



Bürgergemeinde  
Therwil

## **BUDGET 2020**

**BUDGET 2020**

## Zusammenzug

Konto	Laufende Rechnung BG Funktionalgliederung LR Bürger	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>711'700</b>	<b>624'100</b>	<b>669'910</b>	<b>654'950</b>	<b>655'751.82</b>	<b>655'828.47</b>
	Netto Aufwand		87'600		14'960		
	Netto Ertrag					76.65	
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>128'400</b>	<b>20'000</b>	<b>118'700</b>	<b>20'000</b>	<b>153'079.32</b>	<b>23'450.00</b>
	Netto Aufwand		108'400		98'700		129'629.32
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>285'900</b>	<b>295'400</b>	<b>290'200</b>	<b>302'000</b>	<b>344'654.68</b>	<b>431'519.45</b>
	Netto Ertrag	9'500		11'800		86'864.77	
<b>9</b>	<b>FINANZEN, FINANZVERMÖGEN</b>	<b>297'400</b>	<b>308'700</b>	<b>261'010</b>	<b>332'950</b>	<b>158'017.82</b>	<b>200'859.02</b>
	Netto Ertrag	11'300		71'940		42'841.20	

**BUDGET 2020**

## Artengliederung

Konto	Laufende Rechnung BG Artengliederung LR Bürger	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>711'700</b>	<b>624'100</b>	<b>669'910</b>	<b>654'950</b>	<b>655'752</b>	<b>655'828</b>
	Netto Aufwand		87'600		14'960		
	Netto Ertrag					77	
<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>711'700</b>		<b>669'910</b>		<b>655'752</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>94'400</b>		<b>93'200</b>		<b>129'609</b>	
300	Behörden und Kommissionen	21'000		20'000		21'936	
301	Löhne Betriebspersonal	61'700		61'300		60'696	
305	Sozialversicherungsbeiträge	11'700		11'900		46'977	
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>447'600</b>		<b>397'910</b>		<b>437'170</b>	
310	Büromaterialien, Drucksachen	4'300		4'300		3'846	
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'400		4'450		4'293	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	22'000		27'000		44'230	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	55'500		9'200		8'079	
318	Dienstleistungen und Honorare	335'400		332'960		356'849	
319	Übriger Sachaufwand	26'000		20'000		19'874	
<b>32</b>	<b>Passivzinsen</b>	<b>23'400</b>		<b>46'800</b>			
329	Übrige Zinsen	23'400		46'800			
<b>33</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>133'500</b>		<b>78'000</b>		<b>82'518</b>	
330	Abschreibungen Finanzvermögen	133'500		78'000		78'000	
332	Verwaltungsvermögen, zusätzliche Abschreibungen					4'518	
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>12'800</b>		<b>12'800</b>		<b>6'455</b>	
365	Private Institutionen	12'800		12'800		6'455	
<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>624'100</b>		<b>654'950</b>		<b>655'828</b>
<b>42</b>	<b>Vermögenserträge</b>		<b>308'700</b>		<b>332'950</b>		<b>191'660</b>
422	Kapitalerträge des Finanzvermögens		2'500		2'000		5'043
423	Liegenschaftserträge des FV		306'200		330'950		186'617
<b>43</b>	<b>Entgelte</b>		<b>179'400</b>		<b>184'900</b>		<b>307'148</b>
431	Gebühren für Amtshandlungen		20'000		20'000		23'450
435	Verkäufe		156'900		162'400		278'857
436	Rückerstattungen		2'500		2'500		4'841
<b>46</b>	<b>Beiträge für Eigene Rechnung</b>		<b>136'000</b>		<b>137'100</b>		<b>147'821</b>
461	Kanton		8'000		8'000		9'871
462	Gemeinden		128'000		129'100		137'950
<b>48</b>	<b>Entnahmen aus Sonderfinanzierungen</b>						<b>9'199</b>
481	Entnahmen aus Fonds						54
489	Aufwandüberschuss						9'146

**BUDGET 2020**

## Funktionalgliederung

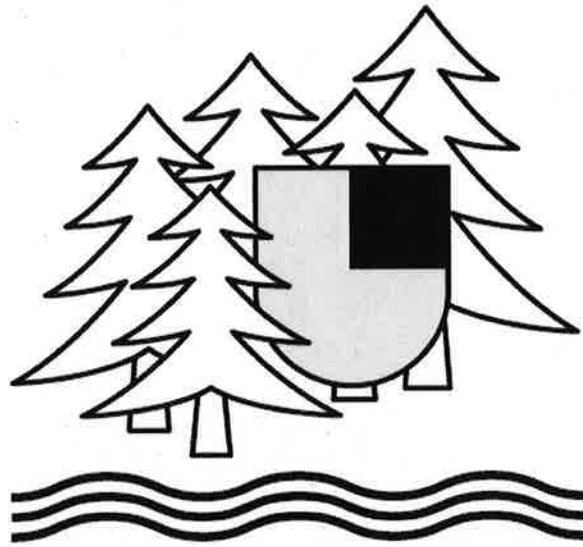
Konto	Laufende Rechnung BG Funktionalgliederung LR Bürger	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>711'700</b>	<b>624'100</b>	<b>669'910</b>	<b>654'950</b>	<b>655'828.47</b>	<b>655'828.47</b>
	Netto Aufwand		87'600		14'960		
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>128'400</b>	<b>20'000</b>	<b>118'700</b>	<b>20'000</b>	<b>153'079.32</b>	<b>23'450.00</b>
	Netto Aufwand		108'400		98'700		129'629.32
02	Allgemeine Verwaltung	128'400	20'000	118'700	20'000	153'079.32	23'450.00
	Netto Aufwand		108'400		98'700		129'629.32
029	Bürgerrechnung	128'400	20'000	118'700	20'000	153'079.32	23'450.00
	Netto Aufwand		108'400		98'700		129'629.32
029.300	Behörden, Kommissionen	21'000		20'000		21'936.30	
029.301	Löhne Allgemeine Verwaltung	50'200		49'800		49'425.92	
029.305	Sozialversicherungsbeiträge	10'600		10'800		46'142.39	
029.310	Büromaterial, Drucksachen	4'300		4'300		3'845.85	
029.318	Dienstleistungen, Honorare	9'800		7'300		5'487.30	
029.319	Übriger Sachaufwand	26'000		20'000		19'873.56	
029.332	Verwaltungsvermögen, zusätzliche Abschreibungen					4'518.00	
029.365	Beiträge an Private Institutionen	6'500		6'500		1'850.00	
029.431	Gebühren für Amtshandlungen		20'000		20'000		23'450.00
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>285'900</b>	<b>295'400</b>	<b>290'200</b>	<b>302'000</b>	<b>344'654.68</b>	<b>431'519.45</b>
	Netto Ertrag	9'500		11'800		86'864.77	
81	Forstwirtschaft	285'900	295'400	290'200	302'000	344'654.68	431'519.45
	Netto Ertrag	9'500		11'800		86'864.77	
810	Forstrechnung	285'900	295'400	290'200	302'000	344'654.68	431'519.45
	Netto Ertrag	9'500		11'800		86'864.77	
810.318	Dienstleistungen, Honorare	279'600		283'900		340'049.88	
810.365	Beiträge an Private Institutionen	6'300		6'300		4'604.80	
810.435	Verkäufe		156'900		162'400		278'856.90
810.436	Rückerstattungen von Privaten		2'500		2'500		4'841.45
810.461	Rückerstattungen vom Kanton		8'000		8'000		9'871.10
810.462	Rückerstattungen von Gemeinden		128'000		129'100		137'950.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN, FINANZVERMÖGEN</b>	<b>297'400</b>	<b>308'700</b>	<b>261'010</b>	<b>332'950</b>	<b>158'094.47</b>	<b>200'859.02</b>
	Netto Ertrag	11'300		71'940		42'764.55	
94	Vermögens- und Schuldenverwaltung	297'400	308'700	261'010	332'950	158'094.47	191'713.24
	Netto Ertrag	11'300		71'940		33'618.77	
940	Kapital- und Zinsendienst	1'000	2'500	1'000	2'000	866.89	5'042.69
	Netto Ertrag	1'500		1'000		4'175.80	
940.318	Vermögensverwaltung	1'000		1'000		866.89	
940.422	Finanzvermögen Kapitalerträge Finanzvermögen		2'500		2'000		5'042.69
942	Schützenhaus, Froloo, Forsthaus, Familiengärten	38'500	51'200	39'510	48'750	38'273.38	57'994.00
	Netto Ertrag	12'700		9'240		19'720.62	
942.301	Löhne Betriebspersonal	11'500		11'500		11'270.00	

**BUDGET 2020**

## Funktionalgliederung

Konto	Laufende Rechnung BG Funktionalgliederung LR Bürger	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
942.305	Sozialversicherungsbeiträge	1'100		1'100		834.50	
942.312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'400		4'450		4'292.61	
942.314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	12'000		12'000		12'947.85	
942.315	Übriger Unterhalt durch Dritte	8'500		9'200		8'078.62	
942.318	Dienstleistungen, Honorare	1'000		1'260		849.80	
942.423	Liegenschaftserträge des FV		51'200		48'750		57'994.00
943	<i>MFH Teichstrasse</i>	112'500	140'000	104'500	125'000	118'846.95	128'622.90
	Netto Ertrag	27'500		20'500		9'775.95	
943.314	Baulicher Unterhalt	10'000		15'000		31'282.35	
943.315	Baulicher Unterhalt Teichstrasse	13'000					
943.318	Dienstleistungen, Honorare	11'500		11'500		9'564.60	
943.330	Abschreibungen	78'000		78'000		78'000.00	
943.423	Mietzinseinnahmen		140'000		125'000		128'622.90
944	<i>Baukonsortium Schmitti</i>	145'400	115'000	116'000	157'200	107.25	53.65
	Netto Aufwand		30'400				53.60
	Netto Ertrag			41'200			
944.315	Baulicher Unterhalt Schmitti	34'000					
944.318	Dienstleistungen, Honorare	32'500		28'000		107.25	
944.329	Hypothekarzinsen Schmitti	23'400		46'800			
944.330	Abschreibungen Schmitti	55'500					
944.381	50% Anteil zugunsten Thomas Heinis			41'200			
944.423	Mietzinseinnahmen		115'000		157'200		
944.481	50% Anteil zulasten Thomas Heinis						53.65
99	<i>Nicht aufgeteilte Posten</i>						9'145.78
	Netto Ertrag					9'145.78	
999	<i>Abschluss</i>						9'145.78
	Netto Ertrag					9'145.78	
999.489	Aufwandüberschuss						9'145.78

# Bürgergemeinde Therwil



## Bemerkungen und Anträge der Rechnungsführerin zum Budget 2020

### Erläuterungen zum Budget 2020

Das Budget 2020 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	711'700
• Ertrag von	CHF	624'100
• Mehraufwand von	CHF	87'600

Das Budget für die **Allgemeine Verwaltung** schliesst bei einem Aufwand von CHF 128'400 und einem Ertrag von CHF 20'000 mit einem **Mehraufwand von CHF 108'400** ab.

Das Budget für **Volkswirtschaft (Forstwesen)** schliesst bei einem Aufwand von CHF 285'900 und einem Ertrag von CHF 295'400 mit einem **Mehrertrag von CHF 9'500** ab.

Das Budget für die **Finanzen / Finanzvermögen** schliesst bei einem Aufwand von CHF 297'400 und einem Ertrag von CHF 308'700 mit einem **Mehrertrag von CHF 11'300** ab. Neben dem Kapitalzuwachs werden hier auch die Liegenschaften Schützenhaus, Blockhaus Froloo, das Mehrfamilienhaus Teichstrasse und die Überbauung „Schmitti“ budgetiert.

## Bemerkungen und Anträge der Rechnungsführerin zum Budget 2020

	AUFWAND	ERTRAG
<b>TOTAL NETTO AUFWAND</b>	<b>711'700</b>	<b>624'100 87'600</b>
<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG NETTO AUFWAND</b>	<b>128'400</b>	<b>20'000 108'400</b>
<b>VOLKSWIRTSCHAFT NETTO ERTRAG</b>	<b>285'900 9'500</b>	<b>295'400</b>
<b>FINANZEN, FINANZVERMÖGEN NETTO ERTRAG</b>	<b>297'400 6'300</b>	<b>308'700</b>

Das budgetierte Resultat 2020 ist mit einem Mehraufwand von CHF 87'600 gegenüber dem Budget 2019 (CHF 14'960) eine negative Veränderung, die auf dem Neu- bzw. Umbau der Schmitti und der Taunerhäuser resultiert.

### Zusammenzug

	Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Voranschlag 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Total Netto Aufwand</b>	<b>711'700</b>	<b>624'100 87'600</b>	669'910	654'950 14'960	611'340	468'870 142'470
<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand</b>	<b>128'400</b>	<b>20'000 108'400</b>	118'700	20'000 98'700	188'100	13'000 175'100
<b>VOLKSWIRTSCHAFT FORSTWESEN Netto Aufwand Netto Ertrag</b>	<b>285'900 9'500</b>	<b>295'400</b>	290'200 11'800	302'000	282'580	281'670 910
<b>FINANZEN, FINANZVERMÖGEN Netto Ertrag</b>	<b>297'400 11'300</b>	<b>308'700</b>	261'010 71'940	332'950	140'660 33'540	174'200



## Nennenswerte Veränderungen gegenüber Budget 2019

### Allgemeine Verwaltung

- 029.318 Dienstleistungen, Honorare ist mit CHF 9'800 um CHF 2'500 höher als 2019: Geplante Neugestaltung der Website
- 029.319 Übriger Sachaufwand ist mit CHF 26'000 um CHF 6'000 höher als 2019  
Für diverse Anlässe (Essen Bürgergemeindeversammlung, Maibaumfeier, Seniorenausflug etc.) wurde der Betrag je leicht erhöht.

### 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 27'300 Holzerei (2019 CHF 18'600), Mehraufwand wegen Trockenheit
- CHF 73'000 Holzschnitzel (2019 CHF 85'000)
- CHF 85'000 Waldpflege (2019 CHF 83'000)
- CHF 8'300 Gabholz, Brennholz Herstellung (2019 unverändert)
- CHF 5'000 Schnitzelholzlieferungen an Private (2019 unverändert)
- CHF 20'000 Wegunterhalt (2019 unverändert)
- CHF 6'000 Unterhalt Rastplätze (2019 CHF10'000) Holzlieferung übernimmt Gemeinde
- CHF 12'000 Kosten Naturschutz Mooswasen und Buechholz (2019 unverändert)
- CHF 14'000 Diverses, Pauschalabgabe Revier, Begehungen Förster, Revier / Infoveranstaltung (2019 CHF 13'000)
- CHF 15'000 Privatwaldprojekt (2019 unverändert)
- 810.365 Beiträge an den Waldwirtschaftsverband, Selbsthilfefonds, Holzenergie Schweiz und IG NWCH mit CHF 6'300 gegenüber 2019 unverändert

### 810.435 Einnahmen von Verkäufen aus der Holzwirtschaft

CHF	22'000	Stammholz (2019 CHF 45'000) Nicht mehr so viel hochwertiges Holz
CHF	23'000	Weihnachtsbäume (2019 CHF 13'000) immer grössere Nachfrage
CHF	90'000	Holzchnitzel an Gemeinde (2019 CHF 85'000, leicht steigende Nachfrage)
CHF	16'500	Holzchnitzel an Private (2019 CHF 14'000, leicht steigende Nachfrage)
CHF	5'400	Gabholz, (2019 unverändert)

810.461 Kantonsbeitrag an die Jungwaldpflege CHF 8'000 (2019 unverändert)

810.462 Beitrag der Einwohnergemeinde an die Waldpflege CHF 128'000  
(Entschädigungs- und Aufgabenteilung mit der Einwohnergemeinde laut laufendem Vertrag)

### Finanzen, Finanzvermögen

940.422 Kapitalerträge CHF 2'500 (2019 CHF 2'000)

942.301 Entschädigungen der beiden Hauswarte Blockhaus Froloo und Schützenhaus Käppeli CHF 11'500 (2019 CHF 11'500, unverändert)

942.314 Allgemeiner Unterhalt des Blockhauses Froloo, des Schützenhauses und des Forsthauses CHF 12'000 (2019 unverändert)

**Bemerkungen und Anträge des Bürgerrates**

Das vom Bürgerrat vorgelegte und verabschiedete Budget 2020 schliesst mit einem Mehraufwand von CHF 87'600 ab (2019 budgetierter Ertrag CHF 26'240).

Der Bürgerrat schliesst sich den vorstehenden Erläuterungen an und beantragt der Bürgergemeindeversammlung die Genehmigung des Budgets 2020.

Therwil, November 2019

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 2020 der Bürgergemeinde Therwil geprüft.

Für das Budget 2020, 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 2020 mit einem Mehraufwand von **CHF 87'600.00** der Bürgergemeinde Therwil zu genehmigen und dem Antrag des Bürgerrates zuzustimmen.

Therwil, 27. September 2019

**Im Namen der Rechnungsprüfungskommission**



René Gutzwiller



Christoph Ernst