



Bürgergemeinde  
Therwil

## **BUDGET 2019**

**BUDGET 2019**

## Zusammenzug

Konto	Laufende Rechnung BG Funktionalgliederung LR Bürger	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>669'910</b>	<b>654'950</b>	<b>611'340</b>	<b>468'870</b>	<b>517'210.55</b>	<b>517'210.55</b>
	Netto Aufwand		14'960		142'470		
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>118'700</b>	<b>20'000</b>	<b>188'100</b>	<b>13'000</b>	<b>111'841.23</b>	<b>22'600.00</b>
	Netto Aufwand		98'700		175'100		89'241.23
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>290'200</b>	<b>302'000</b>	<b>282'580</b>	<b>281'670</b>	<b>258'760.56</b>	<b>296'373.55</b>
	Netto Aufwand				910		
	Netto Ertrag	11'800				37'612.99	
<b>9</b>	<b>FINANZEN, FINANZVERMÖGEN</b>	<b>261'010</b>	<b>332'950</b>	<b>140'660</b>	<b>174'200</b>	<b>146'608.76</b>	<b>198'237.00</b>
	Netto Ertrag	71'940		33'540		51'628.24	

**BUDGET 2019**

## Artengliederung

Konto	Laufende Rechnung BG Artengliederung LR Bürger	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>669'910</b>	<b>654'950</b>	<b>611'340</b>	<b>468'870</b>	<b>517'211</b>	<b>517'211</b>
	Netto Aufwand		14'960		142'470		
<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>669'910</b>		<b>611'340</b>		<b>517'211</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>93'200</b>		<b>157'400</b>		<b>89'592</b>	
300	Behörden und Kommissionen	20'000		20'000		18'232	
301	Löhne Betriebspersonal	61'300		61'100		60'182	
305	Sozialversicherungsbeiträge	11'900		76'300		11'178	
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>397'910</b>		<b>363'140</b>		<b>342'500</b>	
310	Büromaterialien, Drucksachen	4'300		7'000		4'765	
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'450		3'450		5'067	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	27'000		24'200		27'993	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	9'200		8'500		9'253	
318	Dienstleistungen und Honorare	332'960		299'390		274'808	
319	Übriger Sachaufwand	20'000		20'600		20'615	
<b>32</b>	<b>Passivzinsen</b>	<b>46'800</b>					
329	Übrige Zinsen	46'800					
<b>33</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>78'000</b>		<b>78'000</b>		<b>78'000</b>	
330	Abschreibungen Finanzvermögen	78'000		78'000		78'000	
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>12'800</b>		<b>12'800</b>		<b>7'118</b>	
365	Private Institutionen	12'800		12'800		7'118	
<b>38</b>	<b>Einlagen in Sonderfinanzierungen</b>	<b>41'200</b>					
381	Einlagen in Fonds	41'200					
<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>		<b>654'950</b>		<b>468'870</b>		<b>517'211</b>
<b>42</b>	<b>Vermögenserträge</b>		<b>332'950</b>		<b>174'200</b>		<b>191'955</b>
422	Kapitalerträge des Finanzvermögens		2'000		2'000		3'497
423	Liegenschaftserträge des FV		330'950		172'200		188'457
<b>43</b>	<b>Entgelte</b>		<b>184'900</b>		<b>156'800</b>		<b>180'888</b>
431	Gebühren für Amtshandlungen		20'000		13'000		22'600
435	Verkäufe		162'400		142'400		155'427
436	Rückerstattungen		2'500		1'400		2'861
<b>46</b>	<b>Beiträge für Eigene Rechnung</b>		<b>137'100</b>		<b>137'870</b>		<b>138'086</b>
461	Kanton		8'000		8'000		7'059
462	Gemeinden		129'100		129'870		131'027
<b>48</b>	<b>Entnahmen aus Sonderfinanzierungen</b>						<b>6'282</b>
489	Aufwandüberschuss						6'282

**BUDGET 2019**

## Funktionalgliederung

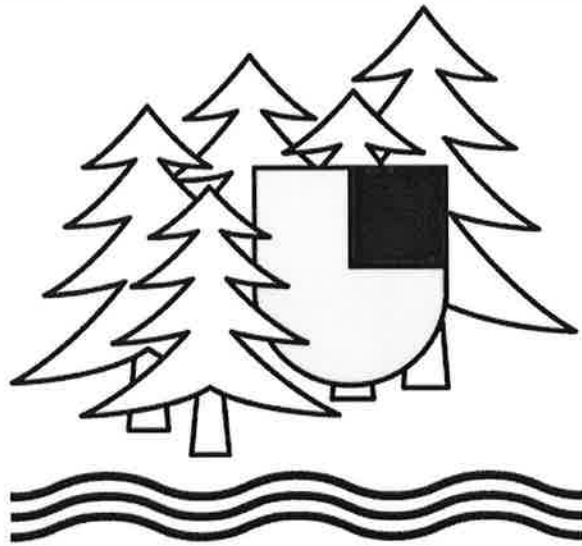
Konto	Laufende Rechnung BG Funktionalgliederung LR Bürger	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>611'340</b>	<b>468'870</b>	<b>611'340</b>	<b>468'870</b>	<b>517'210.55</b>	<b>517'210.55</b>
	Netto Aufwand		142'470		142'470		
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>188'100</b>	<b>13'000</b>	<b>188'100</b>	<b>13'000</b>	<b>111'841.23</b>	<b>22'600.00</b>
	Netto Aufwand		175'100		175'100		89'241.23
02	Allgemeine Verwaltung	188'100	13'000	188'100	13'000	111'841.23	22'600.00
	Netto Aufwand		175'100		175'100		89'241.23
029	Bürgerrechnung	188'100	13'000	188'100	13'000	111'841.23	22'600.00
	Netto Aufwand		175'100		175'100		89'241.23
029.300	Behörden, Kommissionen	20'000		20'000		18'232.19	
029.301	Löhne Allgemeine Verwaltung	49'300		49'300		48'211.82	
029.305	Sozialversicherungsbeiträge	75'200		75'200		10'297.40	
029.310	Büromaterial, Drucksachen	7'000		7'000		4'765.13	
029.318	Dienstleistungen, Honorare	9'500		9'500		7'119.74	
029.319	Übriger Sachaufwand	20'600		20'600		20'614.95	
029.365	Beiträge an Private Institutionen	6'500		6'500		2'600.00	
029.431	Gebühren für Amtshandlungen		13'000		13'000		22'600.00
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>282'580</b>	<b>281'670</b>	<b>282'580</b>	<b>281'670</b>	<b>258'760.56</b>	<b>296'373.55</b>
	Netto Aufwand		910		910		
	Netto Ertrag					37'612.99	
81	Forstwirtschaft	282'580	281'670	282'580	281'670	258'760.56	296'373.55
	Netto Aufwand		910		910		
	Netto Ertrag					37'612.99	
810	Forstrechnung	282'580	281'670	282'580	281'670	258'760.56	296'373.55
	Netto Aufwand		910		910		
	Netto Ertrag					37'612.99	
810.318	Dienstleistungen, Honorare	276'280		276'280		254'242.61	
810.365	Beiträge an Private Institutionen	6'300		6'300		4'517.95	
810.435	Verkäufe		142'400		142'400		155'426.50
810.436	Rückerstattungen von Privaten		1'400		1'400		2'861.15
810.461	Rückerstattungen vom Kanton		8'000		8'000		7'058.90
810.462	Rückerstattungen von Gemeinden		129'870		129'870		131'027.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN, FINANZVERMÖGEN</b>	<b>140'660</b>	<b>174'200</b>	<b>140'660</b>	<b>174'200</b>	<b>146'608.76</b>	<b>198'237.00</b>
	Netto Ertrag	33'540		33'540		51'628.24	
94	Vermögens- und Schuldenverwaltung	140'660	174'200	140'660	174'200	146'608.76	191'954.80
	Netto Ertrag	33'540		33'540		45'346.04	
940	Kapital- und Zinsendienst	1'000	2'000	1'000	2'000	968.15	3'497.45
	Netto Ertrag	1'000		1'000		2'529.30	
940.318	Vermögensverwaltung	1'000		1'000		968.15	
940.422	Finanzvermögen		2'000		2'000		3'497.45
	Kapitalerträge Finanzvermögen						
942	Schützenhaus, Froloo, Forsthaus, Familiengärten	35'160	47'200	35'160	47'200	40'002.26	53'239.00
	Netto Ertrag	12'040		12'040		13'236.74	

**BUDGET 2019**

## Funktionalgliederung

Konto	Laufende Rechnung BG Funktionalgliederung LR Bürger	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
942.301	Löhne Betriebspersonal	11'800		11'800		11'970.00	
942.305	Sozialversicherungsbeiträge	1'100		1'100		881.00	
942.312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	3'450		3'450		5'066.86	
942.314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	9'200		9'200		11'839.80	
942.315	Übriger Unterhalt durch Dritte	8'500		8'500		9'253.10	
942.318	Dienstleistungen, Honorare	1'110		1'110		991.50	
942.423	Liegenschaftserträge des FV		47'200		47'200		53'239.00
943	<i>MFH Teichstrasse</i>	104'500	125'000	104'500	125'000	105'638.35	135'218.35
	Netto Ertrag	20'500		20'500		29'580.00	
943.314	Baulicher Unterhalt	15'000		15'000		16'152.85	
943.318	Dienstleistungen, Honorare	11'500		11'500		11'485.50	
943.330	Abschreibungen	78'000		78'000		78'000.00	
943.423	Mietzinseinnahmen		125'000		125'000		135'218.35
99	<i>Nicht aufgeteilte Posten</i>						6'282.20
	Netto Ertrag					6'282.20	
999	<i>Abschluss</i>						6'282.20
	Netto Ertrag					6'282.20	
999.489	Aufwandüberschuss						6'282.20

# Bürgergemeinde Therwil



## Bemerkungen und Anträge der Rechnungsführerin zum Budget 2019

## Erläuterungen zum Budget 2019

Das Budget 2019 präsentiert sich nach dem Rechnungsmodell des Kantons und ist aufgeteilt in die Bereiche **Allgemeine Verwaltung, Volkswirtschaft** (Forstwesen) und **Finanzen / Finanzvermögen**

Es schliesst mit einem

• Aufwand von	CHF	669'910
• Ertrag von	CHF	654'950
• Mehraufwand von	CHF	14'960

Das Budget für die **Allgemeine Verwaltung** schliesst bei einem Aufwand von CHF 118'700 und einem Ertrag von CHF 20'000 mit einem **Mehraufwand von CHF 98'700** ab.

Das Budget für **Volkswirtschaft (Forstwesen)** schliesst bei einem Aufwand von CHF 290'200 und einem Ertrag von CHF 302'000 mit einem **Mehrertrag von CHF 11'800** ab.

Das Budget für die **Finanzen / Finanzvermögen** schliesst bei einem Aufwand von CHF 261'010 und einem Ertrag von CHF 332'950 mit einem **Ertrag von CHF 71'940** ab. Neben dem Kapitalzuwachs werden hier auch die Liegenschaften Schützenhaus, Blockhaus Froloo, das Mehrfamilienhaus Teichstrasse und neu die Überbauung „Schmitti“ budgetiert.

	<b>AUFWAND</b>	<b>ERTRAG</b>
<b>TOTAL</b> Netto Aufwand	<b>669'910</b>	<b>654'950</b> <b>14'960</b>
<b>Allgemeine Verwaltung</b> Netto Aufwand	<b>118'700</b>	<b>20'000</b> <b>98'700</b>
<b>Volkswirtschaft</b> Netto Ertrag	<b>290'200</b> <b>11'800</b>	<b>302'000</b>
<b>Finanzvermögen</b> Netto Ertrag	<b>261'010</b> <b>71'940</b>	<b>332'950</b>

Das budgetierte Resultat 2019 ist mit einem Mehraufwand von CHF 14'960 gegenüber dem Budget 2018 (CHF 142'470) eine positive Veränderung, die auf den vorläufig abgeschlossenen Sanierungs-Nachzahlungen für die BL Pensionskassenbeiträge und die erwartete Vermietung der Schmitti-Überbauung auf das Frühjahr 2019 basiert.

### Zusammenzug

	<b>Voranschlag 2019</b>		<b>Voranschlag 2018</b>		<b>Voranschlag 2017</b>	
	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
<b>Total</b> Netto Aufwand	<b>669'910</b>	<b>654'950</b> <b>14'960</b>	611'340	468'870 142'470	554'200	515'100 39'100
<b>Allgemeine Verwaltung</b> Netto Aufwand	118'700	<b>20'000</b> <b>98'700</b>	188'100	13'000 175'100	116'950	13'000 103'950
<b>Volkswirtschaft</b> Netto Aufwand Netto Ertrag	290'200 11'800	<b>302'000</b>	282'580	281'670 910	292'900 700	293'600
<b>Finanzen, Finanzvermögen</b> Netto Ertrag	<b>261'010</b> 71'940	<b>332'950</b>	140'660	174'200	144'350	208'500 64'150



## Nennenswerte Veränderungen gegenüber Budget 2018

### Allgemeine Verwaltung

- 029.305 Sozialversicherungsbeiträge, der Aufwand ist mit CHF 5'600 um CHF 64'400 tiefer als 2018 budgetiert. Nachzahlung BL Pensionskassen-Beitrag vorläufig abgeschlossen.
- 029.310 Büromaterial und Drucksachen ist mit CHF 4'300 um CHF 2'700 geringer als 2018 (Marketing Aktion fällt weg)
- 029.318.06 Porti ist mit CHF 4'700 um CHF 2'050 geringer als im 2018 (Marketing Aktion fällt weg)

### Volkswirtschaft (Forstwesen)

- 810.318 Leistungen des Forstreviers Angenstein für die mit der Holzerei und Waldpflege zusammenhängenden Arbeiten, sowie die Herstellung und der Transport der Holzschnitzel und Wegunterhalt (Auszug
- |     |        |  |
|-----|--------|--|
| CHF | 18'600 | Holzerei (2018 CHF 21'000)   |
| CHF | 85'000 | Holzschnitzel (2018 CHF 75'000, steigende Nachfrage)   |
| CHF | 83'000 | Waldpflege (2018 unverändert)  |
| CHF | 8'300  | Gabholz, Brennholz Herstellung (2018 CHF 8'280)  |
| CHF | 5'000  | Schnitzelholzlieferungen an private (2018 unverändert)   |
| CHF | 20'000 | Wegunterhalt (2018 unverändert)  |
| CHF | 10'000 | Unterhalt Rastplätze (2018 unverändert)  |
| CHF | 12'000 | Kosten Naturschutz Mooswasen und Buechholz (2018 unverändert)                                      |
| CHF | 13'000 | Diverses, Pauschalabgabe Revier, Begehungen Förster, Revier / Infoveranstaltung (2018 unverändert) |
| CHF | 15'000 | Privatwaldprojekt (2018 unverändert)   |
- 810.365 Beiträge an den Waldwirtschaftsverband, Selbsthilfefonds, Holzenergie Schweiz und IG NWCH mit CHF 6'300 gegenüber 2018 unverändert

810.435	Einnahmen von Verkäufen aus der Holzwirtschaft
CHF 45'000	Stammholz (2018 CHF 35'000)
CHF 13'000	Weihnachtsbäume (2018 unverändert)
CHF 85'000	Holzchnitzel an Gemeinde (2018 unverändert)
CHF 14'000	Holzchnitzel an Private (2018 CHF 4'000, steigende Nachfrage)
CHF 5'400	Gabholz, (2018 unverändert)
810.461	Kantonsbeitrag an die Jungwaldpflege CHF 8'000 (2018 unverändert)
810.462	Beitrag der Einwohnergemeinde an die Waldpflege CHF 129'100 (Entschädigungs- und Aufgabenteilung mit der Einwohnergemeinde laut laufendem Vertrag)

### **Finanzen, Finanzvermögen**

940.422	Kapitalerträge unverändert CHF 2'000 (Zinsniveau weiter sehr tief)
942.301	Entschädigungen der beiden Hauswarte Blockhütte Froloo und Schützenhaus Käppeli CHF 11'500 (2018 CHF 11'800)
942.314	Allgemeiner Unterhalt der Blockhütte Froloo, des Schützenhauses, und des Forsthauses CHF 10'500 (2018 CHF 9'200)

**Bemerkungen und Anträge des Bürgerrates**

Das vom Bürgerrat vorgelegte und verabschiedete Budget 2019 schliesst mit einem Mehraufwand von CHF 14'960 ab! (2018 budgetierter Mehraufwand CHF 142'470).

Der Bürgerrat schliesst sich den vorstehenden Erläuterungen an und beantragt der Bürgergemeindeversammlung die Genehmigung des Budgets 2019.

Therwil, November 2018

Im Namen des Bürgerrates:

Hans-Jürg Brunner  
Präsident

Bea Steffen  
Schreiberin

Bericht der Rechnungsprüfungskommission an die

## **Bürgergemeindeversammlung Therwil**

### **4106 Therwil**

Als Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Therwil haben wir das vom Bürgerrat vorgelegte Budget 2019 der Bürgergemeinde Therwil geprüft.

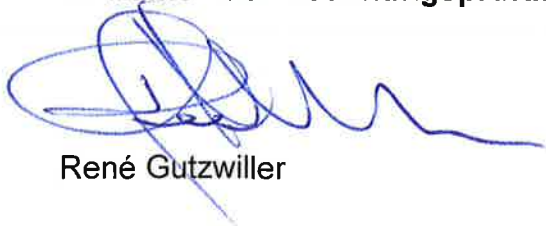
Für das Budget 2019, welches die Laufende Rechnung mit den Funktionen Allgemeine Verwaltung, Volkswirtschaft (Forstwesen) und Finanzen/Finanzvermögen umfasst, ist der Bürgerrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen und zu beurteilen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Befähigung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Prüfung erfolgte nach den Grundsätzen des schweizerischen Berufsstandes, wonach eine Prüfung so zu planen und durchzuführen ist, dass wesentliche Fehlansagen in dem Budget mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüfen die Angaben des Budgets mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilen wir die Anwendung der massgebenden Grundsätze der Rechnungsführung sowie die Darstellung des Budgets als Ganzes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Aufgrund der Ergebnisse unserer Prüfung beantragen wir, das vorgelegte Budget 2019 mit einem Mehraufwand von **CHF 14'960.00** der Bürgergemeinde Therwil zu genehmigen und dem Antrag des Bürgerrates zuzustimmen.

Therwil, 22. Oktober 2018

**Im Namen der Rechnungsprüfungskommission**



René Gutzwiller