	180'291.95	141'754.00
0291.3010.00	Löhne Betriebspersonal	20'300		19'500		14'630.10	
0291.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300		1'200		890.30	
0291.3053.00	Unfallversicherungen	350		250		111.95	
0291.3054.00	Familienausgleichskasse	250		250		177.05	
0291.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	100		150		86.65	
0291.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		2'392.05	
0291.3110.00	Büromöbel und -geräte	5'000		23'500			
0291.3111.00	Apparate, Maschinen, Werkzeuge			2'000		844.05	
0291.3120.00	Ver- und Entsorgung	13'950		15'350		10'640.10	
0291.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'600		2'600		4'090.80	
0291.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700		1'650		1'604.80	
0291.3143.00 *	Unterhalt übriger Tiefbau	18'000					
0291.3144.00	Unterhalt Hochbauten	12'000		35'700		38'607.95	
0291.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	6'750		5'600		5'851.70	
0291.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	100'500		100'500		100'364.45	
0291.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'500				7'200.00
0291.4260.00	Rückerstattungen Dritter		17'400		17'400		75.00
0291.4470.00	Mietzinseinnahmen		114'800		100'450		111'144.00
0291.4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierungen		23'300				23'335.00

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
1	<u>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</u>	1'160'350	657'650	1'214'650	644'950	1'314'619.79	605'809.54
11	<u>Polizei</u>	60'250	600	50'250	400	50'602.80	700.00
1110	<u>Polizei</u>	60'250	600	50'250	400	50'602.80	700.00
1110.3113.00 *	Hardware	10'000				665.80	
1110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'450		18'450		18'411.60	
1110.3130.01	Telekommunikationsgebühren	1'150		1'150		1'128.00	
1110.3134.00	Sachversicherungen	150		150		114.45	
1110.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'500		3'500		3'438.95	
1110.3611.00	Entschädigungen an Kanton (Kantonspolizei)	27'000		27'000		26'844.00	
1110.4260.00	Rückerstattungen Dritter		200		200		
1110.4270.00	Bussen		400		200		700.00
14	<u>Allgemeines Rechtswesen</u>	378'950	48'850	321'850	50'650	614'468.85	7'981.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	32'300	10'750	38'200	12'550	10'652.15	6'271.00
1400.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					15.15	
1400.3053.00	Unfallversicherungen						
1400.3054.00	Familienausgleichskasse					3.15	
1400.3130.01	Dienstleistungen Dritter						
1400.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					1'292.95	
1400.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	32'300		38'200		9'340.90	
1400.4120.00	Konzessionen (Patente)		8'000		10'000		5'325.00
1400.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Reklamebew.)		2'000		1'800		435.00
1400.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		700		700		470.00
1400.4250.00	Verkäufe		50		50		41.00
1400	Markt	94'650	38'100	91'650	38'100	41'999.25	1'710.00
1400.3000.10	Behörden und Kommissionen (Marktkommission)	300		300		445.00	
1400.3100.10	Büromaterial	200		200			
1400.3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Markt	200		200			
1400.3102.10	Drucksachen, Publikationen	5'000		5'000		3'796.50	
1400.3120.10	Ver- und Entsorgung (Strom) Markt	2'600		2'600			
1400.3130.10	Dienstleistungen Dritte Markt	9'700		9'700			
1400.3134.10	Sachversicherungsprämien Markt	150		150		174.20	
1400.3149.10	Unterhalt übrige Sachanlagen Markt					644.85	
1400.3159.10	Unterhalt übrige mobile Anlagen Markt	500		500		5'246.90	
1400.3199.10	Übriger Betriebsaufwand Markt						
1400.3910.13	Interne Verrechnungen Personal (Verwaltung)	29'000		26'000		29'250.00	
1400.3910.19	Interne Verrechnungen Personal (Werkhof)	47'000		47'000		2'441.80	
1400.4240.10	Marktgebühren		30'000		30'000		
1400.4240.11	Marktstände Vermietung		6'500		6'500		1'260.00
1400.4240.12	Schausteller Märkte		1'500		1'500		450.00
1400.4260.10	Rückerstattungen Dritter Markt		100		100		
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	252'000	0	192'000	0	561'817.45	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)	250'000		190'000		561'817.45	
1401.4260.00	Rückerstattungen Dritter						

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
15	<u>Feuerwehr</u>	528'900	585'350	606'800	570'650	440'368.54	578'023.44
1500	Feuerwehr	528'900	585'350	606'800	570'650	440'368.54	578'023.44
1500.3000.00	Behörden und Kommissionen (Betriebskommission)						
1500.3010.00	Löhne Betriebspersonal	8'700		8'600		9'112.80	
1500.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	550		550		595.25	
1500.3053.00	Unfallversicherungen	50		50		22.05	
1500.3054.00	Familienausgleichskasse	100		100		118.45	
1500.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	50		50		57.95	
1500.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'857.20	
1500.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung	31'800		38'250		15'436.50	
1500.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'600		1'850		1'794.50	
1500.3134.00	Sachversicherungen	3'100		3'100		3'051.15	
1500.3144.00	Unterhalt Hochbauten	28'000		80'000		13'269.30	
1500.3144.03	Unterhalt Hochbauten Rückstellungen						
1500.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	4'450		5'650		10'791.70	
1500.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	78'650		84'150		89'826.45	
1500.3409.00	Passivzinsen (Skonti Feuerwehersatzabgabe)	2'500		2'500		2'002.30	
1500.3632.00 *	Beiträge Zweckverbände (FW-Stützpunkt Sissach)	360'800		373'400		285'382.94	
1500.3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen	7'050		7'050		7'050.00	
1500.4200.00	Feuerwehersatzabgaben		350'000		340'000		346'963.60
1500.4260.00	Rückerstattungen Dritter		35'000		30'000		32'313.84
1500.4270.00	Bussen		800		800		910.00
1500.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'800		3'400		3'454.90
1500.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		196'650		196'350		194'381.10
1500.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		100		100		
16	<u>Militär und Bevölkerungsschutz</u>	192'250	22'850	235'750	23'250	209'179.60	19'105.10
1610	Militär	20	0	20	0	19.35	0.00
1610.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
1610.3134.00	Sachversicherungen	20		20		19.35	
1610.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
1611	Schiesswesen	76'030	19'150	77'500	19'650	61'085.85	15'505.10
1611.3000.00	Behörden und Kommissionen (Schiessplatzkom.)	1'000		1'500		511.25	
1611.3010.00	Löhne Anlagewarte	8'500		9'000		2'317.15	
1611.3010.01	Löhne Standwarte	4'500		4'500		5'479.90	
1611.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		550		8.50	
1611.3053.00	Unfallversicherungen	130		150		99.15	
1611.3054.00	Familienausgleichskasse	100		100		1.70	
1611.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	50		100			
1611.3100.00	Büromaterial	100		100			
1611.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		322.95	
1611.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'250			
1611.3113.00	Hardware						
1611.3119.00	Übrige Anschaffungen						
1611.3119.03	Übrige Anschaffungen Rückstellungen	5'400		5'500		3'479.10	
1611.3120.00	Ver- und Entsorgung	4'200		4'200		5'377.35	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
1611.3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		400		200.00	
1611.3130.01	Telekommunikationsgebühren						
1611.3134.00	Sachversicherungen	3'900		3'700		3'650.50	
1611.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000		1'000		2'350.75	
1611.3144.00	Unterhalt Hochbauten	10'000		10'000		10'542.60	
1611.3149.00	Unterhalt übriger Sachanlagen	1'000		1'000			
1611.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	2'200		2'400		569.55	
1611.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'700		6'700		3'339.50	
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		10'500		10'500		8'670.60
1611.4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000		4'400		3'468.45
1611.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'250		4'250		3'266.05
1611.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		400		500		100.00
1611.4511.00	Schiessbetrieb Limperg/Ausgabenüberschuss						
162	<u>Bevölkerungsschutz</u>	116'200	3'700	158'230	3'600	148'074.40	3'600.00
1620	Zivilschutz	91'000	3'700	132'430	3'600	57'443.55	3'600.00
1620.3000.00	Behörden und Kommissionen (Ertüchtigung ZS Anlage)	300				225.00	
1620.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'200		2'200		725.25	
1620.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150		150		53.25	
1620.3053.00	Unfallversicherungen	30		30		11.95	
1620.3054.00	Familienausgleichskasse	50		30		10.60	
1620.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	20		20		4.60	
1620.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
1620.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung	2'950		2'950		3'177.60	
1620.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
1620.3130.01	Telekommunikationsgebühren	1'400		1'400		303.00	
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'250		1'300		1'247.25	
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'000		3'000			
1620.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	3'150		4'250			
1620.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					2'075.50	
1620.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			10'800			
1620.3632.00 *	Beiträge an Zweckverbände (ZSO Ebenrain)	74'500		104'300		49'609.55	
1620.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200		100		
1620.4260.00	Rückerstattungen Dritter						100.00
1620.4501.00	Entnahme aus Fonds Schutzraumbauten						
1620.4631.00	Beiträge vom Kanton		3'500		3'500		3'500.00
1621	Gemeindeführungsstab	25'200	0	25'800	0	90'630.85	0.00
1621.3000.00	Behörden und Kommissionen (Gemeindeführungsstab)						
1621.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					39'403.25	
1621.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			4'400			
1621.3632.00 *	Beiträge an Reg. Führungsstab (RFS)	25'200		21'400		51'227.60	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2	<u>BILDUNG</u>	10'065'250	1'341'750	9'986'100	1'375'700	9'709'206.92	1'396'600.82
21	<u>Obligatorische Schule</u>	10'024'600	1'330'450	9'944'900	1'364'400	9'668'851.92	1'387'920.82
2110	Kindergarten	1'235'350	0	1'116'750	0	1'153'139.43	30'269.40
2110.3020.00	Löhne Lehrpersonen	945'000		836'150		904'570.95	
2110.3020.01	Löhne Lehrpersonen / Praktikanten	30'000		30'000		23'569.70	
2110.3040.00	Erziehungszulagen	10'500		8'100		10'042.35	
2110.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60'500		53'500		58'509.25	
2110.3052.00	Pensionskassen	93'500		87'800		83'007.70	
2110.3053.00	Unfallversicherungen	1'450		1'400		1'397.85	
2110.3054.00	Familienausgleichskasse	11'600		10'850		11'704.80	
2110.3055.00	Krankentaggeldversicherung	6'000		5'300		5'359.90	
2110.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	4'000		4'000		655.00	
2110.3091.00	Personalrekrutierung	100		100		76.00	
2110.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	200		400		33.25	
2110.3104.00 *	Lehrmittel	23'700		22'050		19'767.43	
2110.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'300		16'500		4'926.75	
2110.3113.00 *	Hardware	3'000					
2110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		800		294.65	
2110.3130.01	Telekommunikationsgebühren	3'350		2'900		2'677.55	
2110.3130.02	Porti	150		100		197.00	
2110.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	600		600			
2110.3162.00	Raten für operatives Leasing	4'500		4'500		4'274.70	
2110.3170.00 *	Reisekosten und Spesen	24'900		26'900		18'025.10	
2110.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'200		1'100		801.20	
2110.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'800		3'700		3'248.30	
2110.4260.00	Rückerstattungen Dritter						26'229.40
2110.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden						4'040.00
2120	Primarschule	3'810'800	30'950	4'118'650	30'900	4'268'510.44	57'006.38
2120.3020.00 *	Löhne Lehrpersonen	2'943'500		3'204'250		3'397'051.85	
2120.3040.00	Erziehungszulagen	26'800		34'000		35'468.90	
2120.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	188'500		209'000		218'055.50	
2120.3052.00	Pensionskassen	287'600		305'000		306'557.75	
2120.3053.00	Unfallversicherungen	4'400		4'800		5'023.50	
2120.3054.00	Familienausgleichskasse	36'800		41'800		44'027.80	
2120.3055.00	Krankentaggeldversicherung	18'700		20'200		20'948.20	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	8'000		8'000		3'213.63	
2120.3091.00	Personalrekrutierung	500		500		477.25	
2120.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'000		1'000		691.80	
2120.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'700		4'700		3'127.80	
2120.3104.00 *	Lehrmittel	94'700		95'950		87'399.48	
2120.3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen/Geräte	8'500		6'000		2'066.56	
2120.3111.00	Apparate, Maschinen, Werkzeuge	11'200		11'100		7'447.40	
2120.3113.00 *	Hardware	19'000		22'000		23'672.70	
2120.3118.00	Immaterielle Anlagen	10'500		10'900		4'065.75	
2120.3119.00	Übrige Anschaffung	16'300		16'900		9'347.87	
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'700		3'700		2'176.90	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2120.3130.01	Telekommunikationsgebühren	2'750		3'050		2'798.85	
2120.3130.02	Porti	1'000		1'000		1'380.65	
2120.3130.03	Telekommunikationsgebühren Bützenen	3'450		3'550		3'322.20	
2120.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					6'130.50	
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	5'500		5'500		3'072.15	
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'000		8'700		3'778.09	
2120.3158.00	Unterhalt Immaterielle Anlagen	5'500		5'500		3'603.25	
2120.3162.00	Raten für operatives Leasing	15'000		15'000		11'398.90	
2120.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	36'050		36'050		16'082.21	
2120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'400		11'000		11'910.35	
2120.3300.00 +	Planmässige Abschreibung Sachanlagen	21'050		21'000		21'043.40	
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	4'500				5'440.00	
2120.3612.02	Entschädigungen an Zweckverbände (MGK)	8'200		8'500		7'729.25	
2120.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen						
2120.4260.00	Rückerstattungen Dritter		20'000		20'000		46'126.38
2120.4612.00 *	Schulgeld von Gemeinden		10'950		10'900		10'880.00
	Kleinklassen Primar	236'000	80'500	238'850	141'500	233'378.11	120'879.15
2120.3020.10	Löhne Lehrpersonen KIKI	175'000		183'300		191'105.45	
2120.3020.15 *	Löhne Praktikanten/Zivis/Weiterbildung	16'600				663.60	
2120.3040.10	Erziehungszulagen	100		3'450		2'535.05	
2120.3050.10	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'850		14'300		11'788.20	
2120.3052.10	Pensionskassen	18'500		21'900		18'141.65	
2120.3053.10	Unfallversicherungen	350		350		271.30	
2120.3054.10	Familienausgleichskasse	2'200		2'850		2'484.40	
2120.3055.10	Krankentaggeldversicherung	1'200		1'150		1'245.85	
2120.3090.10	Aus- und Weiterbildung Personal	900		900			
2120.3091.10	Personalrekrutierung						
2120.3099.10	Sonstiger Personalaufwand						
2120.3104.10	Lehrmittel	3'850		3'950		2'787.21	
2120.3113.10	Hardware	500		500		209.65	
2120.3118.10	Immaterielle Anlagen	400		400			
2120.3119.10	Übrige Anschaffungen	800		800		377.35	
2120.3130.10	Dienstleistungen Dritter	400		400			
2120.3151.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	1'200		1'200		228.00	
2120.3153.10	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200		200			
2120.3162.10	Raten für operatives Leasing	600		800		569.95	
2120.3171.10	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'800		1'800		429.10	
2120.3199.10	Übriger Betriebsaufwand	550		600		541.35	
2120.4260.10	Rückerstattungen Dritter		500		500		9'956.80
2120.4612.10 *	Entschädigung von Gemeinden		80'000		141'000		110'922.35
	ISF	706'850	0	629'150	0	564'329.95	0.00
2120.3020.11 *	Löhne Lehrpersonen	587'500		513'500		467'184.05	
2120.3040.11	Erziehungszulagen	1'600		2'850		2'397.80	
2120.3050.11	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'200		36'200		30'958.75	
2120.3052.11	Pensionskassen	60'500		58'200		48'549.80	
2120.3053.11	Unfallversicherungen	900		850		713.60	
2120.3054.11	Familienausgleichskasse	7'350		7'250		6'190.95	
2120.3055.11	Krankentaggeldversicherung	3'750		3'250		2'947.75	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2120.3091.11	Personalrekrutierung						
2120.3099.11	Sonstiger Personalaufwand	150		150			
2120.3104.11	Lehrmittel	3'500		3'500		3'279.95	
2120.3119.11	Übrige Anschaffungen	2'500		2'500		1'252.45	
2120.3162.11	Raten für operatives Leasing	900		900		854.85	
2120.4260.11	Rückerstattungen Dritter						
2120	Sonderschulen (Logopädischer Dienst)	463'700	258'000	465'450	259'800	451'889.10	269'343.55
2120.3010.20	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'950		3'950		4'014.65	
2120.3020.20	Löhne Lehrpersonen	355'000		360'000		362'079.05	
2120.3040.20	Erziehungszulagen	7'200		7'200		7'161.60	
2120.3050.20	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'400		23'750		23'783.25	
2120.3052.20	Pensionskassen	38'500		34'500		35'147.25	
2120.3053.20	Unfallversicherungen	600		600		604.70	
2120.3054.20	Familienausgleichskasse	4'500		4'750		4'755.30	
2120.3055.20	Krankentaggeldversicherungen	2'300		2'300		2'306.80	
2120.3090.20	Aus- und Weiterbildung Personal	4'000		4'000		150.00	
2120.3099.20	Sonstiger Personalaufwand	50		50			
2120.3100.20	Büromaterial	500		900		659.45	
2120.3101.20	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		1'576.50	
2120.3103.20	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300			
2120.3104.20	Lehrmittel	2'000		2'000		3'725.60	
2120.3110.20	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen/Geräte	300		300		213.60	
2120.3113.20	Hardware	350					
2120.3119.20	Übrige Anschaffungen	3'000		3'500			
2120.3120.20	Ver- und Entsorgung	3'300		3'300		1'937.80	
2120.3130.20	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		1'384.75	
2120.3134.20	Sachversicherungsprämien	300		300		284.15	
2120.3144.20	Unterhalt Hochbauten	5'000		5'100		201.25	
2120.3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	900		800			
2120.3153.20	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500		400.00	
2120.3158.20	Unterhalt Immaterielle Anlagen	1'250		1'250		96.95	
2120.3159.20	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500					
2120.3162.20	Raten für operatives Leasing	1'500		1'600		1'406.45	
2120.4260.20	Rückerstattung Dritter						30'069.25
2120.4611.20	Entschädigungen vom Kanton		30'000		30'000		31'477.50
2120.4612.20 *	Entschädigungen von Gemeinden		228'000		229'800		207'796.80
2120.4631.20	Beiträge vom Kanton						
	Hausaufgabenbetreuung	14'850	1'200	14'800	1'200	11'146.00	450.00
2120.3010.30	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	14'050		14'050		10'920.00	
2120.3050.30	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500		79.80	
2120.3053.30	Unfallversicherungen	100		50		50.55	
2120.3054.30	FAK	50		50			
2120.3100.30	Büromaterial	50		50			
2120.3101.30	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100		95.65	
2120.3130.30	Dienstleistungen Dritter						
2120.4231.30	Kursgelder (Rückerstattungen Aufgabenhilfe)		1'200		1'200		450.00
2120.4260.30	Rückerstattung Dritter						

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2140	Musikschule	699'000	0	668'500	0	633'859.35	0.00
2140.3612.00 *	Entschädigungen Regionale Musikschule	699'000		668'500		633'859.35	
2170	Schulliegenschaften (Kindergarten)	318'750	8'400	271'250	8'400	204'718.20	8'774.95
2170.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	56'100		52'500		49'587.90	
2170.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'050		2'800		2'256.80	
2170.3053.00	Unfallversicherungen	950		850		552.00	
2170.3054.00	Familienausgleichskasse	600		550		449.45	
2170.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	300		300		263.80	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		4'500		5'031.45	
2170.3110.00	Büromöbel und -geräte	6'000		6'000		20'887.60	
2170.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	3'000		4'300		2'284.10	
2170.3119.00	Übrige Anschaffungen	1'000		1'000		369.50	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung	15'650		15'650		17'045.85	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		557.20	
2170.3130.01	Telefongebühren	3'800		500			
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'100		950		934.40	
2170.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	46'500		7'000		6'472.05	
2170.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'000		4'000		39.70	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	3'550		4'150		1'894.05	
2170.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	55'000		54'000		56'052.00	
2170.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	110'950		112'000		40'040.35	
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'400		8'400		8'774.95
2170.4470.00	Liegenschaftenertrag						
2171	Primarschulliegenschaften 'Dorf'	428'750	101'250	432'400	102'250	381'695.37	95'566.35
2171.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	149'500		146'500		163'094.55	
2171.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'900		8'650		9'351.05	
2171.3052.00	Pensionskassen	9'000		6'800		6'758.40	
2171.3053.00	Unfallversicherungen	2'750		2'600		2'144.61	
2171.3054.00	Familienausgleichskasse	1'750		1'750		1'860.80	
2171.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	900		850		906.90	
2171.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	500		500			
2171.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	500		500		448.60	
2171.3100.00	Büromaterial	100		100			
2171.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		10'000		14'212.91	
2171.3110.00 *	Büromöbel und -geräte	42'350		38'550		5'750.15	
2171.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		3'200		913.90	
2171.3112.00	Dienstkleider	150		150		150.00	
2171.3113.00	Hardware					149.00	
2171.3118.00	Immaterielle Anlagen	1'000					
2171.3119.00	Übrige Anschaffungen	4'500		500			
2171.3120.00	Ver- und Entsorgung	45'100		52'850		28'918.40	
2171.3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		4'194.00	
2171.3130.01	Telekommunikationsgebühren	1'500		2'350		1'200.30	
2171.3134.00	Sachversicherungsprämien	6'850		7'100		6'885.70	
2171.3143.00	Unterhalt übriger Tiefbau			500		667.70	
2171.3144.00	Unterhalt Hochbauten	44'900		48'300		55'340.15	
2171.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	3'650		3'000		280.00	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2171.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000		3'000		177.70	
2171.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	17'350		23'550		8'567.40	
2171.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	60'500		65'100		69'723.15	
2171.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200		200		270.00
2171.4260.00	Rückerstattungen Dritter		13'500		13'000		13'440.00
2171.4260.01	Rückerstattungen Dritter (HPS)		18'000		18'500		17'700.00
2171.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		18'300		18'300		15'356.35
2171.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV (HPS)		46'750		46'750		46'760.00
2171.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		4'500		5'500		2'040.00
2171.4631.00	Beiträge Kanton						
2172	Primarschulliegenschaften 'Bützenen'	774'850	90'900	756'400	24'300	622'714.01	63'814.39
2172.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	151'000		149'000		162'397.40	
2172.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000		8'800		9'300.50	
2172.3052.00	Pensionskassen	9'400		8'000		7'911.00	
2172.3053.00	Unfallversicherungen	2'800		2'650		2'194.15	
2172.3054.00	Familienausgleichskasse	1'800		1'800		1'850.35	
2172.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	900		900		899.25	
2172.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	350		300		300.00	
2172.3100.00	Büromaterial	100		100		57.70	
2172.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'500		13'500		13'919.44	
2172.3110.00 *	Büromaterial und -geräte	40'500		10'600		26'891.60	
2172.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'700		14'600		17'683.00	
2172.3112.00	Dienstkleider	150		150		65.00	
2172.3113.00	Hardware	200		200			
2172.3118.00	Immaterielle Anlagen	1'000					
2172.3119.00	Übrige Anschaffungen	3'000		3'000		4'585.80	
2172.3120.00	Ver- und Entsorgung	81'050		81'050		71'769.35	
2172.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		2'500		1'911.85	
2172.3130.01	Telekommunikationsgebühren	300		300		300.00	
2172.3134.00	Sachversicherungsprämien	9'400		7'800		10'108.60	
2172.3143.00	Unterhalt übriger Tiefbau					383.25	
2172.3144.00	Unterhalt Hochbauten	114'000		107'500		116'988.77	
2172.3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	2'000		2'000			
2172.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	11'050		14'850		8'408.15	
2172.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	318'150		326'800		164'788.85	
2172.4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'300		5'300		9'026.94
2172.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		15'500		15'500		54'347.45
2172.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		3'500		3'500		440.00
2172.4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierungen		66'600				
2173	Sekundarschulliegenschaften Tannenbrunn	550'500	635'500	565'750	671'600	531'435.58	633'768.70
2173.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	330'100		338'500		321'322.30	
2173.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'700		20'000		18'899.30	
2173.3052.00	Pensionskassen	12'500		19'350		19'330.80	
2173.3053.00	Unfallversicherungen	6'150		6'050		4'771.59	
2173.3054.00	Familienausgleichskasse	3'900		4'050		3'760.50	
2173.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'950		2'000		1'881.20	
2173.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	4'300		300			
2173.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	700		700		500.00	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2173.3100.00	Büromaterial	500		300		28.10	
2173.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'000		40'000		42'060.19	
2173.3110.00	Büromöbel	500		500			
2173.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'200		18'000		19'745.75	
2173.3112.00	Dienstkleider	300		300		291.00	
2173.3113.00	Hardware	2'000		500			
2173.3118.00	Immaterielle Anlagen	200		200		99.70	
2173.3119.00	Übrige Anschaffungen	2'000		2'000			
2173.3120.00	Ver- und Entsorgung	3'200		3'200		2'844.45	
2173.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		3'000		1'372.15	
2173.3130.01	Telekommunikationsgebühren	600		600		600.00	
2173.3144.00	Unterhalt Hochbauten			1'000		437.55	
2173.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	5'000		5'000			
2173.3158.00	Unterhalt Immaterielle Anlagen	100		100		36.35	
2173.3160.00	Mieten und Pacht Liegenschaften	24'100		24'100		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)	55'000		60'000		53'438.65	
2173.4260.00	Rückerstattungen Dritter		31'000		35'600		34'035.80
2173.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		5'500		6'000		1'312.50
2173.4611.00 *	Entschädigungen von Kanton (R'st Pers'aufwand)		599'000		630'000		598'420.40
2174	Übriges Bildungswesen (Bibliothek, RMS)	80'500	76'750	82'500	77'450	94'354.35	70'592.95
2174.3010.00	Löhne des Betriebspersonals (RMS)	20'900		20'900		20'717.15	
2174.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'350		1'300		1'279.15	
2174.3053.00	Unfallversicherungen	400		400		191.65	
2174.3054.00	Familienausgleichskasse	250		250		254.55	
2174.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	150		150		123.15	
2174.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		3'075.45	
2174.3111.00	Apparate, Maschinen, Werkzeuge					844.00	
2174.3119.00	Übrige Anschaffungen	6'000		1'000			
2174.3120.00	Ver- und Entsorgung	14'700		14'700		8'934.10	
2174.3130.00	Dienstleistungen Dritter	700		700		481.45	
2174.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'150		3'150		3'115.45	
2174.3144.00	Unterhalt Hochbauten	8'000		14'150		35'611.55	
2174.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000		2'000			
2174.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	1'700		2'200		826.70	
2174.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlage	16'200		17'600		18'900.00	
2174.4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'500		5'700		4'878.45
2174.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		71'250		71'750		65'714.50
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	55'900	32'000	60'550	35'000	86'596.45	25'455.00
2180.3000.00	Behörden und Kommissionen (Mittagstisch)	200		200			
2180.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	27'000		28'200		23'391.80	
2180.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700		1'800		1'528.30	
2180.3053.00	Unfallversicherungen	150		150		111.05	
2180.3054.00	Familienausgleichskasse	350		350		304.15	
2180.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	150		200		148.75	
2180.3100.00	Büromaterial	100		100			

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2180.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400		400		326.75	
2180.3120.00	Ver- und Entsorgung	1'700		1'400		795.25	
2180.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		326.80	
2180.3130.01	Mittagessen	20'000		23'500		15'404.80	
2180.3134.00	Sachversicherungsprämie	350		350		329.10	
2180.3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'000		3'000			
2180.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge			100			
2180.3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		256.20	
2180.3631.00	Beiträge an Kanton					43'673.50	
2180.4260.00	Rückerstattung Dritter		32'000		35'000		25'455.00
2190	Schulleitung und Schulrat	546'350	12'000	482'700	12'000	428'156.58	12'000.00
2190.3000.00	Behörden und Kommissionen (Schulrat)	18'800		18'800		11'031.40	
2190.3010.00 *	Löhne Schulsekretariat	128'250		101'400		63'897.90	
2190.3020.00 *	Löhne Lehrpersonen	283'600		259'600		242'832.20	
2190.3040.00	Erziehungszulagen	8'000		3'700		6'828.50	
2190.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'700		23'300		19'320.15	
2190.3052.00	Pensionskassen	44'050		36'500		30'280.00	
2190.3053.00	Unfallversicherungen	1'150		900		679.90	
2190.3054.00	Familienausgleichskasse	4'950		4'650		3'859.10	
2190.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	2'500		2'300		1'856.10	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	800		800		824.60	
2190.3091.00	Personalrekrutierung	200		200			
2190.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	10'500		10'500		7'076.30	
2190.3100.00	Büromaterial	2'000		1'500		1'759.20	
2190.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		1'000		792.50	
2190.3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen/Geräte			2'000			
2190.3113.00	Anschaffung Hardware	1'500		1'500		1'563.65	
2190.3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	4'900		4'900		29'627.43	
2190.3130.00	Dienstleistung Dritter	300		300			
2190.3130.01	Telekommunikationsgebühren	2'300		2'100		1'913.20	
2190.3130.02	Porti (Schulrat)			50			
2190.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500		198.40	
2190.3158.00	Unterhalt Immaterielle Anlagen	1'000		1'000		1'122.15	
2190.3162.00	Raten für operatives Leasing	2'500		2'800		2'361.45	
2190.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	900		900			
2190.3199.01	Übriger Betriebsaufwand (Schulrat)	400		500		15.45	
2190.3631.00	Beiträge an Kanton	1'050		1'000		317.00	
2190.4260.00	Rückerstattungen Dritter		12'000		12'000		12'000.00
	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	102'450	3'000	41'200	0	2'929.00	0.00
2192.3010.00 *	Löhne Schulsozialarbeit	75'200		32'000			
2192.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'650		2'100			
2192.3052.00	Pensionskassen	8'700		2'900			
2192.3053.00	Unfallversicherungen	450		200			

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2192.3054.00	Familienausgleichskasse	900		500			
2192.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	450		200			
2192.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	2'800					
2192.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	150					
2192.3100.00	Büromaterial	500					
2192.3110.00	Büromöbel und -geräte	2'000					
2192.3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	1'700					
2192.3130.00	Dienstleistungen Dritter	600					
2192.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200					
2192.3170.00	Reisekosten und Spesen	400					
2192.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'750		3'300		2'929.00	
2192.4260.00	Rückerstattungen		3'000				
29	<u>Übriges Bildungswesen</u>	40'650	11'300	41'200	11'300	40'355.00	8'680.00
2990	Übrige Bildung	40'650	11'300	41'200	11'300	40'355.00	8'680.00
2990.3000.00	Behörden und Kommissionen (Nähkurse)	450		450		429.20	
2990.3020.00	Löhne Lehrpersonen (freiw. Nähkurse)	32'500		32'500		33'322.00	
2990.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100		2'100		2'204.55	
2990.3052.00	Pensionskassen	2'700		2'450		2'482.80	
2990.3053.00	Unfallversicherungen	200		200		81.65	
2990.3054.00	Familienausgleichskasse	400		400		438.95	
2990.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	200		200		211.95	
2990.3091.00	Personalrekrutierung						
2990.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'000		1'500			
2990.3100.00	Büromaterial	100		100			
2990.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		300.15	
2990.3110.00	Büromöbel						
2990.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			300			
2990.3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		109.25	
2990.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	400		400		474.50	
2990.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	300		300		300.00	
2990.4231.00	Kursgelder (Entgelte freiw.Nähkurse)		10'800		10'800		8'680.00
2990.4260.00	Rückerstattung Dritter		500		500		
2990.4630.00	Beiträge vom Bund						

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3	<u>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</u>	1'935'750	293'400	1'800'100	300'050	1'681'146.58	285'727.30
31	<u>Kulturerbe</u>	45'700	0	47'300	0	28'034.35	0.00
3110	Museen und Kulturförderung	45'600	0	47'200	0	27'934.35	0.00
3110.3000.00	Behörden und Kommissionen (Kulturkom.)						
3110.3300.00	+ Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'800		5'200		5'600.00	
3110.3632.00	* Beiträge an Zweckverbände (BZ Jakobshof)	39'800		41'000		21'334.35	
3110.3636.00	Beiträge an priv. Organisationen	1'000		1'000		1'000.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	100	0	100	0	100.00	0.00
3120.3144.00	Unterhalt Hochbauten						
3120.3636.00	Beiträge an priv. Organisationen o. Erwerbszweck	100		100		100.00	
32	<u>Kultur allgemein</u>	340'750	53'300	313'950	59'300	309'692.59	46'377.25
3210	Bibliotheken	236'650	53'200	225'000	54'600	224'349.04	45'262.25
3210.3000.00	Behörden und Kommissionen	700		700		508.75	
3210.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	124'600		117'900		125'881.05	
3210.3010.01	Löhne des Betriebspersonals	4'000		4'200		3'581.30	
3210.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'050		7'800		7'742.90	
3210.3052.00	Pensionskassen	13'500		11'400		11'049.60	
3210.3053.00	Unfallversicherungen	800		750		765.80	
3210.3054.00	Familienausgleichskasse	1'600		1'600		1'541.20	
3210.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	800		750		753.85	
3210.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	600		600		125.00	
3210.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	600		600		433.20	
3210.3100.00	Büromaterial	500		500		688.15	
3210.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		1'473.00	
3210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		268.15	
3210.3103.00	Fachliteratur und Zeitschriften	48'000		48'000		49'692.26	
3210.3110.00	Büromöbel und -geräte	2'500		2'500		1'108.23	
3210.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200			
3210.3113.00	Hardware	500		500		3'398.90	
3210.3118.00	Immaterielle Anlagen	2'500		2'500		2'316.15	
3210.3120.00	Ver- und Entsorgung	5'750		5'700		3'203.15	
3210.3130.00	Dienstleistungen Dritter	700		1'950		1'508.50	
3210.3130.01	Telekommunikationsgebühren	1'500		1'200		1'315.20	
3210.3130.02	Porti	200		200		223.00	
3210.3130.03	Mitgliederbeitrag	450		450		445.00	
3210.3130.04	Gebühren Kartenautomat	100				43.65	
3210.3132.00	Referentenhonorare	5'000		3'000		1'050.00	
3210.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	450		450		446.00	
3210.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'250		1'200		1'198.80	
3210.3144.00	Unterhalt Hochbau	2'000		2'000		647.15	
3210.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'000		1'000			
3210.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	800		800		864.35	
3210.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500		258.50	
3210.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500		500		424.95	
3210.3162.00	Raten für operatives Leasing	1'400		1'450		1'212.85	
3210.3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100			
3210.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'000		180.45	
3210.4240.00	Benützungsgebühren (Ausleihgebühren)		36'000		37'500		34'178.20

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3210.4260.00	Rückerstattungen Dritter		12'000		12'000		10'834.05
3210.4631.00	Beiträge vom Kanton		600		500		250.00
3210.4632.00	Beiträge von Gemeinden		4'600		4'600		
3220	Konzert und Theater	33'100	0	30'400	0	53'700.00	0.00
3220.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'900		2'900		1'200.00	
3220.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	30'200		27'500		52'500.00	
3290	Kultur, sonstiges	71'000	100	58'550	4'700	31'643.55	1'115.00
3290.3000.00	Behörden und Kommissionen (Kulturkommission)	4'000		3'000		3'253.75	
3290.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50		50		46.55	
3290.3053.00	Unfallversicherungen						
3290.3054.00	Familienausgleichskasse					9.25	
3290.3100.00	Büromaterial	200		200			
3290.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	500				452.40	
3290.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200		1'200			
3290.3118.00	Immaterielle Anlagen			4'600			
3290.3119.00 *	Übrige Anschaffungen (KuKo)	30'000		15'000		15'593.90	
3290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'900		17'400		1'355.85	
3290.3134.00	Sachversicherungsprämien	150		150		143.40	
3290.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	50				15.50	
3290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	13'800		12'800		1'522.95	
3290.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	4'150		4'150		9'250.00	
3290.3637.00	Beiträge an private Haushalte						
3290.4250.00	Verkäufe (Heimatkunde, Flurnamenverz.)		100		100		140.00
3290.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
3290.4511.00	Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals				4'600		975.00
33	<u>Medien</u>	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	<u>Sport und Freizeit</u>	1'549'300	240'100	1'438'850	240'750	1'343'419.64	239'350.05
3410	Übriger Sport	697'900	21'200	578'400	21'300	523'778.89	28'263.10
3410.3000.00	Behörden und Kommissionen (Spoko)	3'050		2'450		2'283.75	
3410.3010.00	Löhne Betriebspersonal	18'000		18'200		15'166.15	
3410.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200		1'200		1'043.20	
3410.3053.00	Unfallversicherungen	100		100		95.15	
3410.3054.00	Familienausgleichskasse	250		250		207.85	
3410.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	100		100		97.45	
3410.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000		17'000		20'267.30	
3410.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte	4'000		36'500			
3410.3119.00 *	Übrige Anschaffungen	48'750		1'400			
3410.3120.00	Ver- und Entsorgung	28'450		28'450		20'013.35	
3410.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'600		5'600		5'642.90	
3410.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'950		2'900		2'872.35	
3410.3143.00 *	Unterhalt übrige Tiefbauten	48'500		25'000		37'782.65	
3410.3144.00	Unterhalt Hochbauten	13'100		20'100		8'606.74	
3410.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	13'200		2'200		14'958.75	
3410.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	2'000		1'800		5'697.00	
3410.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	25'400		25'400		25'367.00	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3410.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					100.40	
3410.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	135'250		107'750		69'676.90	
3410.3631.00	Beiträge an Kanton						
3410.3634.00 *	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	330'000		250'000		280'000.00	
3410.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	3'000		32'000		13'900.00	
3410.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100		200		
3410.4260.00	Rückerstattungen Dritter						7'140.15
3410.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		21'100		21'100		21'122.95
3411	Gartenbad	344'900	50'300	356'450	50'500	351'134.25	37'500.00
3411.3000.00	Behörden und Kommissionen (Schwimmbadkom.)						
3411.3010.00	Löhne Betriebspersonal						
3411.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3411.3052.00	Pensionskassen						
3411.3053.00	Unfallversicherungen						
3411.3054.00	Familienausgleichskasse						
3411.3055.00	Krankentaggeldversicherungen						
3411.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal						
3411.3099.00	Sonstiger Personalaufwand						
3411.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3411.3102.00	Drucksachen, Publikationen						
3411.3130.00	Dienstleistungen Dritter					367.75	
3411.3130.01	Telekommunikationsgebühren						
3411.3130.02	Gebühren Kartenautomat						
3411.3132.00	Honorare externe Berater						
3411.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'850		2'400		2'345.85	
3411.3143.00	Unterhalt übriger Tiefbau	8'000		3'000		546.10	
3411.3144.00	Unterhalt Hochbau	8'900		5'000		2'203.90	
3411.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen						
3411.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	500		400			
3411.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3411.3170.00	Reisekosten und Spesen						
3411.3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3411.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	75'650		75'650		75'670.65	
3411.3611.00	Entschädigungen an Kanton						
3411.3634.00 *	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	250'000		270'000		270'000.00	
3411.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
3411.4260.00	Rückerstattungen Dritter		300		500		
3411.4260.01	Rückerstattung Sport Sissach AG Lohn Schwimmbad						
3411.4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						
3411.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		50'000		50'000		37'500.00
3413	Kunsteisbahn	403'650	167'650	404'300	167'650	385'764.10	172'130.90
3413.3000.00	Behörden und Kommissionen (Kunsteisbahn)	700		700		715.00	
3413.3010.00	Löhne Betriebspersonal						
3413.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					17.75	
3413.3052.00	Pensionskassen						
3413.3053.00	Unfallversicherungen						

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3413.3054.00	Familienausgleichskasse					4.25	
3413.3055.00	Krankentaggeldversicherungen						
3413.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal						
3413.3099.00	Sonstiger Personalaufwand						
3413.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3413.3120.00	Ver- und Entsorgung						
3413.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	20'000					
3413.3130.01	Telekommunikationsgebühren						
3413.3132.00	Honorare externe Berater	9'000		29'000			
3413.3134.00	Sachversicherungsprämien	9'950		10'650		10'589.15	
3413.3143.00	Unterhalt übriger Tiefbau	10'000		2'000			
3413.3144.00	Unterhalt Hochbauten	5'000		5'000		11'873.65	
3413.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeug	7'700		8'500		6'985.15	
3413.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3413.3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3413.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	341'300		348'450		355'579.15	
3413.3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen						
3413.3611.00	Entschädigung Kanton						
3413.3631.00	Beiträge Kanton (Konzession Wasserent.)						
3413.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
3413.4260.00	Rückerstattungen Dritter						5'000.00
3413.4260.01	Rückerstattung FAK		500		500		
3413.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		167'150		167'150		167'130.90
3413.4632.00	Beiträge von Gemeinden						
3420	Freizeit	26'300	950	29'600	1'300	13'170.40	1'456.05
3420.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		841.90	
3420.3120.00	Ver- und Entsorgung	1'900		1'900		886.60	
3420.3120.01	Ver- und Entsorgung (Schrebergärten)	300		400		223.05	
3420.3130.00	Dienstleistungen Dritter (SP Allmend)	200		200		42.00	
3420.3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		310.85	
3420.3140.01	Unterhalt an Grünanlagen (Schrebergärten)	500		500			
3420.3141.00	Unterhalt Wanderwege						
3420.3143.00	Unterhalt übriger Tiefbau	3'000		2'000		294.05	
3420.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'000		7'200		1'071.95	
3420.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	3'000		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	8'100		8'100		6'500.00	
3420.4260.00	Rückerstattungen Dritter		150				139.15
3420.4260.01	Rückerstattungen Dritter (Wasser Schrebergärten)		300		300		345.80
3420.4470.01	Pacht Liegenschaften VV (Schrebergärten)		500		1'000		971.10
3421	Jugendhaus (Jugendtreff Sissach u.U.)	76'550	0	70'100	0	69'572.00	0.00
3421.3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	6'000		6'000		6'036.00	
3421.3634.00 *	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	70'550		64'100		63'536.00	
35	<u>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</u>	0	0	0	0	0.00	0.00
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	0	0	0	0	0.00	0.00
3500.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck						

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
4	<u>GESUNDHEIT</u>	2'523'750	329'500	2'419'500	333'500	2'475'797.03	305'615.75
41	<u>Kranken- und Pflegeheime</u>	1'381'250	48'900	1'298'000	48'900	1'344'257.50	40'736.00
4120	<u>Kranken- und Pflegeheime</u>	1'381'250	48'900	1'298'000	48'900	1'344'257.50	40'736.00
4120.3000.00	Behörden und Kommissionen (Stiftungsrat APH)	200		200			
4120.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
4120.3053.00	Unfallversicherungen						
4120.3054.00	Familienausgleichskasse						
4120.3130.00	Dienstleistungen Dritter						
4120.3134.00	Sachversicherungsprämie	50				37.85	
4120.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	81'000		87'800		94'500.00	
4120.3614.00 *	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'300'000		1'210'000		1'249'719.65	
4120.3637.00	Beiträge an private Haushalte						
4120.4260.00	Rückerstattung Dritter						
4120.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		48'900		48'900		40'736.00
42	<u>Ambulante Krankenpflege</u>	774'350	0	749'050	0	780'420.43	0.00
4210	<u>Ambulante Krankenpflege</u>	774'350	0	749'050	0	780'420.43	0.00
4210.3000.00	Behörden und Kommissionen (Spitex)	100		200		30.00	
4210.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal (Elternberatung)						
4210.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					2.00	
4210.3053.00	Unfallversicherungen						
4210.3054.00	Familienausgleichskasse					0.40	
4210.3055.00	Krankentaggeldversicherung						
4210.3099.00	Sonstiger Personalaufwand						
4210.3134.00	Sachversicherungsprämie	100		50		26.85	
4210.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	550		800		1'073.55	
4210.3635.00 *	Beiträge an private Unternehmungen	695'400		677'000		693'717.35	
4210.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen (Hebammen)						
4210.3635.02 *	Beiträge an priv. Unternehmungen (Private Anbieter Pflegeleistun	40'000		38'000		51'404.08	
4210.3636.00 *	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	33'200		28'000		30'166.20	
4210.3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000		5'000		4'000.00	
4210.4611.00	Entschädigung von Kanton						
43	<u>Gesundheitsprävention</u>	350'250	280'600	353'050	284'600	307'871.95	264'879.75
4310	<u>Alkohol- und Drogenprävention</u>	7'000	0	7'000	0	0.00	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						
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>	1'500	0	2'000	0	770.00	0.00
4330.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'500		2'000		770.00	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	341'000	280'600	343'000	284'600	306'528.50	264'879.75
4331.3132.00	Honorare Fachexperten (Kons. Behandlung)	128'000		120'000		126'419.45	
4331.3132.01	Honorare Fachexperten (Orth. Behandlung)	195'000		205'000		162'427.05	
4331.3910.07	Interne Verrechnungen Personal (Verwaltung)	18'000		18'000		17'682.00	
4331.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		600		600		755.00
4331.4260.00	R'st Dritter (Elternbeiträge Konservierend)		110'000		100'000		114'376.70
4331.4260.01	R'st Dritter (Elternbeiträge Orthopädisch)		140'000		150'000		125'026.35
4331.4260.02	R'st Dritter (Zahnärzte)						
4331.4631.00	Beiträge vom Kanton		30'000		34'000		24'721.70
4340	Lebensmittelkontrolle	500	0	800	0	323.45	0.00
4340.3612.00	Entschädigungen Gemeinde (Pilzkontrolle)	500		800		323.45	
49	<u>Übriges Gesundheitswesen</u>	17'900	0	19'400	0	43'247.15	0.00
4900	Übriges Gesundheitswesen	6'900	0	5'900	0	32'856.15	0.00
4900.3119.00	Übrige Anschaffungen	5'000		5'000		29'683.05	
4900.3130.00	Dienstleistungen u. Honorare	1'700		700		2'973.10	
4900.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	200		200		200.00	
4901	Versorgungsregionen	11'000	0	13'500	0	10'391.00	0.00
4901.3000.00	Behörden und Kommissionen						
4901.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
4901.3053.00	Unfallversicherungen						
4901.3054.00	Familienausgleichskasse						
4901.3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000		13'500		10'391.00	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
5	<u>SOZIALE SICHERHEIT</u>	3'262'000	780'450	3'737'800	872'800	3'542'133.45	1'546'958.10
52	<u>Invalidität</u>	1'100	0	1'100	0	1'100.00	0.00
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>	1'116'150	16'500	1'246'500	0	1'189'268.30	14'003.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	18'500	0	23'000	0	4'916.50	0.00
5310.3637.00	Beiträge an private Haushalte	18'500		23'000		4'916.50	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	853'000	0	1'053'000	0	1'089'956.00	0.00
5320.3631.00 *	Beiträge an Kanton	853'000		1'053'000		1'089'956.00	
5340	Alterswohnungen	0	8'000	0	0	0.00	8'298.00
5340.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'000				8'298.00
5350	Leistungen an Alter	244'650	8'500	170'500	0	94'395.80	5'705.00
5350.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten						
5350.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	4'650		4'500		4'430.00	
5350.3637.00 *	Beiträge an private Haushalte	240'000		166'000		89'965.80	
5350.4260.00	Rückerstattung Dritter		8'500				5'705.00
54	<u>Familie und Jugend</u>	85'500	7'000	77'500	0	97'516.90	14'000.00
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	2'000	0	1'011.10	0.00
5450.3000.00	Behörden u. Kommissionen (FEB)	1'000		1'000		462.50	
5450.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					8.60	
5450.3053.00	Unfallversicherungen					0.30	
5450.3054.00	Familienausgleichskasse					1.70	
5450.3102.00	Drucksachen, Publikation	1'000		1'000		538.00	
5450.3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
5450.3636.00	Beiträge an priv. Organisationen o. Erwerbszweck						
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	83'500	7'000	75'500	0	96'505.80	14'000.00
5451.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	27'000		27'000		26'844.00	
5451.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	13'500		13'500		13'422.00	
5451.3637.00 *	Beiträge an private Haushalte	43'000		35'000		56'239.80	
5451.4630.00	Beiträge vom Bund		7'000				14'000.00
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>	89'600	0	29'150	0	21'032.20	0.00
5600	Soziales Wohnungswesen	87'600	0	29'150	0	21'032.20	0.00
5600.3120.00	Ver- und Entsorgung	6'200		6'200		3'159.25	
5600.3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		404.10	
5600.3134.00	Sachversicherungsprämien	450					

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
5600.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	70'000		7'000		13'124.00	
5600.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	6'500		9'500		108.85	
5600.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'250		4'250		4'236.00	
5600.3637.00	Beiträge an private Haushalte			2'000			
5600.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						
5601	Mietzinsbeiträge	2'000	0	0	0	0.00	0.00
5601.3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'000					
57	<u>Sozialhilfe und Asylwesen</u>	1'958'350	756'950	2'372'250	872'800	2'221'916.05	1'518'955.10
5720	Sozialhilfe	1'381'000	477'000	1'666'300	427'000	1'061'706.85	542'234.80
5720.3000.00	Behörden und Kommissionen (Sozialhilfebehörde)						
5720.3099.00	Sonstiger Personalaufwand			1'300			
5720.3118.00 *	Immaterielle Anlagen	16'000					
5720.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter (Integrationsprogramme)	54'000		54'000		41'546.95	
5720.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Diverses)	3'000		3'000		1'835.00	
5720.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'000		4'000		3'650.70	
5720.3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
5720.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck						
5720.3637.00 *	Beiträge an private Haushalte	1'300'000		1'600'000		1'011'374.20	
5720.3637.01	Beiträge an private Haushalte (SHB)	4'000		4'000		3'300.00	
5720.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
5720.4260.00	Rückerstattungen Dritter (Unterstützungen)		450'000		400'000		521'778.25
5720.4260.01	Rückerstattungen Dritter						
5720.4611.00	Entschädigungen vom Kanton						
5720.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden						
5720.4631.00	Staatsbeiträge		27'000		27'000		20'456.55
5722	Sozialhilfe Asylbereich	91'000	25'000	211'000	200'000	125'665.70	134'811.80
5722.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		3'878.00	
5722.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (NEE)						
5722.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen (B-Flüchtlinge)						
5722.3637.00	Beiträge an private Haushalte (F-Bewilligungen)			10'000			
5722.3637.01 *	Beiträge an private Haushalte (B-Flüchtlinge)	90'000		200'000		121'787.70	
5722.4260.00	Rückerstattungen Dritter (F-Bewilligungen)						
5722.4611.00	Entschädigungen vom Kanton (NEE)						15'860.80
5722.4611.01	Entschädigung vom Kanton (B-Flüchtlinge)		25'000		200'000		118'951.00
5730	Asylwesen	190'700	202'600	196'300	195'000	760'945.05	820'987.25
5730.3000.00	Behörden und Kommissionen (Asylwesen)	500		500			
5730.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
5730.3053.00	Unfallversicherungen						
5730.3054.00	Familienausgleichskasse						
5730.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000				1'181.90	
5730.3119.00	Übrige Anschaffungen	1'000		4'000		8'400.50	
5730.3120.00	Ver-und Entsorgung	6'000		6'500		5'314.95	
5730.3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'100		5'700		5'800.00	
5730.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100		1'300		1'234.95	
5730.3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'000		2'000		105'626.35	
5730.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	1'500		1'500		2'282.05	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
5730.3511.00	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					512'400.00	
5730.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
5730.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen						
5730.3637.00	Beiträge an Asylbewerber	100'000		100'000		82'018.15	
5730.3637.01	Beiträge an Asylbewerber (NEE)	40'000		44'000		36'686.20	
5730.3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	31'500		30'800			
5730.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000				783.00
5730.4260.01	Rückerstattungen (NEE)						456.50
5730.4260.02	Rückerstattungen						103'021.25
5730.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		6'600				13'200.00
5730.4511.00	Entnahme aus Fonds der Eigenkapital						512'400.00
5730.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		155'000		145'000		191'126.50
5730.4611.01	Entschädigung Kanton/Bund NEE		40'000		50'000		
5730.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden						
5730.4630.00	Beiträge vom Bund						
5790	Übriges Sozialwesen	295'650	52'350	298'650	50'800	273'598.45	20'921.25
5790.3000.00	Behörden und Kommissionen (Sozialhilfebehörde)	13'450		13'950		13'091.55	
5790.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	217'800		217'500		205'129.75	
5790.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'000		13'850		13'922.75	
5790.3052.00	Pensionskassen	25'800		25'150		22'142.35	
5790.3053.00	Unfallversicherungen	1'350		1'200		1'277.65	
5790.3054.00	Familienausgleichskasse	2'750		2'800		2'674.05	
5790.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'300		1'250		1'304.50	
5790.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	3'850		9'000		160.00	
5790.3091.00	Personalrekrutierung						
5790.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'300				703.60	
5790.3100.00	Büromaterial	200		200		104.70	
5790.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	350		350		722.10	
5790.3110.00	Büromöbel- und Geräte						
5790.3118.00	Immaterielle Anlagen					-248.80	
5790.3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		800		547.75	
5790.3134.00	Sachversicherungsprämien	850		650		622.90	
5790.3162.00	Raten für operatives Leasing	1'000		1'000		965.10	
5790.3170.00	Reisekosten und Spesen	700		800		354.20	
5790.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	8'850		8'850		8'824.30	
5790.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	1'300		1'300		1'300.00	
5790.3910.04	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen						
5790.4260.00	Rückerstattungen Dritter		350				
5790.4612.00	Entschädigung von Gemeinde & Zweckverbänden		20'500		20'000		20'921.25
5790.4910.00 *	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		31'500		30'800		
59	<u>Soziale Wohlfahrt</u>	11'300	0	11'300	0	11'300.00	0.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	11'300	0	11'300	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		1'300		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 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6	<u>VERKEHR</u>	2'326'450	632'850	2'378'300	619'500	2'334'393.72	673'533.20
61	<u>Strassenverkehr</u>	2'241'350	567'400	2'286'800	550'300	2'217'956.52	601'931.20
6150	Gemeindestrassen / Werkhof	2'241'350	567'400	2'286'800	550'300	2'217'956.52	601'931.20
6150.3000.00	Kommissionen (Beko Begegnungszone)	2'500		3'000		1'238.75	
6150.3010.00	Löhne Betriebspersonal	918'000		932'300		919'086.50	
6150.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	56'700		56'400		54'691.15	
6150.3052.00	Pensionskassen	86'700		86'600		87'997.00	
6150.3053.00	Unfallversicherungen	17'700		17'150		13'999.10	
6150.3054.00	Familienausgleichskasse	11'100		14'100		10'882.50	
6150.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	5'650		5'600		5'413.10	
6150.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	4'000		4'000		4'248.80	
6150.3091.00	Personalrekrutierung	3'500				72.00	
6150.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	3'500		3'000		81.00	
6150.3100.00	Büromaterial	500		500		535.65	
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'000		24'000		26'483.84	
6150.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Fahrzeuge)	30'000		30'000		26'629.31	
6150.3101.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		2'000		689.30	
6150.3102.00	Drucksachen, Publikationen	800		500		745.90	
6150.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150				161.55	
6150.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'500		29'500		7'486.20	
6150.3111.10	Apparate, Maschinen Nachtparking						
6150.3112.00	Dienstkleider	5'200		5'200		6'114.35	
6150.3113.00	Hardware	1'000		1'500			
6150.3118.00	Immaterielle Anlagen			1'500			
6150.3119.00	Übrige Anschaffungen	1'500		2'000			
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung	49'600		49'500		49'155.65	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'600		56'400		11'450.10	
6150.3130.01	Telekommunikation	2'500		2'800		2'103.70	
6150.3130.10	Dienstleistungen NP	8'850		8'550		7'128.95	
6150.3132.00 *	Honorare Berater, Gutachter, Fachexperten	27'000		15'500		22'739.30	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	20'800		21'550		21'265.20	
6150.3137.00	Fahrzeugverkehrssteuern/-gebühren	10'000		10'000		9'261.00	
6150.3141.00 *	Unterhalt Strasse/Verkehrswege	90'000		72'000		84'721.20	
6150.3141.01	Unterhalt Strasse/Verkehrswege (Str.'beleuchtung)	97'000		105'500		61'696.43	
6150.3143.00	Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten			1'500			
6150.3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten	5'000		5'000		10'667.75	
6150.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	6'000		6'000		5'915.25	
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fhrzge, Werkzeuge	45'550		46'700		47'007.14	
6150.3151.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge (NP)	2'000		2'000		2'813.10	
6150.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					130.00	
6150.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	36'250		36'250		36'244.00	
6150.3161.00	Miete und Pacht Mobilien	400				295.10	
6150.3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200			
6150.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	250		250		632.10	
6150.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	467'400		468'750		500'175.95	
6150.3511.10	Einlagen in Fonds (PP (NP-geb./Ersatzbeiträge))	61'050		63'000		129'914.55	
6150.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	97'400		96'500		48'084.05	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		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						67'100.00
6150.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		50'000		40'000		62'772.75
6150.4240.10	Benützungsgebühren (Nachtparkgebühren)		43'000		43'000		41'760.00
6150.4240.11	Benützungsgebühren (PP Bahnhofstrasse)		38'000		38'000		29'191.65
6150.4240.12	Benützungsgebühren (PP Friedhof)		15'000		15'500		13'782.65
6150.4240.13	Benützungsgebühren (PP Bützenen)		3'000		3'000		3'200.00
6150.4240.14	Benützungsgebühren (PP Div.)		14'000		12'000		11'406.45
6150.4250.00	Verkäufe		200		200		
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter		24'600		33'000		38'466.05
6150.4270.10	Bussen		15'000		18'000		11'167.00
6150.4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		6'000		6'000		2'731.35
6150.4391.00	Übertrag aus der Investitionsrechnung				-150'000		
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		
6150.4612.00	Entschädigungen Gde u. Zweckverbänden (BüG Si, EWG Böckten, J'hof,)		21'000		20'000		21'841.30
6150.4612.01	Entschädigungen von Zweckverbänden (FriedKa, WSU)		70'000		70'000		61'222.75
6150.4614.00	Entschädigung von öffentlichen Unternehmungen (Sport Sissach AG)		25'000		25'000		11'514.85
6150.4631.00	Beiträge Kanton (Gewerbekarte)		12'000		11'000		12'241.20
6150.4900.01	Interne Verrechnungen Sachaufwand Wasser		1'000		2'000		1'102.70
6150.4900.02	Interne Verrechnungen Sachaufwand Abwasser		500		500		1'186.55
6150.4900.03	Interne Verrechnungen Sachaufwand Abfall		9'000		7'000		12'467.70
6150.4900.06	Interne Verrechnungen Sachaufwand Dep. Strickrain		3'000		3'000		1'053.80
6150.4910.01	Interne Verrechnungen Personal Wasserversorgung		10'000		10'000		8'806.00
6150.4910.02	Interne Verrechnungen Personal Abwasserbeseitigung		6'000		6'000		17'306.00
6150.4910.03	Interne Verrechnungen Personal Abfallbeseitigung		61'200		50'000		77'962.00
6150.4910.06	Interne Verrechnungen Personal Deponie Strickrain		5'000		5'000		5'010.75
6150.4910.07	Interne Verrechnungen Personal Hundehaltung		31'600		23'800		31'460.25
6150.4910.08	Interne Verrechnungen Personal Sek. Tannenbrunn		55'000		60'000		53'438.65
6150.4910.09	Interne Verrechnungen Personal Markt		47'000		47'000		2'441.80
62	<u>Öffentlicher Verkehr</u>	85'100	65'450	91'500	69'200	116'437.20	71'602.00
6230	Agglomerationsverkehr	0	0	0	0	0.00	0.00
6230.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen						
6230.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
6290	<u>Übriger öffentlicher Verkehr</u>	85'100	65'450	91'500	69'200	116'437.20	71'602.00
6290.3109.00 *	Übr. Material- u. Warenaufwand (SBB-Tageskarten)	56'000		56'000		70'000.00	
6290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300		16'560.20	
6290.3132.00	Honorare Berater, Gutachter, Fachexperten						
6290.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	600		600		581.60	
6290.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	400		400		53.85	
6290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'000		13'000		7'728.00	
6290.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'800		5'200		5'600.00	
6290.3630.00	Beiträge an den Bund (SBB Bahnhof Sissach)	16'000		16'000		15'913.55	
6290.4250.00	Verkäufe (SBB-Tageskarten)		25'750		31'200		33'942.00
6290.4250.01	Verkäufe BG (SBB-Tageskarten)		11'700		10'000		9'660.00
6290.4632.00	Beiträge von Gemeinden		28'000		28'000		28'000.00

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7	<u>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</u>	2'448'100	2'151'100	2'574'100	2'236'100	2'221'626.21	1'976'942.25
71	<u>Wasserversorgung</u>	687'850	687'850	604'400	604'400	520'425.40	520'425.40
7101	* Wasserwerke Gemeindebetriebe	687'850	687'850	604'400	604'400	520'425.40	520'425.40
7101.3000.00	Behörden und Kommissionen (Wasserkommission)	500		500		216.25	
7101.3010.00	Löhne Betriebspersonal	9'000		9'000		8'962.10	
7101.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		550		119.30	
7101.3053.00	Unfallversicherungen	150		150		113.50	
7101.3054.00	Familienausgleichskasse	100		100		23.70	
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	100		100			
7101.3100.00	Büromaterial	200		200		340.60	
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	150		150		496.90	
7101.3111.00	Apparate, Maschinen, Werkzeuge	1'400		200			
7101.3118.00	Immaterielle Anlagen						
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung	7'950		8'550		3'632.65	
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000		25'000		30'429.30	
7101.3131.00	Planung u. Projektierung	35'000		35'000			
7101.3132.00	* Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	43'800		22'100		17'552.05	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'350		1'350		1'342.50	
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	100'000		111'000		97'035.15	
7101.3151.00	* Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	88'000		49'500		11'716.45	
7101.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		307.40	
7101.3300.00	+ Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	24'050		41'050		6'752.90	
7101.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung/ Ertragsüberschuss						
7101.3611.00	Entschädigungen Kanton (Wasseruntersuchungen)	6'000				4'466.00	
7101.3612.00	* Entschädigungen an Zweckverbände (Reg.WV Wühre, W	277'900		232'200		273'959.55	
7101.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	200		200		35.40	
7101.3900.01	Interne Verrechnungen Sachaufwand Werkhof	1'000		2'000		1'102.70	
7101.3910.00	Interne Verrechnungen Personal Verwaltung	55'000		55'000		53'015.00	
7101.3910.01	Interne Verrechnungen Personalaufwand Werkhof	10'000		10'000		8'806.00	
7101.4210.00	Wasseranschlussbewilligungen		2'000		2'000		1'800.00
7101.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Mahngebühren)		300		300		355.98
7101.4240.00	Dienstleistungen (Wasserbezugsgebühren)		482'800		469'800		277'789.25
7101.4250.00	Verkäufe						
7101.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000		4'000		581.90
7101.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		300		300		145.95
7101.4510.00	* Entnahme Spezialfinanzierung/ Aufwandüberschuss		181'550		110'400		222'215.72
7101.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		17'900		17'600		17'536.60
7101.4940.01	* KK-Zins Spezialfinanzierung						
72	<u>Abwasserbeseitigung</u>	873'450	873'450	1'058'800	1'058'800	913'058.30	913'058.30
7201	* Abwasserbeseitigung Gemeindebetriebe	873'450	873'450	1'058'800	1'058'800	913'058.30	913'058.30
7201.3000.00	Behörden und Kommissionen (Abwasserkom.)	500		500		216.25	
7201.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					3.60	
7201.3053.00	Unfallversicherungen						
7201.3054.00	Familienausgleichskasse					0.70	
7201.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					111.00	
7201.3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		200			
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'600		46'600		65'679.95	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7201.3131.00	Planung u. Projektierung						
7201.3132.00 *	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	88'500		69'000		54'223.65	
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000		85'000		94'975.10	
7201.3199.00	Vorsteuerkürzung MWSt.	3'000		3'000		4'322.50	
7201.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			6'300			
7201.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung/ Ertragsüberschuss						
7201.3611.00 *	Entschädigungen an Kanton (Klärbeitrag)	669'250		777'500		613'763.00	
7201.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden			200			
7201.3900.02	Interne Verrechnungen Sachaufwand Werkhof	500		500		1'186.55	
7201.3910.01	Interne Verrechnungen Personalaufwand Verwaltung	64'000		64'000		61'270.00	
7201.3910.02	Interne Verrechnungen Personalaufwand Werkhof	6'000		6'000		17'306.00	
7201.4210.00	Kanalisationsanschlussbewilligungen		25'000		25'000		31'678.40
7201.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Mahngebühren)		500		500		603.85
7201.4240.00 *	Dienstleistungen (Abwassergebühren)		660'000		910'500		434'671.70
7201.4391.00	Übertrag aus der Investitionsrechnung						181'872.75
7201.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		500		500		383.75
7201.4510.00 *	Entnahme aus Spez'finanz. EK/ Aufwandüberschuss		187'450		122'300		263'847.85
7201.4940.02	KK-Zins Spezialfinanzierung						
73	<u>Abfallwirtschaft</u>	549'150	544'050	496'400	491'300	464'906.20	459'307.00
7300	Abfallwirtschaft allgemein	6'100	1'000	6'100	1'000	5'869.20	270.00
7300.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Honorare Kadaverentsorgung)	6'100		6'100		5'869.20	
7300.4240.00	Dienstleistungen (Gebühren Kadaverentsorgung)		1'000		1'000		270.00
7301 *	Abfallwirtschaft Gemeindebetriebe	543'050	543'050	490'300	490'300	459'037.00	459'037.00
7301.3000.00	Behörden und Kommissionen (AVK)	3'000		3'000		1'102.50	
7301.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					20.60	
7301.3054.00	Familienausgleichskasse					4.10	
7301.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'000				550.00	
7301.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		735.50	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'250		13'000		3'092.60	
7301.3102.12	Drucksachen, Publikationen	2'200		2'700		2'606.50	
7301.3111.00	Apparate, Maschinen, Werkzeuge	11'000		1'000		2'713.00	
7301.3119.00	Übrige Anschaffungen	5'000				2'599.80	
7301.3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		30'900		225.00	
7301.3130.01 *	Dienstleistungen Dritter (Projekte)	21'000					
7301.3130.02	Porti	700		600		603.50	
7301.3130.11	Hauskehricht- und Sperrgutabfuhr	58'000		63'500		57'759.60	
7301.3130.12	Grünabfuhr, Häckseldienst	77'000		72'000		75'880.50	
7301.3130.13	Blechk Dosenentsorgung	1'500		1'600		1'419.45	
7301.3130.14	Glasentsorgung	7'600		8'500		7'149.90	
7301.3130.15	Papier- und Kartonentsorgung	5'000		5'500		3'112.50	
7301.3130.16	Öle, Farben, Lösungsmittel						
7301.3130.17	Öffentlicher Abfall	7'000		5'000		4'947.85	
7301.3130.18	Eisen, Alu, Batterien, Freon etc.					127.95	
7301.3130.19 *	Kunststoffsammlung	55'000		20'000			
7301.3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		306.90	
7301.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	500		500			
7301.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400		400			

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7301.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'300		1'300		1'293.85	
7301.3409.00	Verkaufsprovision Vignetten	13'800		14'500		13'348.40	
7301.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung/ Ertragsüberschuss						
7301.3611.00	Entschädigungen Kt. (Verbrennungsgebühr KVA)	158'000		162'000		158'091.10	
7301.3900.03	Interne Verrechnungen Sachaufwand Werkhof	9'000		7'000		12'467.70	
7301.3910.02	Interne Verrechnungen Personalaufwand Verwaltung	31'000		26'500		30'916.20	
7301.3910.03	Interne Verrechnungen Personalaufwand Werkhof	61'200		50'000		77'962.00	
7301.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Mahnspesen)		50		50		9.29
7301.4240.00	Gebühren Abfallvignetten		270'000		273'000		269'864.30
7301.4240.12	Gebühren Grünvignetten/Häckseldienst		46'000		43'000		47'618.75
7301.4240.15	Gebühren Kartonvignetten		1'500		2'000		905.30
7301.4240.19	Gebühren Kunststoff-Sammelsäcke		50'000				
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter		500		500		
7301.4260.01	Rückerstattungen Glas		13'000		15'000		12'754.85
7301.4270.00	Bussen		500		500		
7301.4510.00 *	Entnahme Spezialfinanzierung/ Aufwandüberschuss		161'500		156'250		127'884.51
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>	50'700	0	40'700	0	20'613.00	2'591.15
7500	Arten- und Landschaftsschutz	50'700	0	40'700	0	20'613.00	2'591.15
7500.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					486.50	
7500.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	45'200		35'200		13'377.90	
7500.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	5'500		5'500		6'748.60	
7500.4611.00	Entschädigung vom Kanton						2'591.15
76	<u>Tierhaltung und übriger Umweltschutz</u>	56'200	30'000	152'100	66'000	86'481.36	65'491.70
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	1'300	0	2'000	0	0.00	0.00
7610.3100.00	Büromaterial (Ölf.-Kontr.)	300					
7610.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		2'000			
7620	Hundehaltung	45'100	30'000	37'300	26'000	43'012.95	30'903.70
7620.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500		4'000		3'080.20	
7620.3119.00	Übrige Anschaffungen	1'500		1'500		152.00	
7620.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		3'000		3'320.50	
7620.3910.07	Interne Verrechnungen Personal (Verw., Werkhof)	36'600		28'800		36'460.25	
7620.4240.00	Gebühren Hundehaltung		30'000		26'000		30'903.70
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	9'800	0	112'800	40'000	43'468.41	34'588.00
7690.3100.01	Büromaterial (Ölf.-Kontr.)					29.60	
7690.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (öffentl.WC-Anl.)	200		200		115.20	
7690.3119.00	Übrige Anschaffungen			5'000			
7690.3120.00	Ver- und Entsorgung	300		300		236.50	
7690.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'250		5'250		39'844.31	
7690.3134.00	Sachversicherungsprämien	50		50		42.80	
7690.3143.00	Unterhalt übriger Tiefbau	2'000		100'000		3'200.00	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7690.3144.00	Unterhalt Hochbauten (öffentl.WC-Anl.)	2'000		2'000			
7690.4631.00	Beitrag Kanton				40'000		34'588.00
77	<u>Friedhof und Bestattung</u>	198'900	15'700	198'700	15'500	197'705.20	16'068.70
7710	Friedhof und Bestattung	198'900	15'700	198'700	15'500	197'705.20	16'068.70
7710.3101.00	Särge, Urnen, Grabkreuze etc.						
7710.3130.00	Leichenschau, Begleitung, Transporte	1'000				947.70	
7710.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	13'800		15'000		16'100.00	
7710.3612.00	Entschädigungen an Zweckverbände (Friedhof)	48'700		48'700		46'697.50	
7710.3632.00 *	Entschädigungen an Zweckverbände (pro Kopfbeitrag)	135'400		135'000		133'960.00	
7710.4260.00	Rückerstattungen Dritter						360.00
7710.4470.00	Pachtzinse Liegenschaften VV (Baurecht Friedhof)		15'700		15'500		15'708.70
79	<u>Raumordnung</u>	31'850	50	23'000	100	18'436.75	0.00
7900	Raumplanung	31'850	50	23'000	100	18'436.75	0.00
7900.3000.00	Behörden und Kommissionen (Kom. Landschaftsplan)	1'000		1'000		1'058.75	
7900.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					28.05	
7900.3053.00	Unfallversicherungen						
7900.3054.00	Familienausgleichskasse					5.70	
7900.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal						
7900.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
7900.3102.00	Drucksachen, Publikationen	250		500			
7900.3130.00	Dienstleistungen Dritter	750		750		734.90	
7900.3131.00	Planung u. Projektierung	12'000		12'000		7'859.95	
7900.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten						
7900.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100			
7900.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	17'750		8'650		8'749.40	
7900.3611.00	Entschädigungen an Kanton						
7900.3636.00	Beiträge an private Organisationen o. Erwerbszweck						
7900.4250.00	Verkäufe		50		100		

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
8	<u>VOLKSWIRTSCHAFT</u>	1'730'150	2'399'700	1'059'500	1'265'000	1'786'388.43	2'568'292.60
81	<u>Landwirtschaft</u>	10'500	0	10'900	0	9'039.35	0.00
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	6'350	0	6'700	0	5'931.90	0.00
8120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'300		1'300			
8120.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000		1'000		1'181.90	
8120.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
8120.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'050		4'400		4'750.00	
8120.4611.00	Entschädigung Kanton						
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen	4'150	0	4'200	0	3'107.45	0.00
8140.3010.00	Löhne Personal (Ackerbaustelle, Baum-, Rebwärter)	1'700		1'700		1'205.00	
8140.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100			
8140.3053.00	Unfallversicherungen	20		10		2.45	
8140.3054.00	Familienausgleichskasse	30		40			
8140.3102.00	Drucksachen, Publikationen						
8140.3130.00	Dienstleistungen Dritter	600		600		140.00	
8140.3134.00	Sachversicherungsprämien						
8140.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	1'700		1'750		1'760.00	
82	<u>Forstwirtschaft</u>	83'450	0	83'450	0	89'568.40	0.00
8200	Forstwirtschaft	83'450	0	83'450	0	89'568.40	0.00
8200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	250		250		250.00	
8200.3145.00	Unterhalt Wald	500		500		6'643.40	
8200.3632.00 *	Beiträge an Zweckverbände (Zweckverband Forstrevier)	82'700		82'700		82'675.00	
8200.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck						
83	<u>Jagd und Fischerei</u>	2'150	6'100	1'650	6'100	1'156.40	6'108.00
8300	Jagd und Fischerei	2'150	6'100	1'650	6'100	1'156.40	6'108.00
8300.3611.00	Entschädigungen an Kanton (Wildschadenverhütung)					25.00	
8300.3612.00	Entschädigungen an Gde (Wildschadenverhütung)	1'000		500			
8300.3631.00	Beiträge an Kanton (Fischhege- u. Wildschadenfonds)	1'150		1'150		1'131.40	
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>	64'250	0	63'000	0	28'664.70	0.00
8730	Übrige Energie	64'250	0	63'000	0	28'664.70	0.00
8730.3000.00	Behörden und Kommissionen	3'000		3'000		2'671.25	
8730.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50				45.25	
8730.3053.00	Unfallversicherungen						
8730.3054.00	Familienausgleichskasse					9.80	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
8730.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'000		800		215.20	
8730.3099.00	Sonstiger Personalaufwand					140.00	
8730.3100.00	Büromaterial	300		300		8.55	
8730.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	56'600		55'600		22'623.90	
8730.3631.00	Beiträge an Kanton	1'800		1'800		1'800.75	
8730.3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'500		1'500		1'150.00	
8730.4610.00	Entschädigungen vom Bund						
89	<u>Sonstige gewerbliche Betriebe</u>	1'569'050	2'393'600	899'750	1'258'900	1'657'209.58	2'562'184.60
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	950	3'000	950	3'000	449.45	508.00
8900.3111.00	Anschaffung Tischgarnituren						
8900.3134.00	Sachversicherungsprämien	50		50		49.45	
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		3'000		508.00
8900.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
8901	Deponie Strickrain	1'568'100	2'390'600	898'800	1'255'900	1'656'760.13	2'561'676.60
8901.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					17.20	
8901.3053.00	Unfallversicherungen					0.10	
8901.3054.00	Familienausgleichskasse					3.40	
8901.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	200		200			
8901.3100.00	Büromaterial	500		500			
8901.3120.00	Ver- u. Entsorgung	900		900		564.35	
8901.3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'200		30'200		35'421.85	
8901.3130.01	Erweiterung Deponie Strickrain	5'000		5'000		896.50	
8901.3130.02	Telekommunikation	200		200		180.00	
8901.3132.00 *	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	21'400		21'400		2'083.50	
8901.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500		2'550		2'521.65	
8901.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	129'000		92'450		110'629.70	
8901.3143.01 *	Unterhalt übrige Tiefbauten R'st Nachsorge	28'000		28'500		32'280.00	
8901.3143.02 *	Unterhalt übrige Tiefbauten R'st Folgekosten	36'000		50'700		41'505.00	
8901.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'000		1'000		63.70	
8901.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	7'300		2'500		13'746.30	
8901.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	200		200			
8901.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500		500			
8901.3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		600.00	
8901.3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
8901.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	23'100		16'100		16'102.00	
8901.3612.00 *	Entschädigungen an Gemeinden (BüGde Anteil)	832'000		359'000		901'589.68	
8901.3630.00 *	Beiträge an den Bund (VASA-Gebühr)	400'000		237'800		461'145.65	
8901.3637.00	Beiträge an private Haushalte	500		500			
8901.3900.06	Interne Verrechnungen Sachaufwand Werkhof	3'000		3'000		1'053.80	
8901.3910.05	Interne Verrechnungen Personalaufwand Verwaltung	40'000		40'000		31'345.00	
8901.3910.06	Interne Verrechnungen Personalaufwand Werkhof	5'000		5'000		5'010.75	
8901.4210.00	Gebühren und Amtshandlungen		100		100		
8901.4240.00 *	Benützungsgebühren (Deponiegebühren)		1'988'000		1'015'500		2'094'568.05
8901.4240.01 *	Benützungsgebühren (VASA-Gebühren)		400'000		237'800		461'145.65
8901.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500		2'500		5'962.90

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
9	<u>FINANZEN UND STEUERN</u>	1'579'100	21'628'450	911'600	21'242'600	851'080.45	21'436'185.21
91	<u>Steuern</u>	132'000	19'914'000	167'000	19'410'000	251'380.20	19'512'130.12
9100	* Steuern aktuelles Jahr	10'000	19'750'000	0	19'300'000	30'000.00	18'370'163.00
9100.3182.00	Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen	10'000				30'000.00	
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		16'300'000		15'750'000		14'906'160.20
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'700'000		1'600'000		1'637'830.90
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		350'000		350'000		349'751.10
9100.4010.00	Ertragssteuern juristische Personen		1'200'000		1'400'000		1'224'716.45
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		200'000		200'000		251'704.35
9101	<u>Steuern Vorjahre</u>	72'000	55'000	72'000	0	49'978.05	1'035'030.70
9101.3182.00	Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen						
9101.3183.00	Tatsächliche Forderungsverluste natürliche Personen	70'000		70'000		49'304.45	
9101.3184.00	Wertberichtigung Steuerguthaben jur. Personen						
9101.3185.00	Tatsächliche Forderungsverluste jur. Personen	2'000		2'000		673.60	
9101.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen						570'737.30
9101.4000.01	Einkommenssteuern nat.Personen Nachsteuer/Rückkäufe		50'000				65'815.60
9101.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen						135'500.70
9101.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen						
9101.4010.00	Ertragssteuern juristische Personen						165'430.35
9101.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen						86'551.10
9101.4293.00	Eingang bereits abgeschriebener Steuern NP		5'000				10'995.65
9102	<u>Zinsendienst Steuern</u>	50'000	109'000	95'000	110'000	171'402.15	106'936.42
9102.3403.00	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	50'000		95'000		171'402.15	
9102.4403.00	* Verzugszinsen Steuern		109'000		110'000		106'936.42
93	<u>Finanz- und Lastenausgleich</u>	1'265'700	1'257'500	542'500	1'367'000	417'116.00	1'402'394.00
9300	* Finanz- und Lastenausgleich	1'265'700	1'257'500	542'500	1'367'000	417'116.00	1'402'394.00
9300.3622.00	Horizontaler Finanzausgleich	1'000'000		300'000		175'659.00	
9300.3623.00	Finanzierung Ausgleichsfonds						
9300.3625.00	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	67'700		67'500		67'000.00	
9300.3631.00	* Kompensationsleistung Aufgabenverschiebung	198'000		175'000		174'457.00	
9300.4621.00	* Sonderlastenabgeltungen		92'000		200'000		234'399.00
9300.4622.00	Horizontaler Finanzausgleich						
9300.4631.00	* Beiträge vom Kanton		1'165'500		1'167'000		1'167'995.00
94	<u>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</u>	0	307'500	0	300'000	0	317'706.50
9400	<u>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</u>	0	307'500	0	300'000	0	317'706.50
9400.4600.00	* Anteil an Bundeserträgen		307'500		300'000		317'706.50
96	<u>Vermögens- und Schuldenverwaltung</u>	181'400	141'450	202'100	155'600	182'584.25	198'912.82
9610	<u>Zinsen</u>	72'700	34'950	62'700	43'900	63'125.85	41'455.20
9610.3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	200		300		110.85	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	72'500		62'400		63'015.00	
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		250		460.00

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
9610.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'000		5'000		820.20
9610.4402.00	Zinsen kurzfristige Geldanlagen		2'500		13'500		15'000.00
9610.4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		28'100		25'100		25'155.00
9610.4420.00	Dividenden (Kapitalerträge Finanzvermögen)		50		50		20.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	93'500	106'500	118'900	111'700	114'174.60	157'457.62
9630.3134.00	Sachversicherungsprämien	700		700		698.60	
9630.3411.00	Realisierte Verluste Sachanlagen						
9630.3430.00 *	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	50'000		75'000		56'595.05	
9630.3430.03	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen Rückstellungen	30'000		30'000		49'479.15	
9630.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	7'100		7'100		3'365.10	
9630.3439.00	Liegenschaftsaufwand FV (Wasser, Energie, Heizmat.)	5'700		6'100		4'036.70	
9630.3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV						
9630.3441.00	Wertberichtigung Sachanlagen Finanzvermögen						
9630.4260.00	Rückerstattungen Dritter		200		200		221.40
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		106'300		111'500		146'305.72
9630.4430.03	Entnahme aus Fonds Postgasse						
9630.4439.10	Übriger Liegenschaftsertrag FV						
9630.4443.00	Wertberichtigung Sachanlagen Finanzvermögen						10'930.50
9630.4631.00	Beiträge vom Kanton						
9630.4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						
9690	Übriges Finanzvermögen	15'200	0	20'500	0	5'283.80	0.00
9690.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Banken- und PC- Gebühren)	5'700		5'500		5'274.47	
9690.3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	1'500					
9690.3440.00	Wertberichtigung Finanzanlagen						
9690.3499.00 *	Übriger Finanzaufwand	8'000		15'000		9.33	
9690.4840.00	Ausserordentliche Finanzerträge						
97	<u>Rückverteilungen</u>	0	8'000	0	10'000	0.00	5'041.77
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	8'000	0	10'000	0.00	5'041.77
9710.4699.00	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		8'000		10'000		5'041.77
99	<u>Nicht aufgeteilte Posten</u>	0	0	0	0	0.00	0.00
9900	Finanzpolitische Reserve	0	0	0	0	0.00	0.00
9900.3894.00	Finanzpolitische Reserve		0				
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0	0	0	0	0.00	0.00
9950.3052.00	Pensionskasse						
<u>Total</u>		<u>30'281'500</u>	<u>31'013'000</u>	<u>29'062'560</u>	<u>29'640'560</u>	<u>28'882'067.88</u>	<u>31'601'617.27</u>
		731'500		578'000		2'719'549.39	

Konto	Investitionsrechnung Zusammenzug nach Departement	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0	Allgemeine Verwaltung Nettoinvestitionen	50'000	0 50'000	100'000	0 100'000	10'345.00	0.00 10'345.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoinvestitionen	0	0 0	0	0 0	15'108.30	0.00 15'108.30
2	Bildung Nettoinvestitionen	7'765'000	0 7'765'000	9'000'000	0 9'000'000	2'981'206.16	0.00 2'981'206.16
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche Nettoinvestitionen	0	0 0	0	0 0	1'102'833.65	50'000.00 1'052'833.65
4	Gesundheit Nettoinvestitionen	0	0 0	0	0 0	0.00	0.00 0.00
5	Soziale Sicherheit Nettoinvestitionen	0	0 0	0	0 0	0.00	0.00 0.00
6	Verkehr Nettoinvestitionen	3'046'000	426'000 2'620'000	2'661'000	966'000 1'695'000	157'834.82	0.00 157'834.82
7	Umwelt und Raumordnung Nettoinvestitionen	1'966'000	545'000 1'421'000	1'669'000	992'000 677'000	822'909.96 207'331.69	1'030'241.65
8	Volkswirtschaft Nettoinvestitionen	0	0 0	140'000	70'000 70'000	0.00	0.00 0.00
9	Finanzen und Steuern Nettoinvestitionen	0	0 0	0	0 0	0.00	0.00 0.00
		12'827'000	971'000	13'570'000	2'028'000	5'090'237.89	1'080'241.65
Zunahme der Nettoinvestitionen			11'856'000		11'542'000		4'009'996.24
Abnahme der Nettoinvestitionen							
T O T A L		12'827'000	12'827'000	13'570'000	13'570'000	5'090'237.89	5'090'237.89
Zunahme der Nettoinvestitionen ohne Finanzvermögen			11'856'000		11'542'000		4'009'996.24
Abnahme der Nettoinvestitionen ohne Finanzvermögen							

Konto	Investitionsrechnung Zusammenzug nach Investitionsart	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
5	<u>AUSGABEN</u>	12'827'000		13'570'000		5'090'237.89	
50	Sachanlagen	12'627'000		12'750'000		5'081'795.69	
5000	Grundstücke						
5010	Strassen / Verkehrswege	2'146'000		1'891'000		157'834.82	
5030	Übrige Tiefbauten	3'231'000		2'019'000		1'943'225.46	
5040	Hochbauten	7'150'000		8'500'000		2'980'735.41	
5060	Mobilien			340'000			
5090	Übrige Sachgüter	100'000					
52	Immaterielle Anlagen	200'000		250'000		8'442.20	
5200	Software	50'000		100'000			
5210	Patente / Lizenzen						
5290	Übrige immaterielle Anlagen	150'000		150'000		8'442.20	
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	0		570'000		0.00	
5600	Investitionsbeiträge an den Bund			570'000			
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände						
5640	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen						
59	Abschluss Investitionsrechnung	0		0		0.00	
5911	Übertrag Einnahmeüberschuss (Wasserversorgung)						
5912	Übertrag Einnahmeüberschuss (Abwasserbeseitigung)						
6	<u>EINNAHMEN</u>		971'000		2'028'000		1'080'241.65
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		971'000		2'028'000		1'080'241.65
6300	Investitionsbeiträge vom Bund						
6302	Erschliessungsbeiträge vom Bund						
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		5'000		255'000		2'000.00
6311	Anschlussbeiträge Kanton						-108'684.00
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden				327'000		307'000.00
6321	Anschlussbeiträge von Gemeinden						

Konto	Investitionsrechnung Zusammenzug nach Investitionsart	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						63'378.00
6341	Anschlussbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						
6342	Erschliessungsbeiträge von öffentl. Unternehmungen						
6350	Investitionsbeiträge von priv. Unternehmungen						
6351	Anschlussbeiträge von privaten Unternehmungen						92'049.30
6352	Erschliessungsbeiträge priv. Unternehmungen						
6360	Investitionsbeiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck						
6361	Anschlussbeiträge von priv. Organisationen						
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten				150'000		
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		540'000		630'000		680'848.55
6372	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten		426'000		666'000		43'649.80
69	Abschluss Investitionsrechnung		0		0		0.00
6900	Allgemeiner Haushalt						
		12'827'000	971'000	13'570'000	2'028'000	5'090'237.89	1'080'241.65
Zunahme der Nettoinvestitionen			11'856'000		11'542'000		4'009'996.24
Abnahme der Nettoinvestitionen							
TOTAL		12'827'000	12'827'000	13'570'000	13'570'000	5'090'237.89	5'090'237.89

Konto	Investitionsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	TOTAL	12'827'000	971'000	13'570'000	2'028'000	5'090'237.89	1'080'241.65
	NETTOINVESTITIONEN		11'856'000		11'542'000		4'009'996.24
0	<u>ALLGEMEINE VERWALTUNG</u>	50'000	0	100'000	0	10'345.00	0.00
0220	Gemeindeverwaltung	50'000	0	100'000	0	0.00	0.00
0220.5200.10	Gemeindearchiv, Erschliessung elektronisch	50'000		100'000			
0290	Verwaltungsliegenschaften	0		0		10'345.00	
0290.5040.10	Kauf Parz. 201, Hauptstrasse 115/117					10'345.00	
0290.6310.10	Investitionsbeiträge Kanton						
1	<u>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</u>	0	0	0	0	15'108.30	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	0.00	0.00
1500.5040.10	FW-Magazin, Gebäudeinstandstellung						
1500.5620.00	Investitionsbeiträge StP-Feuerwehr Sissach / Fahrzeuge						
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	0	0	0	0	15'108.30	0.00
1620.5040.00	Zivilschutzanlage Tannenbrunn					15'108.30	
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	0	0	0	0	0.00	0.00
1621.5620.00	Investitionsbeiträge RFS (Stromgeneratoren)						
1621.5620.10	Investitionsbeiträge RFS (Keramikfilter Notwasserversor.)						
2	<u>BILDUNG</u>	7'765'000	0	9'000'000	0	2'981'206.16	0.00
2120	Primarschule	0	0	0	0	0.00	0.00
2120.5060.00	WLAN Primarschulen						
2170	Schulliegenschaften	0	0	0	0	1'884'892.55	0.00
2170.5040.10	Doppelkindergarten Dorf, Wettbewerb						
2170.5040.30	Doppelkindergarten Dorf, Ausführung					1'884'892.55	
2171	Primarschulliegenschaften "Dorf"	6'400'000	0	7'500'000	0	134'735.35	0.00
2171.5000.00	Im hinteren Brüel, Kauf Parz. 765						
2171.5040.10	Schulraum Primarschule 3fach-Halle, Ausführung	6'000'000		7'500'000			
2171.5040.20	3-Fach Turnhalle, Wettbewerb					134'735.35	
2171.5040.30	Schulraumerweiterung Wettbewerb, Ausführung	400'000					
2172	Primarschulliegenschaften Bützenen	615'000	0	500'000	0	953'249.41	0.00
2172.5030.00	Umgebung Bützenen	615'000		500'000		25'924.05	
2172.5040.30	Sanierung Hallentrakt, MZH, Projektierungskredit						
2172.5040.40	MZH Bützenen Sanierung						
2172.6310.00	Investitionsbeiträge von Kanton					927'325.36	
2172.6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						
2174	Übriges Bildungswesen (RMS, Bibliothek)	750'000	0	1'000'000	0	8'328.85	0.00
2174.5040.00	Musikschule, Kirchgasse, Innensanierung	750'000		1'000'000		8'328.85	
2180	Mittagstisch	0	0	0	0	0.00	0.00

Konto	Investitionsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3	<u>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</u>	0	0	0	0	1'102'833.65	50'000.00
2180	Mittagstisch	0	0	0	0	0.00	0.00
3210	Bibliotheken	0	0	0	0	0.00	0.00
3410	Übriger Sport	0	0	0	0	1'102'833.65	50'000.00
3410.5030.00	Kunstrasenfeld, Sanierung					1'102'833.65	
3410.5040.00	Sanierung Clubhaus						
3410.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						50'000.00
3411	Gartenbad	0	0	0	0	0.00	0.00
3411.5040.10	Hochbauten (Sanierungen Schwimmbad)						
3411.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						
3413	Kunsteisbahn	0	0	0	0	0.00	0.00
3413.5040.00	Kunsteisbahn Betriebsertüchtigung						
3413.5040.20	Kunsteisbahn Sanierung, Ausführung						
3413.5040.30	Kunsteisbahn Gutachten etc.						
3413.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						
3413.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						
3413.6360.00	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen						
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>	3'046'000	426'000	2'661'000	966'000	157'834.82	0.00
6150	Gemeindestrassen / Werkhof	3'046'000	426'000	2'661'000	966'000	157'834.82	0.00
6150.5000.00	Grundstücke (Areal Kauf)						
6150.5010.00	Begegnungszone, Rissanierung	50'000					
6150.5010.06	Alleeweg, Teichweg	170'000		5'000			
6150.5010.08	Prütschmattweg (Verbindung Storchennest)	710'000		50'000			
6150.5010.10	Bergweg (Nord)	295'000		295'000			
6150.5010.14	Hofstettenweg	299'000		299'000			
6150.5010.18	Rössligasse			12'000			
6150.5010.20	Hauptstrasse Ost (BLKB bis Chrüz matt),	50'000				27'591.25	
6150.5010.35	Strasseninstandstellung, Diverse					19'938.55	
6150.5010.50	Heidengässli	122'000		420'000			
6150.5010.60	Im Berg (QP im Berg Ost)						
6150.5010.62	Mühlemattweg					16'788.00	
6150.5010.63	Strassen/Verkehrswege (Parkraumbewirtschaftung)			150'000		6'135.35	
6150.5010.65	Wuhrweg West						
6150.5010.70	Brückeninstandstellung			150'000		47'723.70	
6150.5010.72	Hauptstrasse Ost (Studienauftrag)						
6150.5010.80	Reuslistrasse, Ersatz Beleuchtung					1'534.75	
6150.5010.85	Sonnhaldenweg Deckbelag						
6150.5010.90	Unterer Mühlestettenweg	450'000		300'000		38'123.22	
6150.5010.95	Vogtackerweg			210'000			
6150.5030.00	Parkplatzersatz, Verkehrsregime PS Dorf	800'000					
6150.5060.00	Wischmaschine Ersatz			200'000			

Konto	Investitionsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6150.5090.00	Parkleitsystem	100'000					
6150.5600.00	Veloparking Bahnhof SBB, Erweiterung Beitrag			570'000			
6150.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton				250'000		
6150.6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						
6150.6370.00	Investitionsbeiträge priv. Haushalten (Entnahme Fonds PP-Ersatzbeiträge)				150'000		
6150.6372.20	Strassenanwänderbeiträge Vogtackerweg				140'000		
6150.6372.30	Anwänderbeiträge Bergweg (Nord)		206'000		206'000		
6150.6372.40	Anwänderbeiträge Hofstettenweg		220'000		220'000		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'966'000	545'000	1'669'000	992'000	822'909.96	1'030'241.65
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	1'092'000	305'000	1'039'000	612'000	655'955.61	689'856.75
7101.5030.00	Güterstrasse (Verlegung)						
7101.5030.05	Sonnhaldenweg						
7101.5030.06	Alleeweg, Teichweg	270'000		10'000			
7101.5030.10	Rebackerweg						
7101.5030.14	Hofstettenweg	51'000		51'000			
7101.5030.15	Bergweg Ost - Storchennest	230'000					
7101.5030.18	Rössligasse			5'000			
7101.5030.20	Kl.Allmend - Wuhweg Ost						
7101.5030.25	Wasserversorgung (Wühre/Gehren/Leim)					483'943.61	
7101.5030.26	Wasserversorgung Wühre (Planung Schutzzone)	43'000		43'000			
7101.5030.30	Kulmackerweg					6'010.20	
7101.5030.35	Notwasserkonzept						
7101.5030.40	Hauptstrasse	50'000					
7101.5030.50	Netzenstrasse			100'000			
7101.5030.52	Heidengässli	223'000		350'000			
7101.5030.60	Langbrunnenweg (QP im Berg Ost)						
7101.5030.62	Mühlemattweg					155'578.75	
7101.5030.65	Ersatz WL Bergweg	45'000		45'000			
7101.5030.66	Wuhweg West						
7101.5030.75	Hauptstrasse West			10'000			
7101.5030.80	Reuslistrasse (R&S - Aegertenweg)					3'458.00	
7101.5030.85	Oberer Mühlestettenweg			10'000			
7101.5030.90	Unterer Mühlestettenweg	180'000		180'000		6'965.05	
7101.5030.95	Vogtackerweg			235'000			
7101.5030.98	Ittingerstrasse						
7101.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton (BGV)		5'000		5'000		2'000.00
7101.6311.00	Anschlussbeiträge vom Kanton						-60'380.00
7101.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden				257'000		257'000.00
7101.6321.00	Anschlussbeiträge von Gemeinden						35'210.00
7101.6351.00	Anschlussbeiträge von privaten Unternehmungen						72'360.00
7101.6361.00	Anschlussbeiträge von priv. Organisationen o. Erwerbszweck						
7101.6371.00	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		300'000		350'000		383'666.75
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	724'000	240'000	480'000	380'000	158'512.15	340'384.90
7201.5030.00	Übrige Tiefbauten (Ersatz nach GEP)						
7201.5030.05	Ersatz Sauberwasserleitung, Grienmattweg						
7201.5030.06	Alleeweg, Teichweg	250'000		5'000			
7201.5030.14	Hofstettenweg	125'000		125'000			
7201.5030.15	Haldenweg, Sauberwasserleitung					42'413.75	
7201.5030.18	Rössligasse			10'000			
7201.5030.20	Auweg, Trennsystem, Kapazitätserhöhung					116'098.40	

Konto	Investitionsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7201.5030.25	Schützen-/Bäumliackerweg, Sauberwasser						
7201.5030.41	Übrige Tiefbauten (Hauptstr. Ost (Burgenrain-Teichweg))	50'000					
7201.5030.52	Heidengässli	290'000		140'000			
7201.5030.60	Langrunnenweg (QP im Berg Ost)						
7201.5030.90	Unterer Mühlestettenweg	9'000		10'000			
7201.5030.95	Vogtackerweg			190'000			
7201.6311.00	Anschlussbeiträge vom Kanton						-48'304.00
7201.6321.00	Anschlussbeiträge von Gemeinde und ZV						28'168.00
7201.6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						
7201.6351.00	Anschlussbeiträge von privaten Unternehmungen						19'689.30
7201.6361.00	Anschlussbeiträge vo privaten Organisationen						
7201.6371.00	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		240'000		280'000		297'181.80
7201.6372.00	Erschliessungsbeiträge von Private (Umsetzung GEP)				100'000		43'649.80
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	8'442.20	0.00
7900.5290.10	Zonenplan Landschaft, Entwicklungskonzept						
7900.5290.20	Übrige immaterielle Anlagen (Zonenplan Landschaft Revision)						
7900.5290.30	Übrige immaterielle Anlagen (Bau-u.Strassenlinienplan, Aufnahme)						
7900.5290.40	Räumliches Entwicklungskonzept/REK					7'539.15	
7900.5290.50	Zonenplan Siedlung, Revision	150'000		150'000		903.05	
7900.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						
8	<u>VOLKSWIRTSCHAFT</u>	0	0	140'000	70'000	0.00	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	140'000	70'000	0.00	0.00
8901.5030.00	Waagesystem Deponie Strickrain						
8901.5060.00	Dozzer Deponie Strickrain						
8901.5060.10	Walze Deponie Strickrain			140'000			
8901.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden				70'000		
8901.6350.00	Investitionsbeiträge von priv. Unternehmungen						
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						

Auflistung der Investitionen		Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Ausgabenbetrag per	Ausgaben 2021	Ausgaben 2022	Verbleibender Ausgabenbetrag per
		Datum	Art		31.12.2020	31.12.2020	Hochrechnung	(Budget)	31.12.2022
Konto									
Total				43'628'375	16'775'098.45	26'853'276.55	1'804'362.65	12'951'000.00	12'097'963.90
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			3'550'000	3'029'412.03	520'587.97	0.00	250'000.00	270'587.97
0290	Gemeindeverwaltung			3'550'000	3'029'412.03	520'587.97	0.00	250'000.00	270'587.97
0290.5200.10	Gemeindearchiv, Erschliessung elektronisch			50'000		50'000.00		50'000.00	0.00
0290.5040.10	Kauf und Renovation Hauptstrasse 115/117			11.04.2018	SV	3'500'000	3'029'412.03	470'587.97	200'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			367'000	15'108.30	351'891.70	209'183.75	100'000.00	42'707.95
1500	Feuerwehr			0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1500.5620.00	Investitionsbeiträge Stützpunktfeuerwehr			0		0.00	0.00	0.00	0.00
1611	Schiesswesen			0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1611.5040.00						0.00		0.00	0.00
1620	Zivilschutz			367'000	15'108	351'892	209'184	100'000	42'708
1620.5040.00	Zivilschutzanlage Tannenbrunn			11.12.2019	SV	367'000	15'108.30	351'891.70	209'183.75
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab			0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1621.5620.00	Investitionsbeiträge RFS					0.00			0.00
2	BILDUNG			27'511'900	8'855'382.86	18'656'517.14	558'446.2	7'755'000.00	10'343'070.94
2120	Primarschule			0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						0.00			0.00
2170	Schulliegenschaften			2'710'000	2'247'428	462'572	93'334	0	369'237.28
2170.5040.00	Kindergartenprovisorium			07.04.2016	SV	260'000	132'634.87		127'365.13
2170.5040.30	Doppelkindergarten Dorf			09.04.2019	SV	2'450'000	2'114'793.40	335'206.60	93'334.45
2171	Primarschulliegenschaften "Dorf"			17'071'900	1'276'312.95	15'795'587.05	350'000.00	6'400'000.00	9'045'587.05
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	Schulraum Primarschule, Ausführung 3-fach Turnhalle			15.04.2021	SV	15'400'000	15'400'000.00	350'000.00	6'000'000.00
2171.5040.30	Schulraumerweiterung, Wettbewerb, Ausführung				NNB2022	400'000	400'000.00	400'000.00	0.00
2172	Primarschulliegenschaften Bützenen			6'140'000	5'308'022.79	831'977.21	63'111.75	605'000.00	163'865.46
2172.5030.00	Umgebung Bützenen				BU2014	50'000	25'924.05	24'075.95	23'000.00
2172.5030.00	Umgebung Bützenen			22.06.2021	SV	615'000	615'000.00	10'000.00	605'000.00
2172.5040.40	MZH Bützenen, Sanierung			11.04.2018	SV	5'475'000	5'282'098.74	192'901.26	30'111.75
2174	Übriges Bildungswesen (RMS, Bibliothek)			1'590'000	23'618.85	1'566'381.15	52'000.00	750'000.00	764'381.15
2174.5040.00	Musikschule, Kirchgasse, Innensanierung				NNB2022	1'500'000	1'500'000.00	750'000.00	750'000.00
2174.5040.00	Musikschule,Kirchgasse,Innensanierung Projektierung			12.12.2018	SV	90'000	23'618.85	66'381.15	52'000.00
2180	Mittagstisch			0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Konto	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Ausgabenbetrag per	Ausgaben 2021 Hochrechnung	Ausgaben 2022 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per
Auflistung der Investitionen	Datum	Art		31.12.2020	31.12.2020			31.12.2022
3	<u>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</u>		1'355'475	1'300'458.7	55'016.3	107'726.85	0.00	-52'710.5
3210	Bibliotheken		0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3410	Übriger Sport		1'265'475	1'102'834	162'641	107'727	0	54'915
3410.5030.00	Kunstrasenfeld, Sanierung	15.10.2019	SV	1'265'475	1'102'833.65	162'641.35	107'726.85	54'914.50
3413	Kunsteisbahn		90'000	197'625.05	-107'625.05	0.00	0.00	-107'625.05
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>		6'029'000	1'938'885	4'090'115	472'735	3'410'000	207'430
6150	Gemeindestrassen / Werkhof		6'029'000	1'938'885.42	4'090'114.58	472'734.90	3'410'000.00	207'429.68
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, Rissssanierung		BU2022	50'000	26'423.30	23'576.70		23'576.70
6150.5010.06	Alleeweg, Teichweg		BU2021	5'000		5'000.00	11'000.00	-6'000.00
6150.5010.06	Alleeweg, Teichweg		NNB2022	170'000		170'000.00	164'000.00	6'000.00
6150.5010.08	Prütschmattweg (Verbindungsweg)		BU2021	50'000		50'000.00	20'269.25	29'730.75
6150.5010.08	Prütschmattweg (Verbindungsweg)		NNB2022	710'000		710'000.00	710'000.00	0.00
6150.5010.10	Bergweg (Nord)	15.12.2010	SV	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
6150.5010.18	Rössligasse		BU2021	12'000		12'000.00	5'296.15	6'703.85
6150.5010.20	Hauptstrasse Ost (BLKB bis Chrüz matt)		BU2022	50'000		50'000.00	50'000.00	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	40'892.80	-10'892.80		-10'892.80
6150.5010.35	Strasseninstandstellung, Diverse		BU2020	35'000	19'938.55	15'061.45		15'061.45
6150.5010.50	Heidengässli	14.12.2016	BU2017	20'000	3'240.00	16'760.00	16'000.00	760.00
6150.5010.50	Heidengässli		NNB2022	532'000		532'000.00	532'000.00	0.00
6150.5010.60	Im Berg (QP im Berg Ost)	09.12.2015	SV	60'500	49'470.20	11'029.80		11'029.80
6150.5010.63	Strassen/Verkehrswege (Parkraumbewirtschaftung)		BU2019	15'000	6'135.35	8'864.65	25'169.50	-16'304.85
6150.5010.63	Strassen/Verkehrswege (Parkraumbewirtschaftung)		NNB2021	150'000		150'000.00		150'000.00
6150.5010.70	Brückeninstandstellung		BU2020/21	275'000	47'723.70	227'276.30	225'000.00	2'276.30
6150.5010.90	Unterer Mühlestettenweg		BU2020	25'000	38'123.22	-13'123.22		-13'123.22
6150.5010.90	Unterer Mühlestettenweg	15.04.2021	SV	475'000		475'000.00	460'000.00	15'000.00
6150.5030.00	Parkplatzersatz, Verkehrsregime PS Dorf		NNB2021	800'000		800'000.00	800'000.00	0.00
6150.5060.00	Wischmaschine Ersatz		BU2021	200'000		200'000.00	170'000.00	30'000.00
6150.5090.00	Parkleitsystem		BU2022	100'000		100'000.00	100'000.00	0.00

Konto	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Ausgabenbetrag per	Ausgaben 2021 Hochrechnung	Ausgaben 2022 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per
Auflistung der Investitionen	Datum	Art		31.12.2020	31.12.2020			31.12.2022
7	<u>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</u>		4'560'000	1'545'851.14	3'014'148.86	356'770.95	1'436'000.00	1'221'377.91
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)		3'263'000	1'315'764.04	1'947'235.96	22'596.45	822'000.00	1'102'639.51
7101.5030.06	Teichweg	BU2021	10'000		10'000.00	7'445.50		2'554.50
7101.5030.06	Teichweg/Alleeweg	NNB2022	270'000		270'000.00		270'000.00	0.00
7101.5030.14	Hofstettenweg	BU2018	51'000		51'000.00		51'000.00	0.00
7101.5030.15	Bergweg Ost - Storchennest	NNB2022	230'000		230'000.00		230'000.00	0.00
7101.5030.18	Rössligasse	BU2021	5'000		5'000.00	1'596.45		3'403.55
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	1'150'467.11	217'532.89			217'532.89
7101.5030.26	Wasserversorgung (Wühre/Gehren/Leim) Schutzzone	BU2021	43'000		43'000.00		43'000.00	0.00
7101.5030.40	Hauptstrasse Ost	18.10.2007 SV	588'000	296.95	587'703.05		50'000.00	537'703.05
7101.5030.50	Netzenstrasse	BU2021	100'000		100'000.00			100'000.00
7101.5030.52	Heidengässli	14.12.2016 BU2017	20'000	1'000.00	19'000.00	10'000.00		9'000.00
7101.5030.52	Heidengässli	NNB2022	223'000		223'000.00		223'000.00	0.00
7101.5030.65	Bergweg Nord	15.12.2010 SV	45'000		45'000.00		45'000.00	0.00
7101.5030.85	Oberer Mühlestettenweg	BU2021	10'000		10'000.00	5'000.00		5'000.00
7101.5030.90	Unterer Mühlestettenweg	BU2020	20'000	6'965.05	13'034.95			13'034.95
7101.5030.90	Unterer Mühlestettenweg	15.04.2021 SV	180'000		180'000.00		180'000.00	0.00
7101.5030.95	Vogtackerweg	BU2020	20'000		20'000.00	6'000.00		14'000.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)		764'000	1'500.00	762'500.00	259'174.50	464'000.00	39'325.50
7201.5030.06	Alleeweg, Teichweg	BU2021	5'000		5'000.00	10'000.00		-5'000.00
7201.5030.06	Alleeweg, Teichweg	NNB2022	250'000		250'000.00	245'000.00		5'000.00
7201.5030.14	Hofstettenweg	11.04.2018 SV	125'000		125'000.00		125'000.00	0.00
7201.5030.18	Rössligasse	BU2021	10'000		10'000.00	4'174.50		5'825.50
7201.5030.41	Hauptstrasse Ost (BLKB - Chrüz matt)	BU2022	50'000		50'000.00		50'000.00	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	NNB2022	290'000		290'000.00		280'000.00	10'000.00
7201.5030.75	Hauptstrasse West	09.12.2015 BU2016	15'000		15'000.00			15'000.00
7201.5030.90	Unterer Mühlestettenweg	15.04.2021 SV	9'000		9'000.00		9'000.00	0.00
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	Verbleibender Ausgabenbetrag per	Ausgaben 2021 Hochrechnung	Ausgaben 2022 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per
Auflistung der Investitionen	Datum	Art		31.12.2020	31.12.2020			31.12.2022
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)			533'000	228'587.10	304'412.90	75'000.00	150'000.00	79'412.90
7900.5290.20 Zonenplan Landschaft Revision	19.10.2005	BU	30'000		30'000.00			
7900.5290.20 Zonenplan Landschaft Revision	31.05.2012	GK	43'000	90'328.50	-47'328.50			-17'328.50
7900.5290.40 Räumliches Entwicklungskonzept	14.12.2016	3U2017/GK	160'000	137'355.55	22'644.45			22'644.45
7900.5290.50 Zonenplan Siedlung Revision	09.09.2020	SV	300'000	903.05	299'096.95	75'000.00	150'000.00	74'096.95
8 VOLKSWIRTSCHAFT			255'000	90'000	165'000	99'500	0	65'500
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			140'000	0.00	140'000.00	99'500.00	0.00	40'500.00
8901.5060.10 Walze Deponie Strickrain		BU2021	140'000		140'000.00	99'500.00		40'500.00

Legende:

- BU = Budget
- GK = Gemeindekommission
- NNB = Noch nicht beschlossene Ausgaben
- SV = Sondervorlage

EINWOHNERKASSE SISSACH

FINANZKENNZAHLEN

Kennzahlen		Budget 2022		Budget 2021	Ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	Gesamt	18%		18%	22%	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 möglicherweise über 100%) eine Rolle spielen.
	Allgemeiner Haushalt	25%		22%	29%	
	Spezialfinanzierung Wasser	-20%		-16%	-16%	
	Spezialfinanzierung Abwasser	-39%		-116%	nicht Verfügbar	
Zinsbelastungsanteil		0.00%	Gut	0.10%	0.30%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >10%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		6.4%	Tragbare Belastung	6.9%	6.40%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		7%	Schlecht	7%	7%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		32%	sehr starke Investitionstätigkeit	34%	31%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >40%: Sehr starke Investitionstätigkeit

(Sissach,Itingen,Zunzgen,Nusshof)		BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
E R G E B N I S		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG

6	<u>ERFOLGSRECHNUNG</u>	758'600	758'600	777'150	777'150	650'451.50	650'451.50
---	-------------------------------	---------	---------	---------	---------	------------	------------

Betriebliches Ergebnis:

Aufwandüberschuss							
Ertragsüberschuss	300		200			460.00	

Ergebnis aus Finanzierung:

Aufwandüberschuss		300		200			460.00
Ertragsüberschuss							

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 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6	<u>STÜTZPUNKTFEUERWEHR SISSACH</u>	758'600	758'600	777'150	777'150	650'451.50	650'451.50
30	<u>Personalaufwand</u>	385'750		339'550		290'851.71	
1500.3000.00	Behörden und Kommissionen (Betriebskommission)	3'500		3'500		1'986.25	
1500.3010.01 *	Entschädigungen	92'000		83'500		88'295.40	
1500.3010.02	Übungssolde	103'500		102'500		76'217.85	
1500.3010.03	Soldkosten Einsätze	80'000		69'500		60'127.70	
1500.3010.04	Magazinarbeiten	22'500		18'000		24'631.00	
1500.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200		3'400		3'606.00	
1500.3053.00	Unfallversicherungen	850		650		776.50	
1500.3054.00	Familienausgleichskasse	800		700		717.35	
1500.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	400		300		314.70	
1500.3090.01	Ausbildung extern	26'500		22'500		8'867.46	
1500.3090.02 *	Kursgelder	30'200		15'800		9'192.50	
1500.3090.03	Kader-Workshop	1'500		1'500		0.00	
1500.3090.04	C1-Fahrer Ausbildung-Geb.	2'000		2'000		994.70	
1500.3099.01	Lohnausfälle	1'000		1'000		1'470.00	
1500.3099.02	Verpfl.Hauptüb./Einsätze/Div.	11'000		10'400		5'804.40	
1500.3099.03	Arztuntersuchungen	4'500		3'500		4'419.15	
1500.3099.04	Übriger Personalaufwand	1'300		800		3'430.75	
31	<u>Sach- und übriger Betriebsaufwand</u>	360'550		425'400		347'139.79	
1500.3100.00	Büromaterial	3'000		3'000		305.00	
1500.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmat. Benzin, Öl, Diesel	11'000		10'500		8'217.15	
1500.3101.02 *	Schaumextrakt, Übungsmat.	5'000		3'500		1'296.00	
1500.3101.03	Reinigungsmaterial	4'000		3'400		3'860.80	
1500.3101.04	Ersatzteile, Diverses	6'300		1'300		5'304.50	
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200		950		1'200.05	
1500.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		350		635.80	
1500.3104.00	Lehrmittel	500		1'300		138.15	
1500.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'800		84'750		43'936.55	
1500.3112.00	Dienstkleider	3'800		3'450		2'427.57	
1500.3112.01	Unterhalt Dienstkleider	200		0		220.80	
1500.3113.00	Hardware	4'900		8'000		11'408.45	
1500.3118.00	Immaterielle Anlagen	5'000		11'000		6'037.14	
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung	800		800		290.00	
1500.3130.00	Dienstleistungen Dritter Diverses	6'500		6'500		7'350.65	
1500.3130.01	Telepager, Telefon	11'000		12'000		9'332.34	
1500.3130.02	Porti	1'100		1'100		1'093.50	
1500.3130.03	Funk	2'500		2'200		1'848.00	
1500.3130.04 *	Arbeiten durch Dritte	31'000		25'000		20'225.00	
1500.3130.05	Verbandsbeiträge	1'900		1'900		1'763.00	
1500.3132.00	Honorare externe Fachexperten	1'000		1'000		0.00	
1500.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000		4'500		3'125.80	
1500.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'000		35'500		21'527.00	
1500.3151.02	Atemschutz	14'300		10'250		13'018.90	
1500.3151.03	Funk, Kommunikation	5'600		7'700		8'321.52	

Konto	Erfolgsrechnung		BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
			AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
1500.3151.04		Werkzeuge,Diverses	1'500		1'500		1'603.05	
1500.3153.00		Informatik	150		150		306.47	
1500.3160.00 *	Miete FW-Magazin	Sissach	160'000		149'700		149'676.00	
1500.3160.01	Nebenkosten FW-Magazin	Sissach	35'000		30'000		23'797.10	
1500.3170.00	Reisekosten und Spesen		5'000		2'600		0.00	
1500.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	Repräsentation	1'500		1'500		57.00	
1500.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	Festivitäten	0		0		-1'183.50	
34	<u>Finanzaufwand</u>		300		200		460.00	
1500.3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten		300		200		460.00	
36	<u>Transferaufwand</u>		12'000		12'000		12'000.00	
1500.3612.00	EWG Sissach Verwaltungskostenbeitrag		12'000		12'000		12'000.00	
42	<u>Entgelte</u>			34'500		39'500		44'581.00
1500.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			30'000		35'000		39'853.00
1500.4250.00	Verkäufe			1'000		1'000		1'628.00
1500.4260.00	Rückerstattungen Dritter			3'500		3'500		3'100.00
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>			30'000		24'000		39'124.41
1500.4611.00	Entschädigungen vom Kanton (BGV)			10'000		5'000		11'322.03
1500.4611.01	Übrige Gemeinwesen (Nachbarhilfen)			15'000		12'000		23'175.38
1500.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden			5'000		7'000		4'627.00
1500.4612.01	Entsch. Gde (Feuerschau für Mitgliedgemeinden)			0		0		0.00
463	<u>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</u>			694'100		713'650		566'746.09
1500.4631.00	Beiträge vom Kanton (BGV)			46'000		46'000		45'092.00
1500.4631.01	Beiträge vom Kanton (BGV Stützpunktpauschale)			46'000		46'000		46'000.00
1500.4632.00 *	EWG Sissach			165'800		193'701		111'909.84
1500.4632.01 *	EWG Sissach Mietfläche FW-Magazin			195'000		179'700		173'473.10
1500.4632.10 *	EWG Itingen			115'500		118'764		90'891.10
1500.4632.20 *	EWG Zunzgen			112'800		116'001		89'042.70
1500.4632.30 *	EWG Nusschhof			13'000		13'484		10'337.35

Konto	Investitionsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6	<u>INVESTITIONEN</u>	0	0	0	0	0.00	0.00
50	<u>Sachanlagen</u>	0		0		0.00	
506	<u>Mobilien</u>	0		0		0.00	
1500.5060.00	Erneuerung Atemschutz						
1500.5060.20	Kommandofahrzeug						
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		0.00
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		0.00
1500.6320.00	EWG Sissach						
1500.6320.10	EWG Itingen						
1500.6320.20	EWG Zunzgen						
1500.6320.30	EWG Nussdorf						

(Einwohnergemeinde u. Ref.Kirchgemeinde)		BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
E R G E B N I S		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG

7	<u>ERFOLGSRECHNUNG</u>	93'550	93'550	96'000	96'000	56'575.05	56'575.05
---	-------------------------------	--------	--------	--------	--------	-----------	-----------

Betriebliches Ergebnis:

Aufwandüberschuss		27'000		27'500		20'860.00
Ertragsüberschuss						

Ergebnis aus Finanzierung:

Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	27'000		27'500		20'860.00	

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 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7	<u>BEGEGNUNGSZENTRUM JAKOBSHOF</u>	93'550	93'550	96'000	96'000	56'575.05	56'575.05
30	<u>Personalaufwand</u>	24'700		24'200		23'081.75	
3110.3000.00	Behörden und Kommissionen (Betriebskommission)	500		500		240.00	
3110.3010.00	Löhne des Betriebspersonals	24'000		23'500		22'816.30	
3110.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		3.80	
3110.3052.00	Pensionskasse	0		0		0.00	
3110.3053.00	Unfallversicherung	50		50		13.90	
3110.3054.00	Familienausgleichskasse	50		50		0.80	
3110.3055.00	Krankentaggelversicherung	0		0		6.95	
31	<u>Sach- und übriger Betriebsaufwand</u>	62'350		65'800		25'534.65	
3110.3100.00	Büromaterial	0		0		0.00	
3110.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		2'149.80	
3110.3111.00 *	Apparate, Maschinen, Werkzeuge	8'200		200		4'037.50	
3110.3119.00	Übrige Anschaffungen	200		200		0.00	
3110.3120.00	Ver- und Entsorgung	9'250		9'450		5'396.50	
3110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		103.20	
3110.3130.01	Telekommunikationsgebühren	550		0		0.00	
3110.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'900		2'900		2'862.70	
3110.3143.00	Unterhalt übriger Tiefbau	0		1'000		0.00	
3110.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	33'300		46'200		9'453.60	
3110.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'250		3'150		1'531.35	
3110.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	0		0		0.00	
36	<u>Transferaufwand</u>	6'500		6'000		7'958.65	
3110.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden(EWG Sissach)	6'500		6'000		7'958.65	
42	<u>Entgelte</u>		200		200		157.70
3110.4260.00	Rückerstattungen Dritter		200		200		157.70
44	<u>Finanzertrag</u>		27'000		27'500		20'860.00
3110.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		19'500		19'500		18'080.00
3110.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		7'500		8'000		2'780.00
46	<u>Transferertrag</u>		66'350		68'300		35'557.35
3110.4632.00	Beiträge von Gemeinden (Einwohnergemeinde Sissach)		39'800		41'000		21'334.35
3110.4632.10 *	Beiträge von Zweckverbänden (Ref. Kirchgemeinde Sissach)		26'550		27'300		14'223.00

E R G E B N I S		BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
8	<u>ERFOLGSRECHNUNG</u>	432'250	374'700	407'400	368'250	375'775.30	375'301.95
	Betriebliches Ergebnis:						
	Aufwandüberschuss		59'400		41'000		2'088.35
	Ertragsüberschuss						
	Ergebnis aus Finanzierung:						
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	1'850		1'850		1'615.00	
	Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
	Aufwandüberschuss		57'550		39'150		473.35
	Ertragsüberschuss						
	Ausserordentliches Ergebnis:						
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						
	Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
	Aufwandüberschuss		57'550		39'150		473.35
	Ertragsüberschuss						

Ausgaben

Einnahmen

Ausgaben

Einnahmen

Ausgaben

Einnahmen

INVESTITIONSRECHNUNG

Zunahme der Nettoinvestitionen

Abnahme der Nettoinvestitionen

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
8	<u>FRIEDHOFKASSE</u>	432'250	374'700	407'400	368'250	375'775.30	375'301.95
	<i>Ergebnis</i>		<i>57'550</i>		<i>39'150</i>		<i>473.35</i>
30	<u>Personalaufwand</u>	115'600		113'150		102'252.10	
7710.3000.00	Behörden und Kommissionen (Friedhofkommission)	1'000		1'000		737.50	
7710.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	91'500		92'500		83'267.95	
7710.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'900		5'900		5'451.30	
7710.3052.00	Pensionskassen	9'800		9'800		9'811.20	
7710.3053.00	Unfallversicherungen	1'800		1'800		1'369.55	
7710.3054.00	Familienausgleichskasse	1'150		1'200		1'085.00	
7710.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	500		500		529.60	
7710.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	250		250			
7710.3091.00 *	Personalrekrutierung	3'500					
7710.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	200		200			
31	<u>Sach- und übriger Betriebsaufwand</u>	240'350		217'250		198'797.65	
7710.3100.00	Büromaterial	750		1'000		377.00	
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'500		7'500		4'859.05	
7710.3101.01		1'500		2'000		1'238.55	
7710.3101.02		1'500		1'500			
7710.3101.03		3'500		3'500		2'993.10	
7710.3101.04		8'000		11'000		14'475.55	
7710.3102.00	Drucksachen, Publikationen	50		50		40.00	
7710.3111.00 *	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500		6'500			
7710.3112.00	Dienstkleider	150		150		119.75	
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung	5'850		5'950		4'397.40	
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'000		26'500		24'494.90	
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter	48'000		48'000		48'373.55	
7710.3130.02	Dienstleistungen Dritter	30'000		30'000		27'988.95	
7710.3130.03	Dienstleistungen Dritter	4'500		4'000		5'076.85	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'350		1'400		1'341.30	
7710.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	20'000		40'000		14'799.45	
7710.3144.00 *	Unterhalt Hochbau	51'000		5'000		29'210.80	
7710.3149.00	Übriger Unterhalt	4'000		4'000		506.20	
7710.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	3'000		3'200		2'796.55	
7710.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	15'700		15'500		15'708.70	
7710.3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien						
7710.3170.00	Reisekosten und Spesen						
7710.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
33	<u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u>	14'300		15'000		15'955.20	
7710.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	14'300		15'000		15'955.20	
34	<u>Finanzaufwand</u>	0		0		0.00	
7710.3401.00	Verzinsung kurzfristiger Finanzverbindlichkeiten						
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>	62'000		62'000		58'770.35	
7710.3612.00	Entschädigung an Gemeinden (Sissach Verwaltungskosten)	12'000		12'000		12'000.00	
7710.3612.01 *	Entschädigung an Gemeinden (Sissach Arbeiten Werkhof)	50'000		50'000		46'770.35	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
42	<u>Entgelte</u>		54'500		49'500		52'632.65
7710.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		44'000		40'000		43'417.15
7710.4240.01 *	Grabpflegen Friedhofgärtner		10'000		9'000		9'015.50
7710.4260.00	Rückerstattungen Dritter		500		500		200.00
44	<u>Finanzertrag</u>		1'850		1'850		1'615.00
7710.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		350		350		615.00
7710.4472.00	Benützungsgebühren Leichenhalle		1'500		1'500		1'000.00
45	<u>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</u>		750		500		760.00
7710.4511.00	Entnahme für Grabpflegen		750		500		760.00
46	<u>Transferertrag</u>		317'600		316'400		320'294.30
7710.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		80'000		80'000		83'734.30
7710.4632.00 *	Beiträge von Gemeinden (pro EinwohnerIn, gerundet)		237'600		236'400		236'560.00
	- Sissach	6'770 EinwohnerInnen					
	- Böckten	815 EinwohnerInnen					
	- Diepflingen	757 EinwohnerInnen					
	- Itingen	2'161 EinwohnerInnen					
	- Thürnen	1'376 EinwohnerInnen					

Konto	Investitionsrechnung	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
8	<u>INVESTITIONEN</u>	0	0	0	0	0.00	0.00
	<i>NETTOINVESTITIONEN</i>		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	Auflistung der Investitionen	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2020	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2020	Ausgaben 2021	Ausgaben 2022	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2022
		Datum	Art				Hochrechnung	(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					0.00			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

Einwohnergemeinde/Personal		Stellen-%	Anz. MA		
Gemeindeverwaltung		1'470	20	Bau, Einwohnerdienste, Finanzen, Leitung, Sozialdienst, Steuern	
Gemeindeverwaltung	befristet	40	1		
Gemeindewerkhof		1'000	10	6 Werkdienst, 4 Gärtnerei	
Hauswarte Schulen		400	5	Primar Dorf u. Bützenen, Sek. Tannenbrunn	
Gemeinde-/Schulbibliothek		160	4		
Schulsozialarbeit	ab SJ 21/22	70	2		
Lernende		3'140	42		
Gemeindeverwaltung (Kaufrau/Kaufmann)		200	2		
Werkhof (Fachfrau/Fachmann Betriebsunterhalt)		100	1		
Einwohnergemeinde		3'440	45	Behörden und ständige Kommissionen	Anz. Mitglieder
Sport Sissach AG	Kunsti/Schwimmbad	370	5	Gemeinderat	7
				Schulrat	11
				Sozialhilfebehörde	7
				Gemeindekommission	2) 15
				Abfallverwertungskommission	LEUK 5
				Bau- und Planungskommission	7
				Betriebskommission (Beko) Begegnungszone	9
				Beko schulergänzende Tagesbetreuung	4
				Energiekommission	LEUK 5
				Finanzplanungskommission	5
				Informatikkommission	5
				Kommission Freiwilligenarbeit	6
				Geschäftsprüfungskommission	2) 2
				Kultur- und Kunstkommission	max. 6
				Landschaftskommission	LEUK 5
				Marktkommission	3
				Personalkommission	4
				Rechnungsprüfungskommission	5
				Schiessplatzkommission	5
				Sportkommission	13
				Vorsorgekommission Pensionskasse BLPK	4
				Wahlbüros	2 x 9 18
				Wasser- u. Kanalisationskommission	6
				Deponie Strickrain / Betriebskommission (Beko)	2
				Feuerwehrverbund Si-It-Zu-Nu / Beko	3 Vertreter EWG S
				KESB Gelterkinden Sissach / Delegiertenversamm.	1 "
				Begegnungszentrum Jakobshof / Beko	4 "
				Friedhofkommission Friedhofverbund	3 "
				Reg. Musikschule Sissach / DV	4 "
				Reg. Wasserversorgung "Wühre" / Verw'komm.	2 "
				Zivilschutz, Gemeindeführungsstab / Beko	1 "
				WSU, Genossenschaft	3 "
Total Einwohnergemeinde / Jakobshof / Friedhofverbund			108		
Total Sport Sissach AG			10		
			118		180 "

Abschreibungen Budget 2022

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>		2022 in CHF	2021 in CHF
5	<u>Einwohnergemeinde</u>			
0220.3300.00	Gemeindeverwaltung Verwaltungsbetrieb			
0290.3300.00	Gemeindeverwaltung Gebäude		21'600	23'300
0291.3300.00	Liegenschaften Hauptstr. 115/117	(122'100)	100'500	100'500 (123'800)
1400.3300.00	Vermessungswesen			
1500.3300.00	Feuerwehr Fahrzeuge eigene u.Stützpunkt		4'100	4'500
	Feuerwehr Gebäude		70'300	75'400
	AS-Geräte		4'250	4'250
1610.3300.00	Militär			
1611.3300.00	Schiesswesen		22'850	22'850
1620.3300.00	Zivilschutz			10'800
1621.3300.00	Investitionsbeiträge RFS	(101'500)		4'400 (122'200)
2170.3300.00	KG Gebäude / Schwarzmatt		15'650	17'000
	KG Gebäude / Provisorium Gottesackerweg			
	Doppelkindergarten		77'950	77'650
	KG Gebäude / Himmelrain		17'350	17'350
2171.3300.00	Primarschulhaus/Turnhalle		26'850	28'600
	Schulstrasse 1/3		27'850	30'200
	Altes Schulhaus		5'800	6'300
2120.3300.00	WLAN Primarschulen		21'050	21'000
2172.3300.00	Sekundarschule Bützenen/MZH		318'150	326'800
2174.3300.00	Reg. Musikschule/Gemeindesaal	(526'850)	16'200	17'600 (542'500)
3110.3300.00	Begegnungszentrum Jakobshof		4'800	5'200
3210.3300.00	Gemeindebibliothek			
3410.3300.00	Sportzentrum Tannenbrunn		135'250	107'750
3411.3300.00	Schwimmbad		75'650	75'650
3413.3300.00	Kunsteisbahn		341'300	348'450
	Übertrag Einwohnergemeinde		1'307'450	1'325'550

	<u>Konto</u>	<u>Objekt</u>		2022	2021
				in CHF	in CHF
5		Übertrag Einwohnergemeinde		1'307'450	1'325'550
	3420.3300.00	Kinderspielplatz Allmend			
	3421.3300.00	Übrige Freizeitgestaltung/Jugendtreff	(557'000)		(537'050)
	4120.3300.00	Erweiterung APH Mülimatt Sissach	(81'000)	81'000	87'800 (87'800)
	6150.3300.00	Werkhof Neubau		69'900	75'700
		Tiefbauten (Strassen,Brücken)		348'450	363'100
		Fahrzeuge Werkhof		49'050	29'950
		Areal Kauf			
	6290.3300.00	Investitionsbeitr. Umgestaltung SBB-Bahnhof	(472'200)	4'800	5'200 (473'950)
	7101.3300.00	Wasserversorgung /			
		Reservoir, Pumpwerke, Leitungsnetz		24'050	41'050
		Res./Filteranlage Burgenrain			
	7201.3300.00	Abwasserbeseitigung / Leitungsanlagen			6'300
	7301.3300.00	Abfallbeseitigung / Sammelstellen		1'300	1'300
	7710.3300.00	Friedhofkasse Investitionsbeitrag		13'800	15'000
	7900.3300.00	Planwerke	(56'900)	17'750	8'650 (72'300)
	8120.3300.00	Drainagen		4'050	4'400
	8901.3300.00	Strickrain Bulldozer und Walze		17'900	10'900
		Waagesystem Deponie Strickrain	(27'150)	5'200	5'200 (20'500)
	9630.3441.00		(0)		(0)
		Total Einwohnergemeinde	(1'944'700)	1'944'700	1'980'100 (1'980'100)
		Friedhofverbund			
8	7710.3300.00	Friedhofanlagen		14'300	15'000

Rechnungskreis	Erfolgsrechnung			Investitionsrechnung			
(Angaben in CHF)	Aufwand	Ertrag	+ Mehrertrag - Mehraufwand	Ausgaben	Einnahmen	Netto- investition	Finanzierungs- fehlbetrag - -überschuss +
5 Einwohnergemeinde	30'281'500	31'013'000	731'500	11'011'000	426'000	10'585'000	-9'853'500
Wasserversorgung	604'400	494'000	-110'400	1'092'000	305'000	787'000	-897'400
Abwasserbeseitigung	1'058'800	936'500	-122'300	724'000	240'000	484'000	-606'300
Abfallbeseitigung	543'050	381'550	-161'500	0	0	0	-161'500
6 Stützpunktfeuerwehr Sissach (Si,It,Nu,Zu)	758'600	758'600	0	0	0	0	0
7 Begegnungszentrum Jakobshof	93'550	93'550	0	0	0	0	0
8 Friedhofverbund Si-Bö-Diepf-It-Thü	432'250	374'700	-57'550	0	0	0	-57'550
Ord. Abschreibungen							1'959'000
T O T A L	33'772'150	34'051'900	279'750	12'827'000	971'000	11'856'000	-9'617'250
Fällige Darlehen 2022							0
Amortisation von Darlehen							0
Kapitalbedarf 2022							9'617'250

Erläuterungen zum Budget 2022

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%
--.3053 --.3055	Anpassung der Prämien Unfallversicherung, Nichtberufsunfallversicherung und Krankentaggeldversicherung
--.3300	Die gesetzlich vorgeschriebenen Ansätze für die ordentlichen Abschreibungen wurden im Budget eingehalten.

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

Legislative

0110.3102.00 DRUCKSACHEN, PUBLIKATIONEN

Der Gemeinderat möchte den Informationsfluss an die Bevölkerung erhöhen. Die vermehrten und ausführlicheren Mitteilungen führen zu einer Budgeterhöhung von CHF 8'000.--.

Exekutive

0120.3132.00 HONORARE EXTERNE BERATER, GUTACHTER, FACHEXPERTEN

Im Jahr 2022 wird der Gemeinderat mit Unterstützung eines externen Beraters wieder eine Klausur zu verschiedenen Themen abhalten.

Allgemeine Dienste

0220.3130.00 DIENSTLEISTUNGEN DRITTER

Für die Erarbeitung eines Prozesshandbuches wird CHF 30'000.-- budgetiert. Zudem soll die Corporate Identity überarbeitet und ausgeweitet werden.

0220.3131.00 PLANUNG UND PROJEKTE DRITTER

Für die geplante Umstellung der Gemeindesoftware wird vorgängig eine umfassende Evaluation der gesamten IT durchgeführt.

0220.4611.00 ENTSCHÄDIGUNG KANTON

Vergütung durch den Kanton für das Erstellen der Steuerveranlagungen der natürlichen Personen.

Verwaltungsliegenschaften

0290.3110.00 BÜROMÖBEL UND -GERÄTE

Die Verwaltung wird durchgehend mit Stehpulten ausgerüstet (CHF 25'000.--).

Liegenschaften Hauptstrasse 115/117

0291.3143.00 UNTERHALT ÜBRIGER TIEFBAU

Im Zusammenhang mit einem Bauprojekt wird die Zufahrt und der Parkplatz mit einer neuen Beleuchtung und einem neuen Belag ausgestattet.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

11 Polizei

Polizei

1110.3113.00 HARDWARE

Ersatz der Videoüberwachung am Bahnhof.

14 Allgemeines Rechtswesen**Kindes- und Erwachsenenschutz****1401.3612.00 ENTSCHÄDIGUNG AN ZWECKVERBÄNDE / KESB**

Die Entschädigung an die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde wird gemäss der Berechnung der Kesb im Jahr 2022 deutlich höher ausfallen als in den Vorjahren.

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%).

16 Militär und Bevölkerungsschutz**Zivilschutz****1620.3632.00 BEITRÄGE AN ZSO EBENRAIN**

Der Anteil der Gemeinde Sissach wird aufgrund der Bevölkerungszahl berechnet. Der Anteil an den Gesamtkosten beträgt 53.91%.

Gemeindeführungsstab**1621.3632.00 BEITRÄGE AN DEN REG. FÜHRUNGSTAB (RFS)**

Der Anteil der Gemeinde Sissach wird aufgrund der Bevölkerungszahl berechnet. Anschaffung von Hardware führen zu einer Kostensteigerung. Der Anteil an den Gesamtkosten beträgt 53.91%.

2 Bildung**21 Obligatorische Schule****Kindergarten****2110.3104.00 LEHRMITTEL**

- 7 Kl. x CHF 2'100.-- Klassenkredite	14'700.--
- SchülerInnenkredit à CHF 60.--	9'000.--
	<u>23'700.--</u>

2110.3113.00 HARDWARE

Ab dem Jahr 2022 werden auch in den Kindergärten iPads eingesetzt. 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.

2110.3170.00 REISEKOSTEN UND SPESEN

Verpflegungspauschalen und Transportpauschalen für die drei Zivildienst-Leistenden.

Primarschule**2120.3020.00 LÖHNE LEHRPERSONEN**

Die aktuellen Schülerzahlen erlauben es, ein Klasse weniger zu führen. Zudem werden vermehrt ISF Stunden angeboten.

2120.3104.00 LEHRMITTEL

- 22 Kl. x CHF 3'500.-- Klassenkredite	77'000.--
- 14 Kl. x CHF 900.-- Textiles Werken	12'600.--
- Lehrerbibliothek	3'250.--
- 7 Kl. x CHF 200.-- Kreativunterricht	1'400.--
- Grundkurs / Förderunterricht	450.--
	<u>94'700.--</u>

2120.3113.00 HARDWARE

Im Jahr 2021 wurde mit der dritten Tranche die Anschaffung von iPads abgeschlossen. Als Ersatz für defekte Geräte müssen 25 iPads beschafft werden (CHF 9'500.--). Ebenfalls müssen diverse Laptops ersetzt werden (CHF 9'500.--).

2120.4612.00 SCHULGELDER VON GEMEINDEN

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

Kleinklassen Primar**2120.3020.15 LÖHNE PRAKTIKANTEN/ZIVIS/WEITERBILDUNG**

Beteiligung der Gemeinden an der Weiterbildung einer Lehrperson.

2120.4612.10 ENTSCHÄDIGUNG VON GEMEINDEN

Aufgrund der Schülerzahlen der jeweiligen Gemeinde werden die direkten Unterrichtskosten auf die angeschlossenen Gemeinden verteilt. Die Overheadkosten (Liegenschaft, Hauswartung etc.) werden aufgrund der Bevölkerungszahl aufgeteilt.

ISF**2120.3020.11 LÖHNE LEHRKRÄFTE**

Aufgrund der zur Verfügung stehenden Zahlen wird für das Schuljahr 2021/2022 mit erhöhten Pensen gerechnet.

Sonderschulen (Logopädischer Dienst)**2120.4612.20 ENTSCHÄDIGUNG VON GEMEINDEN / LOGOPÄDIE**

Die Aufwendungen werden den angeschlossenen Gemeinden aufgrund der anteilmässigen Einwohnerzahlen verrechnet.

Musikschule**2140.3612.00 ENTSCHÄDIGUNG REGIONALE MUSIKSCHULE**

Die Musikschule rechnet mit einem leichten Anstieg der erteilten Musiklektionen. Zudem rechnet die RMS mit einer Teuerung von 0.5% auf die bestehenden Löhne.

Schulliegenschaften ,Kindergarten'**2170.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN, GEBÄUDE**

Neben diversen kleineren baulichen Massnahmen wird im Kindergarten Schwarzmatte eine Schallschutzdecke eingezogen, die Beleuchtung erneuert und die Garderobe erweitert (CHF 32'000.--).

Primarschulliegenschaften „Dorf“

2171.3110.00 BÜROMÖBEL UND -GERÄTE
Infolge der Corona-Pandemie werden vermehrt Einzeltische für die Schulzimmer angeschafft (CHF 33'000.--).

Primarschulliegenschaften „Bützen“

2172.3110.00 BÜROMÖBEL UND -GERÄTE
Infolge der Corona-Pandemie werden vermehrt Einzeltische für die Schulzimmer angeschafft (CHF 33'000.--).

Sekundarschulliegenschaften „Tannenbrunn“

2173.4611.00 ENTSCHÄDIGUNGEN VOM KANTON
Alternierend werden alle zwei Jahre gem. Vorgabe vom Kanton keine Fensterreinigung durchgeführt. Mit dem Neubau eines Schulhauses wurden auch die Umgebungsarbeiten für eine gewisse Zeit der ausführenden Firma übergeben.

Schulleitung und Schulat

2190.3010.00 LÖHNE SCHULSEKRETARIAT
Der Regierungsrat hat die Anpassung der Verordnung für die Schulsekretariate beschlossen. Ab dem Schuljahr 21/22 wird das Pensum des Sekretariats angepasst.

2190.3020.00 LÖHNE LEHRPERSONEN
Der Regierungsrat hat die Anpassung der Verordnung für die Schulleitungen beschlossen. Ab dem Schuljahr 21/22 wird das Pensum der Schulleitung angepasst.

Volksschule, Sonstiges

2192.3010.00 LÖHNE SCHULSOZIALARBEIT
Neu ab Schuljahr 21/22 wird die Schulsozialarbeit auf Stufe Kindergarten und Primarschule direkt durch die Gemeinde übernommen. Die bis anhin benötigten Ressourcen aus dem ISF-Pool sollen zukünftig ausschliesslich zur Förderung der SchülerInnen eingesetzt werden.

3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche**31 Kulturerbe**Museen und Kulturförderung

3110.3632.00 BEITRÄGE AN ZWECKVERBÄNDE (BZ JAKOBSHOF)
Neben Arbeiten an der Fassade wird ein Beamer für den Jakobshof angeschafft.

32 Kultur allgemeinKultur, sonstiges

3290.3119.00 ÜBRIGE ANSCHAFFUNGEN
Für die neu geschaffene Kunst- und Kulturkommission wird ein Betrag von CHF 30'000.-- ins Budget 2022 aufgenommen.

34 Sport und FreizeitÜbriger Sport

3410.3119.00 ÜBRIGE ANSCHAFFUNGEN
Um die Sicherheit für Anwohner und Anlagenbenutzer zu erhöhen, wird der Zaun um die Baseballanlage erhöht (CHF 40'000.--).

3410.3143.00 UNTERHALT ÜBRIGE TIEFBAUTEN
Die budgetierte Revision der Bewässerungsanlage vom Hauptfeld (CHF 20'000.--) führt zu Mehrkosten.

3410.3634.00 BEITRAG AN ÖFFENTLICHE UNTERNEHMUNGEN
Anpassung der Beiträge an die Kunsteisbahn Sissach gem. der noch zu beschliessenden Leistungsvereinbarung.

Schwimmbad

3411.3634.00 BEITRAG AN ÖFFENTLICHE UNTERNEHMUNGEN
Beitrag der Gemeinde Sissach an die Sport Sissach AG als Betreiberin des Schwimmbades (Leistungsvereinbarung).

Kunsteisbahn

3413.3130.00 DIENSTLEISTUNGEN DRITTER
Die Kunsteisbahn wird einer umfangreichen Bestandesaufnahme bezüglich Optimierung sämtlicher Energie-Komponenten unterzogen.

Jugendhaus (Jugendtreff Sissach u.U.)

3421.3634.00 BEITRÄGE / JUGENDTREFF SISSACH UND UMGEBUNG
Der Pro-Kopf-Beitrag an die Aktivitäten der offenen Jugendarbeit beträgt 2022 CHF 10.50 (Vorjahr CHF 9.50).

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 1'300'000.-- für die Pflegefinanzierung gerechnet werden. Die Festlegung der Bedarfserfassungsinstrumente wurde so weit als möglich berücksichtigt.

42 Ambulante KrankenpflegeAmbulante Krankenpflege

4210.3635.00 BEITRÄGE AN PRIVATE UNTERNEHMUNGEN / SPITEX
Der Gemeindebeitrag an die Spitex beträgt für das Jahr 2022 CHF 102.-- (Vorjahr CHF 102.--) pro EinwohnerIn. Für die Produkte aus der Mittel- und Gegenständeliste (MiGel) werden im Budget CHF 5'000.-- 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.

5 Soziale Sicherheit

53 Alter und Hinterlassene

Ergänzungsleistungen AHV

- 5320.3631.00 BEITRÄGE AN KANTON**
Gemäss aktuellen Erwartungen werden die Gemeinden im Jahr 2022 mit rund 36.8 Mio. Franken EL der AHV belastet. Dies bedeutet ca. CHF 126.-- (Vorjahr CHF 156.--) 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 160.-- (Vorjahr CHF 170.--) liegt.

54 Familie und Jugend

Kinderkrippen und Kinderhorte

- 5451.3637.00 BEITRÄGE AN PRIVATE HAUSHALTE**
Vermehrt werden die Gemeindebeiträge für die familienergänzende Betreuung der Kinder in den Kindertagesstätten in Anspruch genommen.

56 Soziales Wohnungswesen

Soziales Wohnungswesen

- 5600.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN**
Nach der Übernahme der Hauptstrasse 127 in das Portfolio der Gemeinde wird die Dachsanierung vorgenommen.

57 Sozialhilfe und Asylwesen

Sozialhilfe

- 5720.3118.00 IMMATERIELLE ANLAGEN**
Die bestehende Software wird um die Module Archivierung und Aktenablage erweitert.
- 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, Modellrechnungen und Auswirkungen der Corona-Pandemie muss mit einer erhöhten Belastung der Sozialhilfekosten gegenüber der Jahresrechnung 2020 gerechnet werden.

Sozialhilfe Asylbereich

- 5722.3637.01 BEITRÄGE AN PRIVATE HAUSHALTE**
Mit der Pandemie wurden auch die Reisebeschränkungen stark eingeschränkt und der Zufluss an Flüchtlingen hat sich verringert.

Übriges Sozialwesen

- 5790.34910.00 INTERNE VERRECHNUNG VON DIENSTLEISTUNGEN**
Die personellen Ressourcen welche für die Betreuung des ganzen Asylbereiches eingesetzt werden, werden dem Sozialwesen wieder gutgeschrieben.

6 Verkehr

61 Strassenverkehr

Gemeindestrassen / Werkhof

- 6150.3132.00 HONORARE BERATER, GUTACHTER, FACHEXPERTEN**
Im Jahr 2022 ist geplant, das Strassenreglement zu überprüfen und eventuell anzupassen.

- 6150.3141.00 UNTERHALT STRASSE/VERKEHRSWEGE**
Aufgrund des Strassenzustandes müssen diverse Oberflächenbehandlungen ausgeführt werden (CHF 45'000.--). Zudem werden an der Margarethenstrasse die Randabschlüsse neu gemacht (CHF 10'000.--).

62 Öffentlicher Verkehr

Übriger öffentlicher Verkehr

- 6290.3109.00 ÜBR. MATERIAL- U. WARENAUFWAND (SBB-TAGESKARTEN)**
Weiterhin werden der Bevölkerung 4 Tageskarten (2 EWG, 2 BüG) zur Verfügung gestellt.

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 181'550.--.
Die Tarifordnung der Wasserversorgung bleibt unverändert.
- 7101.3132.00 HONORARE EXTERNE BERATER, GUTACHTER, FACHEXPERTEN**
Im Jahr 2022 ist geplant, das Wasserreglement zu überprüfen und eventuell anzupassen.
- 7101.3151.00 UNTERHALT APPARATE, MASCHINEN, WERKZEUGE**
Der Hydrantenservice im Betrag von CHF 20'000.-- und die Schieberauswechslungen (CHF 25'000.--) führen zu dem Mehraufwand im Jahr 2022
- 7101.3612.00 ENTSCHÄDIGUNGEN AN ZWECKVERBÄNDE**
Die Bezugsmengen bei der Wühre und der WSU sind in den vergangenen Jahren kontinuierlich gestiegen. Bei den Preisen werden sich keine Änderungen ergeben.
- 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 187'450.--.
Die Tarifordnung der Abwasserversorgung bleibt unverändert.
- 7201.3132.00 HONORARE EXTERNE BERATER, GUTACHTER, FACHEXPERTEN**
Im Jahr 2022 ist geplant, das Abwasserreglement zu überprüfen und eventuell anzupassen.
- 7201.3611.00 ENTSCHÄDIGUNG AN KANTON (KLÄRBEITRAG)**
Aufgrund einer Änderung der Verordnung zum Gewässerschutzgesetzes wurde die Berechnung der Fremdwasseranteile den neuen gesetzlichen Vorgaben angepasst (- CHF 58'000.--).
- 7201.4240.00 ABWASSERGEBÜHREN**
Der Gemeinderat wird eine Senkung der Abwassergebühren vorschlagen. Neu wird das Schmutzwasser CHF 0.75/m3 und das Meteorwasser ebenfalls CHF 0.75/m2 betragen. Dies vorbehaltlich der Genehmigung durch die Gemeindeversammlung.

73 Abfallwirtschaft*Abfallwirtschaft Gemeindebetriebe*

- 7301 Abfallbeseitigung:** Aufwandüberschuss von CHF 161'500.--.
Die Tarifordnung der Abfallkasse bleibt unverändert.
- 7301.3130.01 DIENSTLEISTUNGEN DRITTER (PROJEKTE)**
Geplant sind Projekte wie CleanUpDay, ein Jugendevent, Raumpatenschaften Sekundarschule und Gemeinde.

- 7301.3130.19 KUNSTSTOFFSAMMLUNG**
Aufgrund der vorhandenen Erfahrungszahlen konnte das Budget 2022 genauer berechnet werden.
- 7301.4940.03 KK-ZINS SPEZIALFINANZIERUNG**
Die gegenseitige Zinsverrechnung wird aufgrund der Zinssituation an den Finanzmärkten bei 0.0% beibehalten.

75 Arten- und Landschaftsschutz*Arten- und Landschaftsschutz*

- 7500.3130.00 DIENSTLEISTUNGEN DRITTER**
Im Projekt «Grüne Siedlung - Aufwertung von kommunalen Grünflächen» unterstützt der Kanton die Gemeinden dabei, ihre kommunalen Grünflächen zu analysieren und ökologisch aufzuwerten. Das Projekt ist auf einen möglichst grossen ökologischen Nutzen ausgerichtet, deshalb sollen Lebensräume vernetzt und national Prioritäre Arten unterstützt werden. Das Projekt ist zeitlich bis Mitte 2024 begrenzt.

77 Friedhof und Bestattungen*Friedhof und Bestattung*

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

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**
Im Jahr 2022 ist ein Umwelttag mit verschiedenen Standaktionen geplant (CHF 6'000.--). Die Abklärungen zum energetischen Heizungersatz Campus Dorf ist mit CHF 10'000.-- budgetiert. Die Überarbeitung des Energiekonzepts Vision 20-30 wird mit CHF 30'000.-- veranschlagt.

89 Sonstige gewerbliche Betriebe**Deponie Strickrain****8901.3132.00 HONORARE EXTERNE BERATER, GUTACHTER, FACHEXPERTEN**

Für die Deponie Strickrain muss eine Gefährdungsabschätzung erstellt werden (CHF 20'000.--).

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-GEBOHREN)

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	46'673 to à CHF 30.00	1'400'000.--
- Aushubmaterial	22'350 to à CHF 16.50	368'800.--
- Abbruchmaterial/Dekl. Inertstoffe	10'977 to à CHF 20.00	219'600.--
		1'988'000.--

Der budgetierte Ertragsüberschuss beträgt CHF 1'654'500.--.

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 2019, 2020 und 2021. Aufgrund der Steuerprognosen des Kantons (+2.5% bei den natürlichen Personen und +4.75% bei den juristischen Personen) sowie des wieder steigenden Bevölkerungswachstums wird die Steuerprognose 2022 optimistischer angesetzt.

Zinsendienst Steuern**9102.3403.00 VERGÜTUNGSZINSEN STEUERN / SKONTI STEUERN**

Der Gemeinderat beabsichtigt mit dem Budget 2022 den Skonto von 1% auf 0.5% zu senken. Als Ausgleich wird die Zahlungsfrist bis zum 30. Juni verlängert (alt: Ende März).

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 durch einen pro-Kopf-Beitrag der einzelnen Gemeinden finanziert. Die effektiven Zahlen für das Jahr 2022 werden aufgrund der Gemeindeabschlüsse 2021 durch den Kanton berechnet. Der budgetierte Betrag basiert auf Hochrechnungen der Erfolgsrechnung 2021 und den Empfehlungen des Kantons.

9300.3631.00 KOMPENSATIONSLEISTUNG AUFGABENVERSCHIEBUNG

Neu leisten wir einen Beitrag an die ambulante Kinder- und Jugendhilfe.

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 2'050.--)	CHF 889'000.--
- Aufteilung EL und Entlastung Pflegefinanzierung	CHF 276'500.--

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**Liegenschaften des Finanzvermögens****9630.3430.00 BAULICHER UNTERHALT FINANZVERMÖGEN**

Das Dach vom alten Schützenhaus soll im Jahr 2022 für rund CHF 30'000.-- saniert werden.

Übriges Finanzvermögen**9690.3499.00 ÜBRIGER FINANZAUFWAND**

Verschiedene Finanzinstitute haben den Schwellenwert für die jeweiligen Kontoguthaben gesenkt. Diese Senkung hat für die Gemeinde Sollzinsen zur Folge.

STÜTZPUNKTFEUERWEHR SISSACH

- 1500.3090.02** **ENTSCHÄDIGUNGEN**
Die Entschädigungen für Chargierte und die Übernahme von Pikettdiensten soll neu aufgestellt werden.
- 1500.3090.02** **KURSGELDER**
Einerseits werden durch die Corona-Pandemie ausgefallene Kurse nachgeholt, andererseits wird die Kurspauschale angepasst.
- 1500.3101.03** **BETRIEBS-, VERBRAUCHSMATERIAL / SCHAUMEXTRAKT, ÜBUNGSMATERIAL**
Aufgrund strengerer Umweltvorschriften wird kantonal eine neue Schaummittelstrategie gefahren. Dies bedingt den Ersatz des Schaummittellagers.
- 1500.3130.04** **DIENTSTLEISTUNGEN DRITTER / ARBEITEN DURCH DRITTER**
Revisionsarbeiten, Servicearbeiten, Retablierungsarbeiten und Kontrollaufgaben werden durch die beiden Angestellten erledigt und entlasten so die Milizfeuerwehrleute. Mit Beschluss der Betriebskommission wird der Stundenansatz auf das Jahr 2022 angepasst.
- 1500.3160.00** **MIETE FW-MAGAZIN**
Nach Möglichkeit werden durch die Feuerwehr zusätzliche Räume im Feuerwehrmagazin dazu gemietet.
- 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**
Um die Multimediainöglichkeiten im Jakobshof zu erweitern wird ein Beamer angeschafft (CHF 8'000.--).
- 3110.3144.00** **UNTERHALT HOCHBAUTEN**
Neben dem allgemeinen Unterhalt (CHF 5'000.--) wird die Fassade (Kirchgasse 12) einer Renovation unterzogen (CHF 25'800.--). Zudem werden sämtliche Vorhänge gereinigt.
- 3110.4632.10** **REFORMIERTE KIRCHGEMEINDE SISSACH**
Die Ref. Kirchengemeinde beteiligt sich mit 40% am Betriebsdefizit des Begegnungszentrums Jakobshof.

FRIEDHOFSGEMEINDE SI, BÖ, DIEP, IT, THÜ

- 7710.3091.00** **PERSONALREKRUTIERUNG**
Neubesetzung Stelle des Friedhofgärtners.
- 7710.3111.00** **APPARATE, MASCHINEN, FAHRZEUGE, WERKZEUGE**
Neben diversen Kleingeräten muss ein neuer Hubwagen für den Friedhof angeschafft werden. Für die Friedhofbesucher wird neu ein Kerzenautomat zur Verfügung gestellt.
- 7710.3144.00** **UNTERHALT HOCHBAUTEN**
Neben diversem Unterhalt der Hochbauten sind die Renovation des Wandbilds beim Eingang (CHF 11'000.--) und die Sanierung der sanitären Installationen der Leichenhalle (CHF 35'000.--) geplant.
- 7710.3612.01** **ENTSCHÄDIGUNG AN GEMEINDEN**
Arbeiten und Stellvertretungen für die Friedhofsgemeinde 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 2022 der Einwohnerkasse, der Stützpunktfeuerwehr Sissach, des Begegnungszentrums Jakobshof und der Friedhofkasse Sissach-Böckten-Diepfingen-Itingen-Thürnen

1. Einleitung

a) Zusammenfassung

Für das Jahr 2022 sieht das Budget der Einwohnergemeinde einen Gewinn von CHF 0.73 Mio. vor. Dem Gesamtaufwand von CHF 30.28 Mio. stehen Erträge von CHF 31.01 Mio. gegenüber. Das Resultat ist um rund CHF 0.2 Mio. besser als das Budget 2021. Für 2022 werden kaum noch negative Auswirkungen durch die Pandemie auf den Finanzhaushalt der Gemeinde befürchtet.

Das positive Resultat ist auf die grundsätzlich weiterhin guten Steuererträge bei den natürlichen Personen sowie die erhöhten Erträge aus der Inertstoffdeponie Strickrain zurückzuführen. Im Vergleich zu den Vorjahren ist mit einer deutlich dynamischeren Wirtschaftsentwicklung sowie mit einem anziehenden Bevölkerungsanstieg zu rechnen.

Die Investitionsrechnung weist Nettoinvestitionen von rund CHF 10.6 Mio. im steuerfinanzierten Bereich aus, zusätzlich fallen CHF 1.3 Mio. aus den spezialfinanzierten Bereichen (Wasser, Abfall und Abwasser) an. Die Investitionstätigkeit erreicht damit ein sehr hohes Niveau. Die grössten im 2022 zu tätigen Investitionen werden die erste Tranche für die Dreifachturnhalle (CHF 6 Mio.), diverse Strassenprojekte (CHF 3 Mio.) sowie die Sanierung der Musikschule (CHF 0.8 Mio.) sein.

Die Selbstfinanzierung im Jahre 2022 wird sich im steuerfinanzierten Bereich auf rund CHF 2.7 Mio. belaufen. Damit wird ein **Selbstfinanzierungsgrad von 25%** im steuerfinanzierten Bereich prognostiziert.

b) Ausgangslage für die Budgetierung 2022

Für die Legislatur 2021 – 2024 soll die Verschuldungsobergrenze CHF 20 Mio. betragen. Dies kann mit den budgetierten Werten 2022 sowie den beiden Planjahren 2023 und 2024 trotz der regen Investitionstätigkeit gelingen. Die Covid-19-Pandemie hat sich bislang weder im Ergebnis des Jahres 2020 niedergeschlagen, noch zeichnen sich übermässig negative Auswirkungen im Jahr 2021 ab. Bund und Kanton prognostizieren eine kräftige Erholung der Wirtschaft in den Jahren 2021, 2022 und 2023. Damit kann weiterhin mit wachsenden Steuereinnahmen, vorab bei den natürlichen Personen gerechnet werden. Die Teuerung wird leicht anziehen, es wird mit einem Wert von wenigstens 0.5% gerechnet. Ebenfalls wächst die Bevölkerung, nach einigen Jahren der Stagnation, im Zusammenhang mit der regen Bautätigkeit wieder leicht an.

c) Wichtigste Veränderungen zum Budget 2021 (>100'000 Franken)

Verschlechterungen:	CHF
Horizontaler Finanzausgleich	700'000
Entschädigung an Bürgergemeinde (Strickrain)	470'000
Ertragssteuern juristische Personen	200'000
Entschädigung Kanton Sozialhilfe anerkannte Flüchtlinge	175'000
Höhere VASA-Gebühren (Strickrain)	160'000
Sonderlastenabgeltungen Kanton	100'000

Verbesserungen:	CHF
Mehrertrag Strickrain	970'000
Sozialhilfe	300'000
EL an Personen in Pflegeheimen via Kanton	200'000
Mehrertrag VASA-Gebühren (Strickrain)	160'000
Übertrag aus der Investitionsrechnung	150'000
Sozialhilfe im Flüchtlingswesen	120'000

Verschlechterungen

Aufgrund der höheren Steuereinnahmen muss wieder mit einem Anstieg der Einlagen in den horizontalen **Finanzausgleich** gerechnet werden.

Da nach der Schliessung der Inertstoffdeponie «Höli» in Liestal die Deponiekapazitäten der Region stark eingeschränkt sind, bat der Kanton, die Deponiemenge auf dem **Strickrain** kurzfristig zu erhöhen, damit es nicht zu Deponietourismus in weit entlegene Gebiete kommt. Nach einigen Jahren sollten im Kanton neue Deponiekapazitäten geschaffen und die Deponiemenge auch aufgrund von Recyclinganstrengungen in der Baubranche reduziert werden. Die Bürgergemeinde partizipiert hälftig am deutlich höher als erwarteten Gewinn, entsprechend steigen die **Entschädigungen an die Bürgergemeinde** im Vergleich zum Vorjahr.

Bei den juristischen Personen wird aufgrund der Steuervorlage 17 ein weiterer Rückgang insbesondere im Bereich der **Kapitalsteuern** erwartet.

Die Rückerstattungen des Kantons an die **Sozialhilfe** der Personen mit Aufenthaltsstatus B (anerkannte Flüchtlinge) reduziert sich, da die entsprechenden Aufwendungen der Gemeinde ebenfalls sinken.

Im Zusammenhang mit der Erhöhung der Deponiemenge im Strickrain fallen auch höhere **VASA-Gebühren** an. Mit dieser Gebühr wird der eidgenössische Altlasten-Fonds gespiesen, aus welchem den Kantonen die Sanierung von Altlasten teilerstattet wird.

Die **Sonderlastenabgeltung**, mit welcher der Kanton erhöhte Aufwendungen der Gemeinden deckt, wird aufgrund der tieferen Schülerzahlen reduzierter ausfallen.

Verbesserungen

Die bereits erwähnte höhere Deponiemenge im **Strickrain** führt zu deutlich höheren Einnahmen bei den Deponiegebühren.

Bei der **Sozialhilfe** war im Jahr 2021 aufgrund der Pandemie mit deutlich höheren Ausgaben gerechnet worden. Diese Befürchtungen bewahrheiteten sich nicht, entsprechend kann das Niveau des budgetierten Betrages wieder reduziert werden.

Aufgrund der Neuregelung der Verteilung der **EL-Belastungen** von Personen in Pflegeheimen fallen diese Belastungen tiefer aus, es steigen dafür die personenbezogenen Beiträge an die Hotellerie und Betreuung in den Pflegeheimen.

Die höhere **VASA-Gebühr** aufgrund der höheren Deponiemenge auf dem Strickrain wird dem Bund weitergeleitet. Die Mehreinnahmen und –aufwendungen fallen erfolgsneutral für die Gemeinde aus.

Im vergangenen Budget war bereits bekannt, dass aus der Investitionsrechnung ein **Übertrag in die Erfolgsrechnung** in Höhe von CHF 150'000 erfolgen würde. Für das Jahr 2022 ist dies nicht der Fall.

Für **Sozialhilfe im Bereich der aufgenommenen Flüchtlinge** wird mit deutlich weniger Aufwendungen gerechnet als im Vorjahr. Entsprechend tiefer fallen allerdings auch die Rückerstattungen vom Kanton an.

d) Ausblick

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

1. Die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen in näherer Zukunft sind deutlich optimistischer zu beurteilen als vor Jahresfrist. Die Fachleute gehen von einem robusten Wirtschaftswachstum in den Jahren 2021 – 2023 aus.
2. Die Konditionen für die Refinanzierung am Kapitalmarkt sind nach wie vor sehr gut. Das Investitionsvolumen hat sein oberes Limit im Planungshorizont erreicht. Weitere Investitionen können ohne Anhebung der Verschuldungsobergrenze oder zusätzliche Einnahmen nicht finanziert werden.
3. Im Vergleich zu den Vorjahren geht der Gemeinderat wieder von einem moderaten Bevölkerungswachstum aus.

2. Investitionen im Verwaltungsvermögen

In der Einwohnerkasse wurden folgende Investitionen (Nettoinvestitionen) im Bereich des Verwaltungsvermögens (ohne Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser) vorgenommen:

Jahr	Nettoinvestitionen	Eigenfinanzierung	Grad in %	Ord. Abschreibungen	Zus. Abschreibungen
2007	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	6'112'718	3'546'334	58%	1'769'762	119'464
2020	4'225'770	4'565'172	108%	1'720'564	
2021¹	1'200'000	2'545'000	212%	1'900'000	
2022²	10'785'000	2'744'000	25%	1'944'700	
2023²	8'810'000	3'200'000	36%	2'600'000	
2024²	6'955'000	3'600'000	51%	2'800'000	
2025²	6'333'000	4'600'000	72%	3'000'000	
2026²	6'255'000	4'600'000	73%	3'200'000	

2017 – 2026 **63'086'943** **37'129'815** **88%**
(Details zum Investitionsplan 2022-2026 siehe Anhang 1)

¹ Hochrechnung

² Investitionsplan

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

1. Für die Sanierung und Gestaltung der weiteren Primarschulbauten Dorf inkl. Dreifachhalle sind im Zeitraum 2022 – 2026 insgesamt CHF 26.6 Mio. eingesetzt.
2. Die Innensanierung der Liegenschaft Kirchgasse 11, Musikschule, ist mit CHF 1.5 Mio. berücksichtigt.
3. Die Sanierung der Hauptstrasse Ost (BLKB bis Kreuzmatt) wird mit CHF 2.1 Mio. veranschlagt.
4. Die Sanierung der Begegnungszone wurde aufgrund der bereits hohen Investitionen in das Jahr 2024 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:

(in CHF)	Rechnung 20	Hochrech. 21	Budget 22
Cashflow	4'565'172	2'545'000	2'744'300
planmässige Abschreibungen Verw'verm.	-1'720'564	-1'900'000	-1'944'700
ausserplanmässige Abschreibungen VV	0		
Wertberichtigung Neubewertung	10'931		
Einlagen in Fonds	-642'315	-60'000	-61'050
Einlagen in Vorfinanzierungen	-7'050	-7'050	-7'050
Einlage in finanzpolitische Reserve	0		
Entnahmen aus Fonds	513'375		
Entnahmen aus Vorfinanzierungen	0		
Ergebnis	2'719'549	577'950	731'500

Der Cashflow zeigt, in welcher Höhe ohne Neuverschuldung investiert werden kann. Die im Investitionsplan vorgesehenen Investitionen der kommenden fünf Jahre betragen CHF 39.2 Mio., was durchschnittlich CHF 7.84 Mio. im Jahr bedeutet. Der durchschnittlich ausgewiesene Cashflow der nächsten fünf Jahre beträgt – unter Annahme gleichbleibender Steuersätze – rund CHF 3.75 Mio., was mittelfristig zu einem Finanzierungsbedarf von rund CHF 20 Mio. führt.

4. Selbstfinanzierung

Der budgetierte Selbstfinanzierungsgrad (steuerfinanziert exkl. Spezialfinanzierungen) beträgt 25%, sprich rund CHF 2.7 Mio. werden an eigenen Mitteln erwirtschaftet.

Übersicht (in CHF):

	Rechnung 20	Hochrech. 21	Budget 22
Cashflow	4'565'172	2'545'000	2'744'300
J. Nettoinvestitionen	- 4'225'770	- 1'200'000	- 10'785'000
Finanzierungssaldo	339'402	1'345'000	- 8'040'700
	Überschuss	Überschuss	Fehlbetrag
Selbstfinanzierungsgrad	108%	212%	25%

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt auf, welcher Prozentanteil der Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Liegt der Betrag unter 100%, dann müssen die fehlenden Prozentanteile mit neuen Schulden oder durch Entnahme aus dem Eigenkapital finanziert werden.

Der ermittelte Selbstfinanzierungsgrad von 25% im kommenden Jahr entspricht nicht den mittelfristig angestrebten 100% für die Selbstfinanzierung. In den nächsten fünf Jahren beträgt der Selbstfinanzierungsgrad voraussichtlich durchschnittliche 51%. Gegenüber dem Wert im Vorjahr von 54% entspricht das einer Verschlechterung um 3%.

5. Aufgaben- und Finanzplan

Der Aufgaben- und Finanzplan wird in einem separaten Bericht behandelt. Für Details wird auf diesen Bericht verwiesen.

Kostenart	B2022	P2023	P2024	P2025	P2026
30 Lohnaufwand	11.5	11.6	11.5	11.5	11.7
31 Sachaufwand	4.9	4.7	4.7	4.7	4.7
33 Abschreibungen VV	1.9	2.6	2.9	3.1	3.4
34 Finanzaufwand	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
35 Einlagen Fonds	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
36 übriger Transferaufwand	11.0	11.0	10.9	10.9	10.9
39 interne Verrechnungen	0.5	0.4	0.4	0.4	0.4
Total Aufwände	30.3	30.5	30.7	30.9	31.4
40 Fiskalertrag	19.8	20.1	20.6	21.8	22.2
41 Regalien/Konzessionen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42 Entgelte	5.7	5.3	5.2	5.1	4.9
43 diverse Erträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
44 Finanzertrag	1.1	1.1	1.1	1.2	1.2
45 Entnahmen aus Fonds/SpezF	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6
46 Transferertrag	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3
48 a.o. Ertrag	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0
49 interne Verrechnungen	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
Total Erträge	31.0	31.0	31.3	32.4	32.7
Total Erfolgsrechnung (+=Gewinn)	0.7	0.5	0.7	1.5	1.3
Total Nettoinvestitionen	12.1	9.8	7.8	6.7	7.5
Selbstfinanzierung (Cash Flow)	2.2	2.6	3.0	4.1	4.2
Selbstfinanzierungsgrad total	18%	26%	39%	61%	56%
Kapitalbedarf	9.8	7.3	4.8	2.6	3.3
Fremdkapital	8.0	9.6	14.4	17.0	20.3
Liquidität per 31.12.	6.7	1.0	1.0	1.0	1.0

6. Spezialfinanzierungen

Gemäss § 18 der 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 CHF 687'850 und einem Ertrag von CHF 506'300 eine Unterdeckung von CHF 181'550 auf. Um diesen Betrag wird sich die Position „Sonderfinanzierung Wasser“ per Ende 2022 reduzieren. Das Kapital der Spezialfinanzierung Wasser belief sich per 31.12.2020 auf rund CHF 7.7 Mio.

b) Abwasser

Die Spezialfinanzierung Abwasser weist bei einem Aufwand von CHF 872'950 und einem Ertrag von CHF 686'000 eine Unterdeckung von CHF 187'450 auf. Die Position „Sonderfinanzierung Abwasser“ wird sich per Ende 2022 um den Jahresverlust verringern. Der Bestand der Position per 31.12.2020 belief sich auf rund CHF 8.9 Mio. In diesen Zahlen ist die Senkung der Abwassergebühren enthalten.

c) Abfallbeseitigung

Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung weist bei einem Aufwand von CHF 543'050 und einem Ertrag von CHF 381'550 eine Unterdeckung von CHF 161'500 auf. Um diesen Betrag wird sich die Position „Sonderfinanzierung Abfall“ per Ende 2022 verringern. Der Bestand der Position per 31.12.2020 belief sich auf rund CHF 1.2 Mio.

7. Anträge des Gemeinderates

a) Gemeindesteuersätze

Die Gemeindesteuersätze sollen für das Jahr 2022 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 ‰ (wie bisher) des steuerbaren Kapitals

Der Skonto für die Steuern 2022 bei Zahlungen neu bis 30. Juni 2022 (bisher 31. März) wird auf 0.5% (bisher 1%) festgesetzt. Der Verzugszins beträgt 4% (wie bisher). Der Vergütungszins beträgt 1% (wie bisher). Verzugszins/Vergütungszins unter CHF 40.00 wird nicht in Rechnung gestellt bzw. vergütet.

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

- Grundtaxe CHF 50.00 plus 0,3% vom steuerbaren Einkommen pro Ersatzpflichtige/r (wie bisher)

b) Abfallbeseitigung

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

Siedlungsabfälle, Sperrgut:

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

b.	für Sperrgut (max. 30 kg)		CHF 4.80	je Gegenstand (3 Vignetten)
----	---------------------------	--	----------	-----------------------------

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

d.	Kunststoffabfälle	zu 60 L	CHF 25.50	je Rolle à 10 Stück
----	-------------------	---------	-----------	---------------------

Karton:

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

Grünabfuhr:

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

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

h. Tierkadaver (wie bisher)

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

Hundehaltung:

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 100.00
• Für jeden zusätzlichen Hund pro Haushalt und Jahr:	CHF 150.00
• Administrativer Aufwand:	nach Aufwand bis CHF 100.00
• 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.

c) Ölfeuerungskontrolle

Die Gebühren für die Ölfeuerungskontrolle werden wie folgt festgelegt:

TARIFORDNUNG ÜBER DIE KONTROLLPERIODE 2022 / 2023

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 Gemeindefeuerungskontrolleurs werden keine Gebühren erhoben).

Feuerungskontrolle durch den Gemeinde-Kontrolleur

Öl- und Gasfeuerung 1-stufig	CHF 70.00	pro Kontrolle
Öl- und Gasfeuerung 2-stufig	CHF 87.00	pro Kontrolle

Der Betrag wird in der Regel direkt vom Gemeindekontrolleur bar gegen Quittung eingezogen.

Administrative Kosten

Gebührenzuschlag bei Rechnungsstellung durch den Gemeindekontrolleur: CHF 10.00

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

d) Wasser

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 8.00 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 Brandversicherungswertes1.3 Bauwasser CHF 100.00 pro EFH
CHF 300.00 pro MFH, Industrie und Gewerbebauten

(§ 10)

1.4 Bewilligungsgebühr inkl. Installationskontrolle
CHF 300.00 pro Anschlussgesuch mit einem Anschluss
CHF 200.00 je weiteren Anschluss

(§ 18)

1.5 Nachkontrolle der Installationskontrolle
CHF 150.00 pro Anschluss2. Jährliche Gebühr

(§ 34)

2.1 Grundgebühr CHF 24.00 pro Wohnungs- bzw. Betriebseinheit

2.2 Wasserbezugsgebühr CHF 0.80 pro m³ Wasserbezug2.3 Wasserzählermiete CHF 0.00 pro Zähler
CHF 120.00 pro Spezialzähler3. Einmalige Gebühr

(§ 21)

3.1 Vorübergehender Wasserbezug CHF 0.80 pro m³ Wasserbezug

3.2 Installation Wassermesser CHF 20.00 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.

e) Abwasser

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 15.00 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 Brandversicherungswertes1.3 Anschlussbeitrag bei Ersatz einer bestehenden Leitung
2.0% vom Brandversicherungswert1.3 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 100.00

2. Jährliche Gebühren

(§§ 15 Abs. 2, 24, 26)

(nach Wasserbezug)

2.1 Klärkosten an den Kanton CHF 0.60 pro m³ (bisher 0.75)2.2 Betriebs- und Unterhaltskosten Gemeinde
CHF 0.15 pro m³ (bisher 0.25)2.3 GEP-/Sanierungs-Beitrag CHF 0.00 pro m³ (bisher 0.10)

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 0.60 pro m ³ (bisher 0.75)
2.5	Betriebs- und Unterhaltskosten Gemeinde	CHF 0.15 pro m ³ (bisher 0.25)
2.6	GEP-/Sanierungs-Beitrag	CHF 0.00 pro m ³ (bisher 0.10)

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

f) Tagesbetreuung

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 15.00 pro angemeldetem Mittagstisch;
b.	Hausaufgabenbegleitung	CHF 50.00 pro Semester und Kind;
c.	Überbrückungsangebot	CHF 5.00 pro angemeldetes Überbrückungsangebot.

g) Investitionskredite

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 200'000.00,
- ungebundene jährlich wiederkehrende Ausgaben bis CHF 100'000.00 pro Jahr

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

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde		CHF
Allgemeine Verwaltung		
Verkehr		
6150.5010.00	Begegnungszone, Rissanierung	50'000.00
6150.5010.20	Hauptstrasse Ost (BLKB – Chrüz matt)	50'000.00
6150.5090.00	Parkleitsystem	100'000.00

Wasserversorgung

Abwasserbeseitigung

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

Erfolgrechnung

Einwohnergemeinde		CHF
0120.3132.00	GR-Klausur	10'000.00
0220.3130.00	Verwaltung: Erarbeitung Prozesshandbuch	30'000.00
0220.3131.00	Evaluation IT Umgebung	60'000.00
0290.3110.00	Gemeindehaus: Stehpulte	25'000.00
1110.3113.00	Ersatz Videokamera Bahnhof	10'000.00
2170.3144.00	KG Schwarzmatt Schallschutzdecke, Garderobe, LED	32'000.00
2171.3110.00	Ersatz Schulmobiliar	42'350.00
2172.3110.00	Ersatz Schulmobiliar	40'500.00
3410.1139.00	Ballfangzaun Erhöhung Baseball	40'000.00
3410.3143.00	Revision Bewässerungsanlage Hauptfeld	20'000.00
5600.3144.00	Dachsanierung Hauptstrasse 127	65'000.00
5720.3118.00	Erweiterung KLIB	18'000.00
6150.3132.00	Überprüfung Strassenreglement	10'000.00
6150.3141.00	Oberflächenbehandlung Tannenried	45'000.00
	Randabschlüsse Margarethenstrasse	10'000.00
7101.3132.00	Überprüfung Wasserreglement	20'000.00
7101.3151.00	Schieberauswechslung	25'000.00
	Hydrantenservice	20'000.00
7201.3132.00	Überprüfung Abwasserreglement	20'000.00
7301.3130.01	Projekte Thema Abfall	21'000.00
8730.3130.00	Energiekonzept	30'000.00
	Heizungsersatz Campus Dorf Abklärungen	10'000.00
9102.3403.00	Senkung Skonto	-45'000.00
9630.3430.00	Dachsanierung altes Schützenhaus	30'000.00
Stützpunkt-Feuerwehr Sissach		
1500.3090.02	Anpassung Kurspauschale und Nachholbedarf Kurse	15'000.00
Begegnungszentrum Jakobshof		
3110.3144.00	Fassadenrenovation	22'000.00
3110.3111.00	Beamer neu	8'000.00
Friedhofverbund Sissach-Böckten-Diepfingen-Itingen		
7110.3144.00	Renovation Wandbild Eingang	11'000.00
	Sanierung Sanitär Leichenhalle	35'000.00



An die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Sissach

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission (RPK) des Voranschlags / Budget 2022

1. Auftrag und Prüfungsgebiete

Im Rahmen unseres Prüfungsauftrages hat die RPK gemäss § 158 des Gemeindegesetzes das Budget 2022, die Investitionsrechnung 2022 und den Aufgaben- und Finanzplan 2022-2026 kritisch begutachtet und basierend darauf eine finanzpolitische Würdigung vorgenommen.

2. Durchführung

Am 29. September 2021 hat die Rechnungsprüfungskommission den Voranschlag mit dem zuständigen Gemeinderat, Lars Mazzucchelli, vorbesprochen.

3. Ergebnisse

Aufgrund unserer Arbeit stellen wir fest, dass das Budget den gesetzlichen Bestimmungen entspricht. Der Voranschlag/Budget schliesst mit einem Einnahmenüberschuss von CHF 731'500 ab.

Wir weisen regelmässig darauf hin, dass wir befürchten, dass sich die Gemeinde Sissach aufgrund der ausgeprägten Investitionstätigkeit massiv verschulden könnte, was sich letztendlich auch im Aufgaben- und Finanzplan niederschlägt. Im Planungshorizont 2019-2023 ging man von einer Verschuldung von CHF 25 Mio. aus, wobei dort noch eine Steuererhöhung von 2% enthalten war. Im Planungshorizont 2020-2024 reduzierte sich die Verschuldung auf CHF 20 Mio. – nunmehr **ohne** Steuererhöhung – und im Planungshorizont 2021-2025 blieb es bei dieser Verschuldung von CHF 20 Mio., allerdings wiederum mit einer Steuererhöhung 2023 von 2%. Im Planungshorizont 2022-2026 wird nun mit einer Verschuldung von CHF 20.3 Mio. gerechnet, allerdings wird eine Steuererhöhung ab 2025 in Aussicht gestellt.

Wesentliche Treiber auf der Ausgabenseite sind die geplanten Investitionen während dieser Perioden und die prognostizierten Steuereinnahmen sowie im reduzierten Ausmass der Abbau der Spezialfinanzierungen auf der Einnahmenseite. Im Vergleich zu der letzten

Planungsperiode steigen die Investitionen von CHF 39 Mio. auf CHF 43.9 Mio. Die prognostizierten Steuereinnahmen wachsen aufgrund der geplanten Steuererhöhung 2025 sowie eines Wachstums der Bevölkerung und einer Erhöhung der Wirtschaft überdurchschnittlich. Der Fiskalertrag 2025 wurde in der letzten Periode noch mit CHF 20.5 Mio. angegeben, jetzt steigt er auf CHF 21.8 Mio. Der Abbau der Spezialfinanzierungen schlägt sich mit CHF 2.4 Mio. nieder. Der Aufgaben- und Finanzplan 2022-2026 ist äusserst optimistisch, wenn er davon ausgeht, dass die Verschuldensobergrenze von CHF 20 Mio. eingehalten werden kann.

Wir hatten im letzten Bericht noch darauf hingewiesen, dass der Kanton Basel-Landschaft für 2023 eine Steuerrevision plant, weil sich der Kanton im Vergleich zu den umliegenden Kantonen durch hohe Einkommens- und Vermögenssteuern auszeichnet. Der Kanton liegt im gesamtschweizerischen Durchschnitt auf dem zweitletzten Platz. Diese Revision wird nun konkretisiert, allerdings fehlt im Aufgaben- und Finanzplan jeder Hinweis, wie sich dies auf die Steuererträge in Zukunft auswirken dürfte.

Im Weiteren sei darauf hingewiesen, dass sich im Budget der Mehrertrag Strickrain von CHF 970'000 (brutto) niederschlägt und man befürchtet, dass Sissach im Rahmen des horizontalen Finanzausgleichs CHF 700'000 leisten muss. Insofern werden die Steuermehrerträge durch den Finanzausgleich wiederum «weggefressen». Die Einnahmen aus der Deponie sind nicht nachhaltig.

Wir hatten im letztjährigen Bericht noch erwähnt, dass die Aufgaben- und Finanzplanung in Bezug auf die technische Umsetzung überprüft werden müsse. Es bestehen immer noch Mängel, die auch in der Zwischenzeit nicht behoben wurden.

4. Antrag

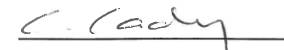
Wir beantragen, die Voranschläge/Budget zu genehmigen.

Wir möchten nochmals im Rahmen unserer finanzpolitischen Würdigung auf die Problematik der Verschuldung hinweisen. Die Verschuldung übersteigt nun knapp CHF 20 Mio., allerdings nur sofern eine Steuererhöhung beschlossen wird. Im Planungshorizont zeichnet sich im Übrigen keine Rückzahlung der Schulden ab.

Sissach, den 20. Oktober 2021

Die Rechnungsprüfungskommission


Roger Hueber


Corinne Cachot



E R G E B N I S		BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
5	<u>ERFOLGSRECHNUNG</u>	30'347'500	31'013'000	29'062'560	29'640'560	28'882'067.88	31'601'617.27
	Betriebliches Ergebnis:						
	Aufwandüberschuss		230'650		150'550		
	Ertragsüberschuss					1'956'189.38	
	Ergebnis aus Finanzierung:						
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	813'300		735'600		747'075.01	
	Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	582'650		585'050		2'703'264.39	
	Ausserordentliches Ergebnis:						
	Aufwandüberschuss				7'050		
	Ertragsüberschuss	82'850				16'285.00	
	Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	665'500		578'000		2'719'549.39	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<u>INVESTITIONSRECHNUNG</u>	12'827'000	971'000	13'570'000	2'028'000	5'090'237.89	1'080'241.65
	Zunahme der Nettoinvestitionen		11'856'000		11'542'000		4'009'996.24
	Abnahme der Nettoinvestitionen						

Nachtrag für Gewässerverbauung am Diegterbach:

Die Starkniederschläge vom 23. Juni 2021 haben zu einem Hochwasser am Diegterbach geführt. Auf der Höhe der Kunsteisbahn wurde durch die Wassermassen die Bachuferverbauung herausgeschwemmt. Für die Widerinstandstellung wurde ein angepasstes Bebauungskonzept erarbeitet, welches zwischenzeitlich vom Kanton genehmigt wurde und mit dem ein Schaden dieser Art bei ähnlichen Ereignissen künftig nicht mehr vorkommen sollte. Das Konzept und konkrete Offerten lagen nicht rechtzeitig zum Budgetschluss vor.

Betrag: CHF 66'000 zulasten Erfolgsrechnung des Budgets 2022 (Kontonummer 5.7410.3142.00). Es handelt sich nicht um eine wertvermehrende Investition, sondern um eine Wiederinstandstellung. Zudem liegt der Betrag unter der Aktivierungsgrenze. Daher soll der Betrag zulasten der Erfolgsrechnung gehen. Das budgetierte Ergebnis 2022 wird mit dieser Ergänzung auf einen Ertragsüberschuss von CHF 665'500 reduziert.