



EINWOHNERGEMEINDE
SISSACH



Ruine Bischofstein



Ruine Bischofstein

BUDGETS 2023

Einwohnergemeinde

Stützpunktfeuerwehr Sissach (Sissach, Itingen, Nusschhof, Zunzgen)

Begegnungszentrum Jakobshof

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

INHALTSVERZEICHNIS

(Seiten)

EINWOHNERGEMEINDE 1-54

- Ergebnis	1
- Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Departement	2
- Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Aufwand- und Ertragsart	3-7
- Details Erfolgsrechnung	
- 0 Allgemeine Verwaltung	8-11
- Legislative und Exekutive -01	8
- Allgemeine Dienste -02	8-11
- 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	12-14
- Polizei -11	12
- Allg. Rechtswesen -14	12
- Feuerwehr -15	13
- Militär und Bevölkerungsschutz -16	13-14
- 2 Bildung	15-22
- Kindergarten -21	15
- Primarschule -21	15-16
- Sonderschulen (KK, ISF, Logo, Hausaufgaben)	16-18
- Musikschule -21	18
- Schulliegenschaften -21	18-20
- Übriges Bildungswesen -21	20
- Schulergänzende Tagesbetreuung -21	20-21
- Schulleitung und Schulrat -21	21-22
- Volksschule Sonstiges -21	22
- Übriges Bildungswesen -29	22
- 3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	23-26
- Kulturerbe -31	23
- Kultur allgemein -32	23-24
- Medien -33	24
- Sport und Freizeit -34	24-26
- Kirchen und religiöse Angelegenh. -35	26
- 4 Gesundheit	27-28
- Kranken- und Pflegeheime -41	27
- Ambulante Krankenpflege -42	27
- Gesundheitsprävention -43	27-28
- Übriges Gesundheitswesen -49	28

(Seiten)

- 5 Soziale Sicherheit	29-32
- Invalidität -52	29
- Alter und Hinterlassene -53	29
- Familie und Jugend -54	29-30
- Arbeitslosigkeit -55	30
- Soziales Wohnungswesen -56	30
- Sozialhilfe und Asylwesen -57	30-32
- Soziale Wohlfahrt -59	32
- 6 Verkehr	33-34
- Gemeindestrassen/Werkhof -61	33-34
- Öffentlicher Verkehr -62	34
- 7 Umweltschutz und Raumordnung	35-38
- Wasserversorgung -71	35
- Abwasserbeseitigung -72	35-36
- Abfallwirtschaft -73	36-37
- Gewässerverbauungen -74	37
- Arten- und Landschaftsschutz -75	37
- Tierhaltung und üb. Umweltschutz -76	37-38
- Friedhof und Bestattung -77	38
- Raumordnung -79	38
- 8 Volkswirtschaft	39-40
- Landwirtschaft -81	39
- Forstwirtschaft -82	39
- Jagd und Fischerei -83	39
- Tourismus -84	39
- Industrie, Gewerbe, Handel -85	39
- Energie -87	39-40
- Sonstige gewerbliche Betriebe -89	40
- 9 Finanzen und Steuern	41-42
- Steuern -91	41
- Finanz- und Lastenausgleich -93	41
- Ertragsanteile an Bundeseinnahmen -94	41
- Vermögens-u. Schuldenverwaltung -96	41-42
- Rückverteilungen -97	42
- Nicht aufgeteilte Posten -99	42

(Seiten)

- Zusammenzug Investitionsrechnung nach Departement	43
- Zusammenzug Investitionsrechnung nach Investitionsart	44-45
- Details Investitionsrechnung	46-49
- Auflistung der Investitionen	50-53
- Finanzkennzahlen	54

STÜTZPUNKTFEUERWEHR SISSACH (Sissach, Itingen, Nusschhof, Zunzgen) 55-58

- Ergebnis	55
- Details Erfolgsrechnung	56-57
- Details Investitionsrechnung	58

BEGEGNUNGSZENTRUM JAKOBSHOF 59-60

- Ergebnis	59
- Details Erfolgsrechnung	60

FRIEDHOFVERBUND Si-Bö-Diepf-Ilt-Thü 61-65

- Ergebnis	61
- Details Erfolgsrechnung	62-63
- Details Investitionsrechnung	64
- Auflistung der Investitionen	65

ERLÄUTERUNGEN 66-83

- Personalbestand, Behörden u. Komm.	66
- Liste der Abschreibungen (+)	67-68
- Ergebnisse der Rechnungskreise	69
- Erläuterungen zu den einzelnen Konti (*)	70-76
- Bericht des Gemeinderates	77-79
- Anträge des Gemeinderates	79-82
- Bericht und Antrag der RPK	83



E R G E B N I S		BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
5	<u>ERFOLGSRECHNUNG</u>	31'606'350	31'422'700	30'347'500	31'013'000	29'905'311.27	30'920'074.71
	Betriebliches Ergebnis:						
	Aufwandüberschuss		1'045'300		230'650		
	Ertragsüberschuss					96'541.63	
	Ergebnis aus Finanzierung:						
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	778'800		813'300		635'336.81	
	Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
	Aufwandüberschuss		266'500				
	Ertragsüberschuss			582'650		731'878.44	
	Ausserordentliches Ergebnis:						
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	82'850		82'850		282'885.00	
	Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
	Aufwandüberschuss		183'650				
	Ertragsüberschuss			665'500		1'014'763.44	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<u>INVESTITIONSRECHNUNG</u>	12'266'000	848'000	12'827'000	971'000	1'961'667.04	1'214'092.05
	Zunahme der Nettoinvestitionen		11'418'000		11'856'000		747'574.99
	Abnahme der Nettoinvestitionen						

Konto	Erfolgsrechnung Zusammenzug nach Departement	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0	Allgemeine Verwaltung <i>Nettoaufwand</i>	3'507'900	826'400 <i>2'681'500</i>	3'250'600	798'150 <i>2'452'450</i>	3'086'440.13	832'596.42 <i>2'253'843.71</i>
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit <i>Nettoaufwand</i>	1'319'800	671'600 <i>648'200</i>	1'160'350	657'650 <i>502'700</i>	1'413'488.24	656'512.55 <i>756'975.69</i>
2	Bildung <i>Nettoaufwand</i>	10'615'450	1'379'950 <i>9'235'500</i>	10'065'250	1'341'750 <i>8'723'500</i>	9'912'878.10	1'426'290.30 <i>8'486'587.80</i>
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche <i>Nettoaufwand</i>	2'014'800	289'700 <i>1'725'100</i>	1'935'750	293'400 <i>1'642'350</i>	1'734'574.04	296'705.30 <i>1'437'868.74</i>
4	Gesundheit <i>Nettoaufwand</i>	2'872'900	339'000 <i>2'533'900</i>	2'523'750	329'500 <i>2'194'250</i>	2'678'354.33	350'441.45 <i>2'327'912.88</i>
5	Soziale Sicherheit <i>Nettoaufwand</i>	3'330'650	1'026'200 <i>2'304'450</i>	3'262'000	780'450 <i>2'481'550</i>	2'884'499.00	972'541.60 <i>1'911'957.40</i>
6	Verkehr <i>Nettoaufwand</i>	2'247'250	649'850 <i>1'597'400</i>	2'326'450	632'850 <i>1'693'600</i>	2'270'266.96	624'785.39 <i>1'645'481.57</i>
7	Umwelt und Raumordnung <i>Nettoaufwand</i>	2'694'200	2'403'900 <i>290'300</i>	2'514'100	2'151'100 <i>363'000</i>	2'703'689.31	2'414'677.96 <i>289'011.35</i>
8	Volkswirtschaft <i>Nettoertrag</i>	1'979'350 <i>809'850</i>	2'789'200	1'730'150 <i>669'550</i>	2'399'700	1'960'844.61 <i>959'125.20</i>	2'919'969.81
9	Finanzen und Steuern <i>Nettoertrag</i>	1'024'050 <i>20'022'850</i>	21'046'900	1'579'100 <i>20'049'350</i>	21'628'450	1'260'276.55 <i>19'165'277.38</i>	20'425'553.93
		31'606'350	31'422'700	30'347'500	31'013'000	29'905'311.27	30'920'074.71
Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss			183'650	665'500		1'014'763.44	
T O T A L		31'606'350	31'606'350	31'013'000	31'013'000	30'920'074.71	30'920'074.71

Konto	Erfolgsrechnung Zusammenzug Artengliederung	BUDGET 2023 AUFWAND	ERTRAG	BUDGET 2022 AUFWAND	ERTRAG	RECHNUNG 2021 AUFWAND	ERTRAG
3	<u>AUFWAND</u>	31'606'350		30'347'500		29'905'311.27	
30	Personalaufwand	12'161'080		11'549'430		11'715'048.85	
3000	Behörden und Kommissionen	331'500		318'450		304'072.65	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'207'350		4'004'350		3'848'887.90	
3020	Löhne der Lehrpersonen	5'561'600		5'368'700		5'539'528.05	
3030	Temporäre Arbeitskräfte						
3040	Erziehungszulagen	73'750		54'200		61'148.25	
3043	Wohnungszulagen						
3049	Übrige Zulagen						
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	625'670		596'620		604'083.50	
3052	Pensionskassen	952'500		878'300		1'010'628.05	
3053	Unfallversicherungen	55'370		53'530		51'152.85	
3054	Familienausgleichskasse	122'190		116'760		115'641.35	
3055	Krankentaggeldversicherungen	99'350		57'970		57'512.30	
3059	Übrige Arbeitgeberbeiträge						
3062	Teuerungszulagen auf Renten						
3064	Überbrückungsrenten						
3069	Übrige Arbeitgeberleistungen						
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	59'550		48'400		29'527.65	
3091	Personalrekrutierung	12'700		7'300		40'702.90	
3099	Sonstiger Personalaufwand	59'550		44'850		52'163.40	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'291'470		4'984'570		4'076'164.26	
3100	Büromaterial	26'800		30'650		10'260.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	184'650		177'550		160'020.70	
3102	Drucksachen, Publikationen	75'550		75'000		80'153.70	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	50'700		50'600		51'014.21	
3104	Lehrmittel	145'300		152'650		128'163.40	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	56'000		56'000		56'000.00	
3110	Büromöbel und -geräte	98'500		143'150		71'897.35	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	107'550		84'500		128'088.94	
3112	Dienstkleider	6'100		5'800		5'030.55	
3113	Hardware	97'000		70'550		62'054.15	
3118	Immaterielle Anlagen	55'400		48'850		30'637.76	
3119	Übrige Anschaffungen	91'400		153'250		24'196.78	
3120	Ver- und Entsorgung	416'200		345'200		323'618.40	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'023'100		878'350		688'957.19	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	52'000		107'000			
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	649'150		578'500		526'095.72	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	205'500		134'450		127'740.58	
3134	Sachversicherungsprämien	98'320		92'270		81'851.40	

Erfolgsrechnung		BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
Zusammenzug Artengliederung		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3137	Steuern und Gebühren	9'500		10'000		9'144.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen						
3140	Unterhalt an Grundstücken	500		500			
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	109'000		187'000		126'935.78	
3142	Unterhalt Wasserbau			66'000		1'512.95	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	413'000		389'500		498'845.45	
3144	Unterhalt Hochbauten	472'900		392'400		353'405.08	
3145	Unterhalt Wald	500		500		133.05	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	56'300		39'850		9'000.10	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	34'000		11'500		1'862.40	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	256'650		251'200		147'482.97	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	22'500		22'400		11'361.75	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	25'900		24'200		11'607.65	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'350		5'600		751.50	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	204'550		168'300		167'183.05	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'000		6'400		5'793.50	
3162	Raten für operatives Leasing	49'850		41'650		37'750.45	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten						
3170	Reisekosten und Spesen	6'400		6'800		4'573.75	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	40'200		39'050		22'502.75	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'500				5'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste						
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen	5'000		10'000		16'000.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern nat.Pers.	70'000		70'000		41'407.65	
3184	Wertberichtigung Steuerguthaben jur. Personen						
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern jur.Pers.	2'000		2'000		3'137.40	
3199	Übriger Betriebsaufwand	59'650		55'400		44'992.20	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'024'250		1'944'700		1'911'427.40	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'024'250		1'944'700		1'893'616.40	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen						
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen					17'811.00	
3321	Ausserplanmässige Abschreib. immaterielle Anlagen						
34	Finanzaufwand	273'100		241'300		317'561.49	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	200		200		5.49	
3401	Verzinsung kurzfristige Verbindlichkeiten						
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	60'000		50'000		110'773.17	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	122'400		72'500		63'175.00	
3409	Übrige Passivzinsen	15'300		16'300		15'903.30	
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen						
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	4'000		1'500			
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	50'000		80'000		52'063.45	

Erfolgsrechnung		BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
Zusammenzug Artengliederung		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	7'100		7'100		1'548.35	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	7'100		5'700		68'715.65	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen						
3441	Wertberichtigungen Sachanlagen Finanzvermögen						
3499	Übriger Finanzaufwand	7'000		8'000		5'377.08	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0		61'050		417'264.92	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen					277'142.76	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals			61'050		140'122.16	
36	Transferaufwand	11'285'650		11'040'600		10'961'014.35	
3610	Entschädigungen an Bund						
3611	Entschädigungen an Kanton	974'300		871'600		849'087.60	
3612	Entschädigungen an Gemeinden u. Zweckverbände	2'546'750		2'219'800		2'686'884.33	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'617'000		1'300'000		1'456'120.78	
3622	Horizontaler Finanzausgleich	460'000		1'000'000		652'464.00	
3623	Finanzierung Ausgleichsfonds						
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	68'700		67'700		67'000.00	
3630	Beiträge an den Bund	416'000		416'000		475'873.30	
3631	Beiträge an Kanton	896'000		1'056'950		1'191'988.50	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	723'050		728'400		735'437.84	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	680'200		654'850		607'673.55	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	788'550		771'250		770'170.45	
3636	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	109'500		109'550		142'795.30	
3637	Beiträge an private Haushalte	2'005'600		1'844'500		1'325'518.70	
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	563'750		518'800		499'780.00	
3900	Interne Verrechnungen von Mat.- und Warenbezügen	18'750		13'500		15'404.75	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	545'000		505'300		484'375.25	
3940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						

Erfolgsrechnung Zusammenzug Artengliederung		BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
4	<u>ERTRAG</u>		31'422'700		31'013'000		30'920'074.71
40	Fiskalertrag		19'195'000		19'800'000		18'605'959.75
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		15'530'000		16'350'000		14'617'556.45
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'700'000		1'700'000		1'875'557.30
4002	Quellensteuern natürliche Personen		355'000		350'000		331'594.10
4010	Ertragssteuern juristische Personen		1'400'000		1'200'000		1'480'724.55
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		210'000		200'000		300'527.35
41	Regalien und Konzessionen		15'100		14'100		10'283.00
4100	Regalien		6'100		6'100		6'108.00
4120	Konzessionen		9'000		8'000		4'175.00
42	Entgelte		6'169'950		5'724'950		6'582'786.04
4200	Ersatzabgaben		355'000		350'000		348'274.85
4210	Gebühren für Amtshandlungen		103'650		99'050		147'313.07
4231	Kursgelder		12'000		12'000		7'050.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'571'600		4'191'500		4'817'315.03
4250	Verkäufe		41'050		37'900		44'930.00
4260	Rückerstattungen Dritter		1'065'950		1'012'800		1'184'138.27
4270	Bussen		15'700		16'700		10'505.00
4293	Eingang bereits abgeschriebener Steuern NP		5'000		5'000		23'259.82
43	Verschiedene Erträge		9'000		10'000		265'504.25
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		9'000		10'000		2'515.10
4312	Aktivierbare Projektierungskosten						
4390	Übrige Beiträge						
4391	Übertrag aus der Investitionsrechnung						262'989.15
44	Finanzertrag		1'051'900		1'054'600		952'898.30
4400	Zinsen flüssige Mittel		300		300		1'575.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		7'250		7'600		3'200.55
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		8'000		2'500		8'062.50
4403	Verzugszinsen Steuern		90'000		109'000		72'678.85
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		28'350		28'100		28'580.00
4410	Realisierte Gewinne auf Finanzanlagen						
4420	Dividenden		50		50		
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		111'400		106'300		15'313.45
4439	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen						
4443	Wertberichtigung Sachanlagen						
4450	Ertrag aus Darlehen Verwaltungsvermögen						
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		790'550		786'750		818'526.70
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		16'000		14'000		4'961.25
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen						
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften						

Erfolgsrechnung Zusammenzug Artengliederung		BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
4489	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften						
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		793'150		530'500		181'339.03
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten						
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		789'150		530'500		69'717.05
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		4'000				111'621.98
46	Transferertrag		3'534'950		3'270'150		3'531'589.34
4600	Anteil an Bundeserträgen		341'100		307'500		325'990.80
4610	Entschädigungen vom Bund						
4611	Entschädigungen vom Kanton		1'162'000		958'000		1'140'391.50
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		608'750		567'950		571'143.45
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		26'000		31'000		16'106.65
4621	Sonderlastenabgeltungen				92'000		70'723.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich						
4630	Beiträge vom Bund		38'800		43'600		93'415.35
4631	Beiträge vom Kanton		1'298'600		1'211'600		1'240'044.61
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		52'700		50'500		50'975.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten						20'000.00
4699	Rückverteilung CO2-Abgabe		7'000		8'000		2'798.98
48	Ausserordentlicher Ertrag		89'900		89'900		289'935.00
4840	Ausserordentliche Finanzerträge						
4893	Entnahme aus Vorfinanzierungen		89'900		89'900		289'935.00
4896	Entnahme aus Neubewertungsreserven						
49	Interne Verrechnungen		563'750		518'800		499'780.00
4900	Interne Verrechnungen von Mat.- und Warenbezügen		18'750		13'500		15'404.75
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		545'000		505'300		484'375.25
4940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
		31'606'350	31'422'700	30'347'500	31'013'000	29'905'311.27	30'920'074.71
Aufwandüberschuss			183'650				
Ertragsüberschuss				665'500		1'014'763.44	
TOTAL		31'606'350	31'606'350	31'013'000	31'013'000	30'920'074.71	30'920'074.71

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0	<u>ALLGEMEINE VERWALTUNG</u>	3'507'900	826'400	3'250'600	798'150	3'086'440.13	832'596.42
01	<u>Legislative und Exekutive</u>	401'900	1'000	385'150	200	342'382.16	1'317.00
0110	Legislative	109'050	0	91'400	0	55'299.71	0.00
0110.3000.00	Behörden / Kommissionen (GK, RPK, GPK, Wahlbüro)	28'000		20'500		19'500.00	
0110.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	120		120		103.95	
0110.3053.00	Unfallversicherungen					0.85	
0110.3054.00	Familienausgleichskasse	30		30		19.75	
0110.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	3'000				269.25	
0110.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'400		1'400		420.70	
0110.3100.00	Büromaterial	7'200		8'700		41.60	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'500		13'000		4'665.50	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000		6'000		3'460.55	
0110.3130.02	Porti	26'300		20'800		20'654.06	
0110.3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000		10'000			
0110.3158.00	Unterhalt Immaterielle Anlagen	800		850		370.00	
0110.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'000		6'000		5'793.50	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	200		500			
0110.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'500		3'500			
0120	Exekutive	292'850	1'000	293'750	200	287'082.45	1'317.00
0120.3000.00	Behörden und Kommissionen (PK, GR)	4'900		6'400		3'720.00	
0120.3000.01	Entschädigung Gemeinderat	228'700		223'000		222'993.00	
0120.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'650		12'000		12'517.35	
0120.3053.00	Unfallversicherungen					0.40	
0120.3054.00	Familienausgleichskasse	2'850		2'800		2'437.15	
0120.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	600		350		349.10	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	2'000		3'000		2'057.05	
0120.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	5'000		4'000		6'592.25	
0120.3100.00	Büromaterial	500		500			
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'000		2'208.00	
0120.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		700		700.00	
0120.3113.00	Hardware					54.15	
0120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'750		16'450		17'854.55	
0120.3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000		10'000		10'024.50	
0120.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'750		5'550		1'975.15	
0120.3134.00	Sachversicherungsprämie	850		800		827.75	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	100		200			
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'000		7'000		2'772.05	
0120.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000		200		1'317.00
02	<u>Allgemeine Dienste</u>	3'106'000	825'400	2'865'450	797'950	2'744'057.97	831'279.42
0220	Allgemeine Dienste	2'731'550	660'550	2'500'900	620'650	2'385'482.78	660'255.87
0220.3000.00	Behörden und Kommissionen (BPK, EDV)	12'800		13'300		9'437.50	
0220.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'766'700		1'674'000		1'586'380.50	
0220.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	108'500		101'400		101'819.40	
0220.3052.00	Pensionskassen	197'800		164'650		220'440.70	
0220.3053.00	Unfallversicherungen	10'050		9'850		9'622.30	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0220.3054.00	Familienausgleichskasse	21'200		19'800		19'408.75	
0220.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	17'400		9'950		9'865.45	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	14'350		9'350		4'865.65	
0220.3091.00	Personalrekrutierung	3'500		3'000		36'858.65	
0220.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	16'150		13'300		13'677.39	
0220.3099.01	Reka-Checks	7'000		6'000		16'680.00	
0220.3100.00	Büromaterial	12'500		14'500		7'987.55	
0220.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'300		1'300		1'270.75	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	38'000		38'000		49'651.50	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'100		1'100		1'112.00	
0220.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		1'500		4'185.75	
0220.3113.00	Hardware	27'500		32'500		37'679.80	
0220.3118.00	Immaterielle Anlagen	20'500		25'600		9'061.25	
0220.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	71'800		70'350		39'125.05	
0220.3130.01	Telekommunikationsgebühren	10'950		10'350		10'403.05	
0220.3130.02	Porti	30'000		32'100		27'464.45	
0220.3130.03	Gebühren EC-Terminal	700		300		318.31	
0220.3131.00	Planungen und Projekte Dritter			60'000			
0220.3132.00 *	Honorare externe Berater	44'000		5'000		3'392.57	
0220.3133.00 *	Informatik-Nutzungsaufwand	202'800		127'850		125'290.46	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämie	7'750		11'600		3'995.65	
0220.3137.00	Fahrzeugverkehrssteuern/-gebühren						
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000		1'500		1'717.00	
0220.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschine, Werkzeuge	2'000		2'100		833.30	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'100		5'000			
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'000		10'000		4'223.65	
0220.3162.00	Raten für operatives Leasing	14'250		14'250		14'113.65	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'800		3'800		3'033.65	
0220.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'500				5'000.00	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'300		656.40	
0220.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	20'000					
0220.3611.00	Entschädigung Kanton	4'350		4'350		4'368.00	
0220.3631.00	Beiträge an Kanton	1'500		1'950		1'542.70	
0220.3634.00 *	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	17'200					
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		73'000		68'500		97'222.05
0220.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000		2'000		351.35
0220.4250.00	Verkäufe		50		50		47.00
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		42'400		26'000		40'490.27
0220.4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		4'000		4'000		
0220.4611.00 *	Entschädigungen vom Kanton		115'000		109'000		121'200.00
0220.4612.01	Gemeinden		78'500		80'500		78'339.60
0220.4612.02	Zweckverbände (FriedGde, WV Wühre, WSU, FW)		67'000		57'000		59'931.45
0220.4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		6'000		6'000		6'000.00
0220.4630.00	Entschädigung AHV-Zweigstelle		9'800		9'600		9'792.60
0220.4910.00	Interne Verrechnung Personal Wasser		55'000		55'000		53'035.00
0220.4910.01	Interne Verrechnung Personal Abwasser		64'000		64'000		61'295.00
0220.4910.02	Interne Verrechnung Personal Abfallbeseitigung		32'300		31'000		33'077.55
0220.4910.03	Interne Verrechnung Personal Märkte		29'500		29'000		28'255.00

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0220.4910.05	Interne Verrechnung Personal Dep. Strickrain		43'000		40'000		32'485.00
0220.4910.06	Interne Verrechnung Personal Hundehaltung		5'000		5'000		5'000.00
0220.4910.07	Interne Verrechnung Personal KJZ		18'000		18'000		17'682.00
0220.4910.08	Interne Verrechnung Personal Sek. Tannenbrunn		16'000		16'000		16'052.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	197'350	13'600	175'750	13'300	162'049.80	13'074.05
0290.3010.00	Löhne Betriebspersonal	37'000		37'000		39'434.60	
0290.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000		1'850		2'001.85	
0290.3052.00	Pensionskassen	2'950		2'700		28'746.95	
0290.3053.00	Unfallversicherungen	200		200		188.45	
0290.3054.00	Familienausgleichskasse	400		400		381.50	
0290.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	300		200		194.10	
0290.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	100		100		36.30	
0290.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'500		6'500		2'673.60	
0290.3110.00	Büromöbel und -geräte	29'500		35'500		11'726.60	
0290.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		758.15	
0290.3118.00	Immaterielle Anlagen	11'050		1'050			
0290.3119.00	Übrige Anschaffungen	5'000					
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung	20'000		17'650		18'935.85	
0290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'100		800		923.00	
0290.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					830.35	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'750		1'600		1'559.40	
0290.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	20'800		10'000		11'921.00	
0290.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'500		2'500			
0290.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000			
0290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	20'550		20'550		13'339.50	
0290.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500		350			
0290.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'500		3'500		451.60	
0290.3160.00	Miete Liegenschaften	4'700		4'700		4'653.60	
0290.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	19'950		21'600		23'293.40	
0290.4260.00	Rückerstattungen Dritter		13'600		13'300		13'074.05
0291	Liegenschaften Hauptstrasse 115/117	177'100	151'250	188'800	164'000	196'525.39	157'949.50
0291.3010.00	Löhne Betriebspersonal	18'500		20'300		11'761.50	
0291.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'150		1'300		715.95	
0291.3053.00	Unfallversicherungen	350		350		156.70	
0291.3054.00	Familienausgleichskasse	200		250		136.50	
0291.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	200		100		69.40	
0291.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		2'003.70	
0291.3110.00	Büromöbel und -geräte	1'000		5'000		19'480.80	
0291.3111.00	Apparate, Maschinen, Werkzeuge	1'000				646.75	
0291.3120.00	Ver- und Entsorgung	19'550		13'950		11'048.90	
0291.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'650		3'600		3'664.05	
0291.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'950		1'700		1'676.15	
0291.3143.00	Unterhalt übriger Tiefbau	1'000		18'000			
0291.3144.00	Unterhalt Hochbauten	17'200		12'000		37'858.99	
0291.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'650		6'750		6'597.10	
0291.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	100'700		100'500		100'708.90	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0291.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'500		8'500		9'120.00
0291.4260.00	Rückerstattungen Dritter		17'000		17'400		10'180.50
0291.4470.00	Mietzinseinnahmen		102'450		114'800		115'314.00
0291.4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierungen		23'300		23'300		23'335.00

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
1	<u>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</u>	1'319'800	671'600	1'160'350	657'650	1'413'488.24	656'512.55
11	<u>Polizei</u>	95'000	5'800	60'250	600	52'086.50	1'100.00
1110	Polizei	95'000	5'800	60'250	600	52'086.50	1'100.00
1110.3000.00	Behörden und Kommissionen					2'105.00	
1110.3113.00 *	Hardware	43'000		10'000			
1110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	52'000		18'450		18'411.60	
1110.3130.01	Telekommunikationsgebühren			1'150		1'110.00	
1110.3134.00	Sachversicherungen			150		170.30	
1110.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			3'500		3'481.60	
1110.3611.00	Entschädigungen an Kanton (Kantonspolizei)			27'000		26'808.00	
1110.4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'800		200		
1110.4270.00	Bussen		1'000		400		1'100.00
14	<u>Allgemeines Rechtswesen</u>	499'750	49'250	378'950	48'850	602'615.85	33'116.85
1400	Allgemeines Rechtswesen	42'300	11'650	32'300	10'750	8'835.25	8'644.00
1400.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					15.25	
1400.3054.00	Familienausgleichskasse					2.90	
1400.3130.01	Dienstleistungen Dritter						
1400.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten						
1400.3132.01 *	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	42'300		32'300		8'817.10	
1400.4120.00	Konzessionen (Patente)		9'000		8'000		4'175.00
1400.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Reklamebew.)		2'000		2'000		3'983.00
1400.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		600		700		470.00
1400.4250.00	Verkäufe		50		50		16.00
1400	Markt	95'450	37'600	94'650	38'100	78'448.95	23'455.60
1400.3000.10	Behörden und Kommissionen (Marktkommission)	300		300		447.50	
1400.3100.10	Büromaterial	200		200			
1400.3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Markt	200		200		689.30	
1400.3102.10	Drucksachen, Publikationen	5'300		5'000		5'291.00	
1400.3120.10	Ver- und Entsorgung (Strom) Markt	2'600		2'600		1'368.45	
1400.3130.10	Dienstleistungen Dritte Markt	9'700		9'700		8'209.10	
1400.3134.10	Sachversicherungsprämien Markt	150		150		168.60	
1400.3149.10	Unterhalt übrige Sachanlagen Markt						
1400.3159.10	Unterhalt übrige mobile Anlagen Markt	500		500			
1400.3199.10	Übriger Betriebsaufwand Markt						
1400.3910.13	Interne Verrechnungen Personal (Verwaltung)	29'500		29'000		28'255.00	
1400.3910.19	Interne Verrechnungen Personal (Werkhof)	47'000		47'000		34'020.00	
1400.4240.10	Marktgebühren		30'000		30'000		21'607.00
1400.4240.11	Marktstände Vermietung		6'000		6'500		1'196.00
1400.4240.12	Schausteller Märkte		1'500		1'500		570.00
1400.4260.10	Rückerstattungen Dritter Markt		100		100		82.60
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	362'000	0	252'000	0	515'331.65	1'017.25
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)	360'000		250'000		515'331.65	
1401.4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'017.25

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
15	<u>Feuerwehr</u>	536'450	590'250	528'900	585'350	565'382.99	595'870.55
1500	Feuerwehr	536'450	590'250	528'900	585'350	565'382.99	595'870.55
1500.3000.00	Behörden und Kommissionen (Betriebskommission)						
1500.3010.00	Löhne Betriebspersonal	8'900		8'700		8'481.95	
1500.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	550		550		556.30	
1500.3053.00	Unfallversicherungen	50		50		20.60	
1500.3054.00	Familienausgleichskasse	100		100		106.10	
1500.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	100		50		53.95	
1500.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200		1'000		1'402.70	
1500.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung	38'450		31'800		22'623.65	
1500.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'600		1'600		2'006.85	
1500.3134.00	Sachversicherungen	3'300		3'100		3'053.30	
1500.3144.00	Unterhalt Hochbauten	5'000		28'000		76'865.95	
1500.3144.03	Unterhalt Hochbauten Rückstellungen						
1500.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	8'500		4'450		9'360.15	
1500.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	72'950		78'650		84'176.45	
1500.3409.00	Passivzinsen (Skonti Feuerwehersatzabgabe)	1'500		2'500		1'433.15	
1500.3632.00 *	Beiträge Zweckverbände (FW-Stützpunkt Sissach)	386'700		360'800		348'191.89	
1500.3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen	7'050		7'050		7'050.00	
1500.4200.00	Feuerwehersatzabgaben		355'000		350'000		366'574.85
1500.4260.00	Rückerstattungen Dritter		35'000		35'000		31'222.90
1500.4270.00	Bussen		700		800		630.00
1500.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'800		2'800		2'274.65
1500.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		196'650		196'650		195'168.15
1500.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		100		100		
16	<u>Militär und Bevölkerungsschutz</u>	188'600	26'300	192'250	22'850	193'402.90	26'425.15
1610	Militär	20	0	20	0	18.75	0.00
1610.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
1610.3134.00	Sachversicherungen	20		20		18.75	
1610.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
1611	Schiesswesen	73'730	22'600	76'030	19'150	62'777.25	22'001.10
1611.3000.00	Behörden und Kommissionen (Schiessplatzkom.)	1'000		1'000		462.50	
1611.3010.00	Löhne Anlagewarte	8'800		8'500		4'857.35	
1611.3010.01	Löhne Standwarte	4'600		4'500		5'811.00	
1611.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		500		6.55	
1611.3053.00	Unfallversicherungen	150		130		173.35	
1611.3054.00	Familienausgleichskasse	30		100		1.25	
1611.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	50		50			
1611.3100.00	Büromaterial	50		100			
1611.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		520.30	
1611.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
1611.3119.03	Übrige Anschaffungen Rückstellungen			5'400			
1611.3120.00	Ver- und Entsorgung	4'700		4'200		3'037.70	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
1611.3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		400		134.00	
1611.3130.01	Telekommunikationsgebühren						
1611.3134.00	Sachversicherungen	4'500		3'900		3'878.35	
1611.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000		1'000		232.70	
1611.3144.00	Unterhalt Hochbauten	7'500		10'000		10'302.05	
1611.3149.00	Unterhalt übriger Sachanlagen	1'000		1'000		1'655.90	
1611.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	6'800		2'200		2'189.35	
1611.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'700		6'700		6'679.00	
1611.3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
1611.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	22'850		22'850		22'835.90	
1611.3511.00	Schiessbetrieb Limperg/Einnahmenüberschuss						
1611.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'500		10'500		7'512.50
1611.4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'500		4'000		5'763.05
1611.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'200		4'250		3'377.70
1611.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		400		400		
1611.4511.00	Schiessbetrieb Limperg/Ausgabenüberschuss		4'000				5'347.85
162	<u>Bevölkerungsschutz</u>	114'850	3'700	116'200	3'700	130'606.90	4'424.05
1620	Zivilschutz	94'600	3'700	91'000	3'700	101'880.00	4'424.05
1620.3000.00	Behörden und Kommissionen (Ertüchtigung ZS Anlage)	300		300		187.50	
1620.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'250		2'200		436.95	
1620.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150		150		6.00	
1620.3053.00	Unfallversicherungen	50		30		38.95	
1620.3054.00	Familienausgleichskasse	50		50		1.15	
1620.3055.00	Krankentaggeldversicherungen			20		12.40	
1620.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
1620.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung	3'200		2'950		6'269.15	
1620.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
1620.3130.01	Telekommunikationsgebühren	1'300		1'400		303.00	
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'450		1'250		1'237.40	
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'000		3'000			
1620.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	3'150		3'150		208.35	
1620.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften						
1620.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'100					
1620.3632.00 *	Beiträge an Zweckverbände (ZSO Ebenrain)	66'600		74'500		93'179.15	
1620.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200		200		
1620.4260.00	Rückerstattungen Dritter						924.05
1620.4501.00	Entnahme aus Fonds Schutzraumbauten						
1620.4631.00	Beiträge vom Kanton		3'500		3'500		3'500.00
1621	Gemeindeführungsstab	20'250	0	25'200	0	28'726.90	0.00
1621.3000.00	Behörden und Kommissionen (Gemeindeführungsstab)						
1621.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
1621.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen						
1621.3632.00 *	Beiträge an Reg. Führungsstab (RFS)	20'250		25'200		28'726.90	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2	<u>BILDUNG</u>	10'615'450	1'379'950	10'065'250	1'341'750	9'912'878.10	1'426'290.30
21	<u>Obligatorische Schule</u>	10'574'250	1'369'150	10'024'600	1'330'450	9'873'446.55	1'420'240.30
2110	Kindergarten	1'299'500	0	1'235'350	0	1'201'394.56	40'220.90
2110.3020.00	Löhne Lehrpersonen	990'850		945'000		927'677.00	
2110.3020.01	Löhne Lehrpersonen / Praktikanten	27'000		30'000		17'789.10	
2110.3040.00	Erziehungszulagen	10'550		10'500		12'568.05	
2110.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63'450		60'500		58'826.90	
2110.3052.00	Pensionskassen	100'950		93'500		92'302.75	
2110.3053.00	Unfallversicherungen	1'500		1'450		1'395.20	
2110.3054.00	Familienausgleichskasse	12'100		11'600		11'407.35	
2110.3055.00	Krankentaggeldversicherung	10'250		6'000		5'763.20	
2110.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	4'000		4'000		811.90	
2110.3091.00	Personalrekrutierung	100		100			
2110.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'800		200		515.00	
2110.3104.00 *	Lehrmittel	23'700		23'700		20'204.39	
2110.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'300		6'300		19'817.77	
2110.3113.00	Hardware	2'800		3'000			
2110.3118.00	Immaterielle Anlagen	1'400					
2110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	900		1'000		332.50	
2110.3130.01	Telekommunikationsgebühren	3'150		3'350		2'303.20	
2110.3130.02	Porti	150		150		145.00	
2110.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500				1'000.00	
2110.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	600		600		99.90	
2110.3162.00	Raten für operatives Leasing	6'000		4'500		4'435.60	
2110.3170.00 *	Reisekosten und Spesen	25'250		24'900		20'034.00	
2110.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'200		1'200		176.10	
2110.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000		3'800		3'789.65	
2110.4260.00	Rückerstattungen Dritter						40'220.90
2110.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden						
2120	Primarschule	4'001'450	30'950	3'810'800	30'950	4'017'309.24	64'993.40
2120.3020.00 *	Löhne Lehrpersonen	3'081'900		2'943'500		3'172'413.60	
2120.3040.00	Erziehungszulagen	43'150		26'800		30'889.35	
2120.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	194'000		188'500		206'402.90	
2120.3052.00	Pensionskassen	305'150		287'600		308'810.40	
2120.3053.00	Unfallversicherungen	4'600		4'400		4'784.90	
2120.3054.00	Familienausgleichskasse	38'550		36'800		39'531.10	
2120.3055.00	Krankentaggeldversicherung	32'100		18'700		19'601.70	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	10'000		8'000		1'698.75	
2120.3091.00	Personalrekrutierung	800		500		60.00	
2120.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	9'400		1'000		314.55	
2120.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'700		4'700		4'038.85	
2120.3102.00	Drucksachen, Publikationen					208.40	
2120.3104.00 *	Lehrmittel	86'400		94'700		80'680.63	
2120.3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen/Geräte	6'000		8'500		2'447.05	
2120.3111.00	Apparate, Maschinen, Werkzeuge	11'000		11'200		6'471.45	
2120.3113.00	Hardware	15'500		19'000		20'152.45	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2120.3118.00	Immaterielle Anlagen	9'600		10'500		12'494.76	
2120.3119.00	Übrige Anschaffung	14'400		16'300		9'362.75	
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'700		3'700		2'610.00	
2120.3130.01	Telekommunikationsgebühren	3'500		2'750		2'779.25	
2120.3130.02	Porti	100		1'000		556.00	
2120.3130.03	Telekommunikationsgebühren Bützenen	3'350		3'450		3'285.30	
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	5'500		5'500		2'709.20	
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'400		12'000		4'700.00	
2120.3158.00	Unterhalt Immaterielle Anlagen	5'500		5'500		2'940.80	
2120.3162.00	Raten für operatives Leasing	21'000		15'000		11'828.00	
2120.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	37'100		36'050		21'720.85	
2120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'950		11'400		11'369.00	
2120.3300.00 +	Planmässige Abschreibung Sachanlagen	21'050		21'050		21'043.40	
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	3'000		4'500		3'000.00	
2120.3612.02	Entschädigungen an Zweckverbände (MGK)	8'050		8'200		8'403.85	
2120.4260.00	Rückerstattungen Dritter		20'000		20'000		54'073.40
2120.4612.00 *	Schulgeld von Gemeinden		10'950		10'950		10'920.00
	Kleinklassen Primar	224'200	60'300	236'000	80'500	239'879.11	76'836.80
2120.3020.10	Löhne Lehrpersonen KIKI	171'000		175'000		192'372.90	
2120.3020.15	Löhne Praktikanten/Zivis	9'900		16'600		5'436.90	
2120.3040.10	Erziehungszulagen	400		100		1'452.65	
2120.3050.10	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'600		10'850		11'947.40	
2120.3052.10	Pensionskassen	14'200		18'500		19'062.40	
2120.3053.10	Unfallversicherungen	300		350		321.20	
2120.3054.10	Familienausgleichskasse	2'250		2'200		2'335.75	
2120.3055.10	Krankentaggeldversicherung	1'850		1'200		1'213.20	
2120.3090.10	Aus- und Weiterbildung Personal	1'000		900		265.40	
2120.3091.10	Personalrekrutierung	100				120.00	
2120.3099.10	Sonstiger Personalaufwand	450				209.75	
2120.3104.10	Lehrmittel	3'750		3'850		3'118.46	
2120.3113.10	Hardware	500		500			
2120.3118.10	Immaterielle Anlagen	400		400			
2120.3119.10	Übrige Anschaffungen	600		800		84.55	
2120.3130.10	Dienstleistungen Dritter	550		400			
2120.3151.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	1'200		1'200			
2120.3153.10	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200		200		200.00	
2120.3162.10	Raten für operatives Leasing	1'600		600		591.40	
2120.3171.10	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'900		1'800		605.80	
2120.3199.10	Übriger Betriebsaufwand	450		550		541.35	
2120.4260.10	Rückerstattungen Dritter		500		500		
2120.4612.10 *	Entschädigung von Gemeinden		59'800		80'000		76'836.80
	ISF	657'050	0	706'850	0	686'084.37	1'665.90
2120.3020.11	Löhne Lehrpersonen	538'150		587'500		573'903.35	
2120.3040.11	Erziehungszulagen	2'150		1'600		1'719.05	
2120.3050.11	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'850		38'200		37'155.65	
2120.3052.11	Pensionskassen	60'500		60'500		57'018.95	
2120.3053.11	Unfallversicherungen	800		900		858.55	
2120.3054.11	Familienausgleichskasse	6'850		7'350		7'123.70	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2120.3055.11	Krankentaggeldversicherung	5'650		3'750		3'631.30	
2120.3091.11	Personalrekrutierung	100				80.00	
2120.3099.11	Sonstiger Personalaufwand	100		150		54.75	
2120.3104.11	Lehrmittel	3'500		3'500		1'692.49	
2120.3119.11	Übrige Anschaffungen	2'500		2'500		1'559.53	
2120.3153.11	Informatik-Unterhalt (Hardware)					400.00	
2120.3162.11	Raten für operatives Leasing	900		900		887.05	
2120.4260.11	Rückerstattungen Dritter						1'665.90
2120	Sonderschulen (Logopädischer Dienst)	544'350	299'500	463'700	258'000	449'625.38	249'181.25
2120.3010.20	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'050		3'950		4'044.60	
2120.3020.20 *	Löhne Lehrpersonen	416'450		355'000		352'718.55	
2120.3040.20	Erziehungszulagen	9'300		7'200		7'192.35	
2120.3050.20	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'400		23'400		23'270.10	
2120.3052.20	Pensionskassen	44'350		38'500		38'163.60	
2120.3053.20	Unfallversicherungen	700		600		603.85	
2120.3054.20	Familienausgleichskasse	5'250		4'500		4'455.10	
2120.3055.20	Krankentaggeldversicherungen	4'400		2'300		2'273.40	
2120.3090.20	Aus- und Weiterbildung Personal	4'000		4'000		4'386.75	
2120.3099.20	Sonstiger Personalaufwand	800		50			
2120.3100.20	Büromaterial	500		500		611.20	
2120.3101.20	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'800		2'500		1'735.60	
2120.3103.20	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		69.00	
2120.3104.20	Lehrmittel	2'700		2'000		2'433.43	
2120.3110.20	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen/Geräte	500		300		293.10	
2120.3113.20	Hardware			350			
2120.3118.20	Immaterielle Anlagen	600					
2120.3119.20	Übrige Anschaffungen	3'000		3'000			
2120.3120.20	Ver- und Entsorgung	4'550		3'300		2'835.60	
2120.3130.20	Dienstleistungen Dritter	2'100		2'000		1'592.30	
2120.3134.20	Sachversicherungsprämien	300		300		283.55	
2120.3144.20	Unterhalt Hochbauten	5'000		5'000		187.80	
2120.3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	900		900		213.25	
2120.3153.20	Informatik-Unterhalt (Hardware)	700		500		725.00	
2120.3158.20	Unterhalt Immaterielle Anlagen	1'850		1'250			
2120.3159.20	Unterhalt übrige mobile Anlagen	250		500			
2120.3162.20	Raten für operatives Leasing	1'500		1'500		1'537.25	
2120.3199.20	Übriger Betriebsaufwand	100					
2120.4260.20	Rückerstattung Dritter						
2120.4611.20	Entschädigungen vom Kanton		30'000		30'000		23'178.80
2120.4612.20 *	Entschädigungen von Gemeinden		269'500		228'000		226'002.45
2120.4631.20	Beiträge vom Kanton						
	Hausaufgabenbetreuung	14'850	1'200	14'850	1'200	13'205.70	1'000.00
2120.3010.30	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	14'050		14'050		13'200.00	
2120.3050.30	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500			
2120.3053.30	Unfallversicherungen	100		100		5.70	
2120.3054.30	Familienausgleichskasse	50		50			
2120.3100.30	Büromaterial	50		50			

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2120.3101.30	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100			
2120.3130.30	Dienstleistungen Dritter						
2120.4231.30	Kursgelder (Rückerstattungen Aufgabenhilfe)		1'200		1'200		1'000.00
2120.4260.30	Rückerstattung Dritter						
2140	Musikschule	740'700	0	699'000	0	643'371.80	0.00
2140.3612.00 *	Entschädigungen Regionale Musikschule	740'700		699'000		643'371.80	
2170	Schulliegenschaften (Kindergarten)	290'500	0	318'750	8'400	245'988.95	12'510.00
2170.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	48'050		56'100		48'107.30	
2170.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'050		3'050		2'167.80	
2170.3053.00	Unfallversicherungen	950		950		696.50	
2170.3054.00	Familienausgleichskasse	600		600		413.50	
2170.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	500		300		262.45	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		3'577.80	
2170.3110.00	Büromöbel und -geräte	6'000		6'000			
2170.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	3'000		3'000		147.90	
2170.3119.00	Übrige Anschaffungen	1'000		1'000			
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung	18'900		15'650		14'493.50	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		131.00	
2170.3130.01	Telefongebühren	6'800		3'800			
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700		2'100		2'301.30	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'700		46'500		7'252.65	
2170.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	4'000		5'000			
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	4'900		3'550		116.25	
2170.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	55'500		55'000		54'000.00	
2170.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	109'650		110'950		112'321.00	
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter				8'400		6'050.00
2170.4470.00	Liegenschaftenertrag						6'460.00
2171	Primarschulliegenschaften 'Dorf'	463'100	101'750	428'750	101'250	425'495.36	97'949.10
2171.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	155'050		149'500		164'170.70	
2171.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'250		8'900		9'425.55	
2171.3052.00	Pensionskassen	7'600		9'000		6'819.60	
2171.3053.00	Unfallversicherungen	2'800		2'750		2'749.25	
2171.3054.00	Familienausgleichskasse	1'800		1'750		1'796.50	
2171.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'500		900		912.05	
2171.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	400		500		60.00	
2171.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	500		500		436.00	
2171.3100.00	Büromaterial	100		100		71.80	
2171.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000		10'000		9'938.77	
2171.3110.00	Büromöbel und -geräte	5'000		42'350		30'297.70	
2171.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'200		8'000		2'718.45	
2171.3112.00	Dienstkleider	150		150		186.90	
2171.3113.00	Hardware						
2171.3118.00	Immaterielle Anlagen	1'000		1'000			
2171.3119.00	Übrige Anschaffungen	3'000		4'500			
2171.3120.00	Ver- und Entsorgung	62'750		45'100		45'266.40	
2171.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		6'000		1'242.50	
2171.3130.01	Telekommunikationsgebühren	3'200		1'500		1'200.30	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2171.3134.00	Sachversicherungsprämien	9'450		6'850		6'837.75	
2171.3143.00	Unterhalt übriger Tiefbau	500					
2171.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	63'900		44'900		49'108.14	
2171.3149.00 *	Unterhalt übrige Sachanlagen	28'000		3'650		129.10	
2171.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000		3'000		145.40	
2171.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	17'750		17'350		21'117.35	
2171.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	61'700		60'500		70'865.15	
2171.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200		200		
2171.4260.00	Rückerstattungen Dritter		13'500		13'500		14'178.60
2171.4260.01	Rückerstattungen Dritter (HPS)		18'000		18'000		17'246.15
2171.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		18'300		18'300		18'064.35
2171.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV (HPS)		46'750		46'750		46'760.00
2171.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		5'000		4'500		1'700.00
2171.4631.00	Beiträge Kanton						
2172	Primarschulliegenschaften 'Bützenen'	841'800	92'300	774'850	90'900	732'860.56	110'577.70
2172.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	155'150		151'000		154'313.90	
2172.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'200		9'000		8'474.15	
2172.3052.00	Pensionskassen	9'800		9'400		7'981.20	
2172.3053.00	Unfallversicherungen	2'850		2'800		2'646.75	
2172.3054.00	Familienausgleichskasse	1'800		1'800		1'615.25	
2172.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'500		900		906.55	
2172.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal					410.00	
2172.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	350		350			
2172.3100.00	Büromaterial	100		100		37.90	
2172.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'000		13'500		14'499.96	
2172.3102.00	Drucksachen, Publikationen					444.85	
2172.3110.00	Büromaterial und -geräte	11'800		40'500		4'245.15	
2172.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'700		2'700		12'648.65	
2172.3112.00	Dienstkleider	150		150		150.00	
2172.3113.00	Hardware	200		200			
2172.3118.00	Immaterielle Anlagen	1'000		1'000			
2172.3119.00	Übrige Anschaffungen	1'000		3'000			
2172.3120.00	Ver- und Entsorgung	92'500		81'050		69'321.25	
2172.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		2'500		195.20	
2172.3130.01	Telekommunikationsgebühren	1'250		300		300.00	
2172.3134.00	Sachversicherungsprämien	11'050		9'400		9'359.95	
2172.3143.00	Unterhalt übriger Tiefbau	3'000					
2172.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	148'700		114'000		104'100.05	
2172.3150.00 *	Unterhalt Büromöbel, Büromaschinen und -geräte	24'000		2'000			
2172.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	17'050		11'050		13'093.05	
2172.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	331'150		318'150		328'116.75	
2172.4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'200		5'300		4'800.00
2172.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		15'500		15'500		38'152.70
2172.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		5'000		3'500		1'025.00
2172.4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierungen		66'600		66'600		66'600.00
2173	Sekundarschulliegenschaften Tannenbrunn	559'000	660'100	550'500	635'500	601'640.24	656'329.25
2173.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	341'800		330'100		356'289.30	
2173.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'650		19'700		20'497.95	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2173.3052.00	Pensionskassen	16'300		12'500		65'739.80	
2173.3053.00	Unfallversicherungen	6'300		6'150		6'151.50	
2173.3054.00	Familienausgleichskasse	4'050		3'900		3'918.55	
2173.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	3'350		1'950		2'011.55	
2173.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	300		4'300		240.00	
2173.3091.00	Personalrekrutierung					3'276.25	
2173.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	700		700		1'154.90	
2173.3100.00	Büromaterial	500		500		10.30	
2173.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'000		40'000		37'436.09	
2173.3110.00	Büromöbel	200		500			
2173.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'150		18'200		18'643.55	
2173.3112.00	Dienstkleider	300		300		405.00	
2173.3113.00	Hardware	1'500		2'000			
2173.3118.00	Immaterielle Anlagen	200		200		49.95	
2173.3119.00	Übrige Anschaffungen	2'000		2'000			
2173.3120.00	Ver- und Entsorgung	3'200		3'200		2'468.40	
2173.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		3'500		370.60	
2173.3130.01	Telekommunikationsgebühren	600		600		700.00	
2173.3144.00	Unterhalt Hochbauten					795.30	
2173.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	8'200		5'000			
2173.3158.00	Unterhalt Immaterielle Anlagen	100		100		72.70	
2173.3160.00	Mieten und Pacht Liegenschaften	24'100		24'100		24'087.45	
2173.3910.00	Interne Verrechnungen Personal (Verwaltung)	16'000		16'000		16'052.00	
2173.3910.08	Interne Verrechnungen Personal (Werkhof/Gärtnerei)	52'000		55'000		41'269.10	
2173.4260.00	Rückerstattungen Dritter		37'600		31'000		44'291.85
2173.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		5'500		5'500		2'236.25
2173.4611.00 *	Entschädigungen von Kanton (R'st Pers'aufwand)		617'000		599'000		609'801.15
2174	Übriges Bildungswesen (Kirchgasse 11)	188'350	76'050	80'500	76'750	70'371.75	70'666.00
2174.3010.00	Löhne des Betriebspersonals (Kirchgasse 11)	21'400		20'900		20'026.80	
2174.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400		1'350		1'233.35	
2174.3053.00	Unfallversicherungen	400		400		364.65	
2174.3054.00	Familienausgleichskasse	250		250		235.15	
2174.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	200		150		119.05	
2174.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		3'006.15	
2174.3111.00	Apparate, Maschinen, Werkzeuge						
2174.3119.00	Übrige Anschaffungen	3'000		6'000			
2174.3120.00	Ver- und Entsorgung	20'300		14'700		14'525.80	
2174.3130.00	Dienstleistungen Dritter	700		700		619.65	
2174.3132.00 *	Honorare externe Berater	45'000					
2174.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'700		3'150		3'115.35	
2174.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	34'500		8'000		8'520.55	
2174.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		3'000			
2174.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	1'300		1'700		1'005.25	
2174.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlage	50'200		16'200		17'600.00	
2174.4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'200		5'500		4'939.80
2174.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		70'850		71'250		65'726.20
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	57'950	32'000	55'900	32'000	35'966.57	25'310.00
2180.3000.00	Behörden und Kommissionen (Mittagstisch)	200		200			

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2180.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	27'750		27'000		20'952.25	
2180.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'750		1'700		1'374.45	
2180.3053.00	Unfallversicherungen	150		150		72.40	
2180.3054.00	Familienausgleichskasse	350		350		261.95	
2180.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	300		150		133.25	
2180.3099.00	Sonstiger Personalaufwand					271.70	
2180.3100.00	Büromaterial	100		100		7.45	
2180.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400		400		328.80	
2180.3120.00	Ver- und Entsorgung	1'350		1'700		873.25	
2180.3130.00	Dienstleistungen Dritter	450		500		319.15	
2180.3130.01	Mittagessen	22'000		20'000		16'327.95	
2180.3134.00	Sachversicherungsprämie	350		350		309.50	
2180.3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'500		3'000			
2180.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge					672.37	
2180.3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		285.60	
2180.3631.00	Beiträge an Kanton					-6'223.50	
2180.4260.00	Rückerstattung Dritter		32'000		32'000		25'310.00
2190	Schulleitung und Schulrat	565'150	12'000	546'350	12'000	467'268.96	12'000.00
2190.3000.00	Behörden und Kommissionen (Schulrat)	18'900		18'800		16'180.15	
2190.3010.00	Löhne Schulsekretariat	131'350		128'250		90'585.30	
2190.3020.00	Löhne Lehrpersonen	292'850		283'600		264'727.70	
2190.3040.00	Erziehungszulagen	8'200		8'000		7'326.80	
2190.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'500		25'700		22'557.50	
2190.3052.00	Pensionskassen	46'250		44'050		37'148.50	
2190.3053.00	Unfallversicherungen	1'150		1'150		877.45	
2190.3054.00	Familienausgleichskasse	5'150		4'950		4'314.85	
2190.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	4'300		2'500		2'156.80	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	800		800			
2190.3091.00	Personalrekrutierung	100		200		308.00	
2190.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	10'700		10'500		7'351.11	
2190.3099.10	Sonstiger Personalaufwand (Schulrat)					359.05	
2190.3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		1'094.70	
2190.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
2190.3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen/Geräte					1'391.90	
2190.3113.00	Anschaffung Hardware	1'500		1'500		1'849.80	
2190.3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	5'250		4'900		3'430.25	
2190.3130.00	Dienstleistung Dritter	300		300		100.00	
2190.3130.01	Telekommunikationsgebühren	2'200		2'300		2'111.50	
2190.3130.02	Porti (Schulrat)	50					
2190.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'700		500		205.15	
2190.3158.00	Unterhalt Immaterielle Anlagen	1'000		1'000		21.40	
2190.3162.00	Raten für operatives Leasing	2'200		2'500		2'069.40	
2190.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300		900		27.65	
2190.3199.01	Übriger Betriebsaufwand (Schulrat)	400		400			
2190.3631.00	Beiträge an Kanton	1'500		1'050		1'074.00	
2190.4260.00	Rückerstattungen Dritter		12'000		12'000		12'000.00

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	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	126'300	3'000	102'450	3'000	42'984.00	1'000.00
2192.3010.00 *	Löhne Schulsozialarbeit	89'150		75'200		32'019.55	
2192.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'600		4'650		1'985.20	
2192.3052.00	Pensionskassen	10'450		8'700		3'418.00	
2192.3053.00	Unfallversicherungen	500		450		187.85	
2192.3054.00	Familienausgleichskasse	1'050		900		378.35	
2192.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	900		450		192.50	
2192.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	2'800		2'800			
2192.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	150		150			
2192.3100.00	Büromaterial	300		500			
2192.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000					
2192.3110.00	Büromöbel und -geräte	8'500		2'000			
2192.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	200					
2192.3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	1'000		1'700		371.55	
2192.3130.00	Dienstleistungen Dritter	600		600		400.00	
2192.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200		200			
2192.3170.00	Reisekosten und Spesen	400		400			
2192.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'500		3'750		4'031.00	
2192.4260.00	Rückerstattungen		3'000		3'000		1'000.00
29	<u>Übriges Bildungswesen</u>	41'200	10'800	40'650	11'300	39'431.55	6'050.00
2990	Übrige Bildung	41'200	10'800	40'650	11'300	39'431.55	6'050.00
2990.3000.00	Behörden und Kommissionen (Nähkurse)	450		450		429.20	
2990.3020.00	Löhne Lehrpersonen (freiwillig Nähkurse)	33'500		32'500		32'488.95	
2990.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'150		2'100		2'130.75	
2990.3052.00	Pensionskassen	2'850		2'700		2'482.80	
2990.3053.00	Unfallversicherungen	200		200		80.00	
2990.3054.00	Familienausgleichskasse	450		400		406.25	
2990.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	350		200		206.65	
2990.3091.00	Personalrekrutierung						
2990.3099.00	Sonstiger Personalaufwand			1'000			
2990.3100.00	Büromaterial	100		100			
2990.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200			
2990.3110.00	Büromöbel						
2990.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					299.90	
2990.3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		118.75	
2990.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	550		400		488.30	
2990.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	300		300		300.00	
2990.4231.00	Kursgelder (Entgelte freiwillig Nähkurse)		10'800		10'800		6'050.00
2990.4260.00	Rückerstattung Dritter				500		

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3	<u>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</u>	2'014'800	289'700	1'935'750	293'400	1'734'574.04	296'705.30
31	<u>Kulturerbe</u>	24'900	0	45'700	0	45'704.90	0.00
3110	Museen und Kulturförderung	24'800	0	45'600	0	45'604.90	0.00
3110.3000.00	Behörden und Kommissionen (Kulturkom.)						
3110.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'400		4'800		5'200.00	
3110.3632.00	Beiträge an Zweckverbände (BZ Jakobshof)	19'400		39'800		38'404.90	
3110.3636.00	Beiträge an priv. Organisationen	1'000		1'000		2'000.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	100	0	100	0	100.00	0.00
3120.3144.00	Unterhalt Hochbauten						
3120.3636.00	Beiträge an priv. Organisationen o. Erwerbszweck	100		100		100.00	
32	<u>Kultur allgemein</u>	367'950	50'400	340'750	53'300	290'157.44	49'508.80
3210	<u>Bibliotheken</u>	268'850	50'300	236'650	53'200	232'907.54	49'428.80
3210.3000.00	Behörden und Kommissionen	700		700		416.25	
3210.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	127'800		124'600		136'501.20	
3210.3010.01	Löhne des Betriebspersonals	4'000		4'000		3'717.15	
3210.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'450		8'050		8'525.25	
3210.3052.00	Pensionskassen	14'150		13'500		13'280.40	
3210.3053.00	Unfallversicherungen	800		800		853.00	
3210.3054.00	Familienausgleichskasse	1'650		1'600		1'624.05	
3210.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'350		800		826.60	
3210.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	2'000		600		364.80	
3210.3091.00	Personalrekrutierung	500					
3210.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	600		600		97.80	
3210.3100.00	Büromaterial	500		500		90.85	
3210.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		2'370.65	
3210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		160.00	
3210.3103.00	Fachliteratur und Zeitschriften	48'000		48'000		48'680.66	
3210.3110.00 *	Büromöbel und -geräte	25'000		2'500		2'015.05	
3210.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200			
3210.3113.00	Hardware	500		500		404.25	
3210.3118.00	Immaterielle Anlagen	2'500		2'500		2'230.00	
3210.3120.00	Ver- und Entsorgung	8'150		5'750		5'196.25	
3210.3130.00	Dienstleistungen Dritter	700		700		44.40	
3210.3130.01	Telekommunikationsgebühren	1'500		1'500		1'296.05	
3210.3130.02	Porti	200		200		189.00	
3210.3130.03	Mitgliederbeitrag	450		450		445.00	
3210.3130.04	Gebühren Kartenautomat	100		100		96.28	
3210.3132.00	Referentenhonoreare	3'000		5'000		200.00	
3210.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	450		450			
3210.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300		1'250		1'255.70	
3210.3144.00	Unterhalt Hochbau	2'000		2'000		207.50	
3210.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'000		2'000			
3210.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	800		800		249.25	
3210.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'500		500			
3210.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500		500		94.80	
3210.3162.00	Raten für operatives Leasing	1'400		1'400		1'204.50	
3210.3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100			
3210.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'500		270.85	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3210.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		100				502.00
3210.4240.00	Benützungsgebühren (Ausleihgebühren)		36'000		36'000		32'851.80
3210.4260.00	Rückerstattungen Dritter		9'000		12'000		11'000.00
3210.4631.00	Beiträge vom Kanton		600		600		
3210.4632.00	Beiträge von Gemeinden		4'600		4'600		5'075.00
3220	Konzert und Theater	23'950	0	33'100	0	34'730.00	0.00
3220.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'900		2'900		2'880.00	
3220.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	21'050		30'200		31'850.00	
3290	Kultur, sonstiges	75'150	100	71'000	100	22'519.90	80.00
3290.3000.00	Behörden und Kommissionen (Kulturkommission)	5'000		4'000		1'867.50	
3290.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50		50		23.60	
3290.3053.00	Unfallversicherungen						
3290.3054.00	Familienausgleichskasse					4.50	
3290.3100.00	Büromaterial	200		200			
3290.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	500		500		393.00	
3290.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'100		1'200		628.55	
3290.3118.00	Immaterielle Anlagen					3'000.00	
3290.3119.00 *	Übrige Anschaffungen (KuKo)	35'000		30'000			
3290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'600		16'900		665.25	
3290.3134.00	Sachversicherungsprämien	200		150		138.75	
3290.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	50		50		15.50	
3290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	14'700		13'800		13'333.25	
3290.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	2'750		4'150		2'450.00	
3290.4250.00	Verkäufe (Heimatkunde, Flurnamenverz.)		100		100		80.00
3290.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
3290.4511.00	Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals						
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>	1'621'950	239'300	1'549'300	240'100	1'398'711.70	247'196.50
3410	Übriger Sport	718'400	21'200	697'900	21'200	525'208.75	21'122.70
3410.3000.00	Behörden und Kommissionen (Spoko)	2'850		3'050		2'363.75	
3410.3010.00	Löhne Betriebspersonal	18'500		18'000		15'243.60	
3410.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'250		1'200		1'070.20	
3410.3053.00	Unfallversicherungen	150		100		101.45	
3410.3054.00	Familienausgleichskasse	250		250		204.15	
3410.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	200		100		103.55	
3410.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'000		15'000		13'527.95	
3410.3111.00 *	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte	18'600		4'000		34'563.75	
3410.3119.00	Übrige Anschaffungen	4'900		48'750			
3410.3120.00	Ver- und Entsorgung	31'000		28'450		25'161.70	
3410.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'600		5'682.15	
3410.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'600		2'950		3'111.50	
3410.3143.00 *	Unterhalt übrige Tiefbauten	39'000		48'500		16'921.95	
3410.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	62'100		13'100		8'140.25	
3410.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	6'500		13'200		987.50	
3410.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	4'800		2'000		1'854.40	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3410.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	25'400		25'400		25'367.00	
3410.3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3410.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	133'300		135'250		65'076.90	
3410.3631.00	Beiträge an Kanton						
3410.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	330'000		330'000		270'000.00	
3410.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	15'000		3'000		35'727.00	
3410.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100		100		
3410.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
3410.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		21'100		21'100		21'122.70
3411	Gartenbad	373'800	50'000	344'900	50'300	358'112.55	51'250.00
3411.3000.00	Behörden und Kommissionen						
3411.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3411.3102.00	Drucksachen, Publikationen						
3411.3111.00 *	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'500				3'338.70	
3411.3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3411.3132.00	Honorare externe Berater						
3411.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'150		1'850		1'787.75	
3411.3143.00	Unterhalt übriger Tiefbau	13'000		8'000		3'718.05	
3411.3144.00 *	Unterhalt Hochbau	20'000		8'900		2'787.50	
3411.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen						
3411.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	500		500		809.90	
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		250'000		270'000.00	
3411.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
3411.4260.00	Rückerstattungen Dritter				300		1'250.00
3411.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		50'000		50'000		50'000.00
3413	Kunsteisbahn	409'500	167'150	403'650	167'650	414'883.00	171'130.90
3413.3000.00	Behörden und Kommissionen (Kunsteisbahn)			700		907.50	
3413.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					22.35	
3413.3054.00	Familienausgleichskasse					5.10	
3413.3111.00 *	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'500					
3413.3120.00	Ver- und Entsorgung						
3413.3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		20'000			
3413.3130.01	Telekommunikationsgebühren						
3413.3132.00	Honorare externe Berater	9'000		9'000		12'493.50	
3413.3134.00	Sachversicherungsprämien	11'100		9'950		9'933.05	
3413.3143.00	Unterhalt übriger Tiefbau	10'000		10'000		2'824.95	
3413.3144.00	Unterhalt Hochbauten	5'000		5'000		29'682.10	
3413.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeug	7'700		7'700		10'535.30	
3413.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3413.3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3413.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	334'200		341'300		348'479.15	
3413.3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen						
3413.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
3413.4260.00	Rückerstattungen Dritter						4'000.00

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3413.4260.01	Rückerstattung FAK				500		
3413.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		167'150		167'150		167'130.90
3413.4632.00	Beiträge von Gemeinden						
3420	Freizeit	35'250	950	26'300	950	30'906.90	3'692.90
3420.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'145.20	
3420.3120.00	Ver- und Entsorgung	1'550		1'900		3'406.90	
3420.3120.01	Ver- und Entsorgung (Schrebergärten)	400		300		9'131.10	
3420.3130.00	Dienstleistungen Dritter (SP Allmend)	200		200		517.45	
3420.3132.01 *	Honorare externe Berater, Fachexp. (Schrebergärten)	10'000					
3420.3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		306.20	
3420.3140.01	Unterhalt an Grünanlagen (Schrebergärten)	500		500			
3420.3141.00	Unterhalt Wanderwege						
3420.3143.00	Unterhalt übriger Tiefbau	3'000		3'000		1'057.95	
3420.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'000		5'000		3'842.10	
3420.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	3'000		3'000			
3420.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften (SP Allmend)	3'000		3'000		3'000.00	
3420.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	7'300		8'100		8'500.00	
3420.4260.00	Rückerstattungen Dritter		150		150		2'623.60
3420.4260.01	Rückerstattungen Dritter (Wasser Schrebergärten)		300		300		223.10
3420.4470.01	Pacht Liegenschaften VV (Schrebergärten)		500		500		846.20
3421	Jugendhaus (Jugendtreff Sissach u.U.)	85'000	0	76'550	0	69'600.50	0.00
3421.3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	6'000		6'000		6'036.00	
3421.3634.00 *	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	79'000		70'550		63'564.50	
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 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
4	<u>GESUNDHEIT</u>	2'872'900	339'000	2'523'750	329'500	2'678'354.33	350'441.45
41	<u>Kranken- und Pflegeheime</u>	1'731'900	48'900	1'381'250	48'900	1'543'958.63	48'883.00
4120	Kranken- und Pflegeheime	1'731'900	48'900	1'381'250	48'900	1'543'958.63	48'883.00
4120.3000.00	Behörden und Kommissionen (Stiftungsrat APH)			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		50		37.85	
4120.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	74'250		81'000		87'800.00	
4120.3614.00 *	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'617'000		1'300'000		1'456'120.78	
4120.3637.00 *	Beiträge an private Haushalte	40'600					
4120.4260.00	Rückerstattung Dritter						
4120.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		48'900		48'900		48'883.00
42	<u>Ambulante Krankenpflege</u>	787'700	0	774'350	0	772'571.40	0.00
4210	Ambulante Krankenpflege	787'700	0	774'350	0	772'571.40	0.00
4210.3000.00	Behörden und Kommissionen (Spitex)	100		100		142.50	
4210.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					9.35	
4210.3054.00	Familienausgleichskasse					1.80	
4210.3099.00	Sonstiger Personalaufwand						
4210.3134.00	Sachversicherungsprämie	100		100		100.90	
4210.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	500		550		78.05	
4210.3635.00 *	Beiträge an private Unternehmungen	706'000		695'400		683'604.00	
4210.3635.02 *	Beiträge an priv. Unternehm. (Priv. Anbieter Pflegeleistungen)	46'000		40'000		50'945.85	
4210.3636.00 *	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	30'000		33'200		31'788.95	
4210.3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000		5'000		5'900.00	
4210.4611.00	Entschädigung von Kanton						
43	<u>Gesundheitsprävention</u>	332'700	290'100	350'250	280'600	349'185.65	301'558.45
4310	Alkohol- und Drogenprävention	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	Übrige Krankheitsbekämpfung	250	0	250	0	250.00	0.00
4320.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	250		250		250.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	950	0	1'500	0	70.00	0.00
4330.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	950		1'500		70.00	
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	324'000	290'100	341'000	280'600	348'300.25	301'558.45
4331.3132.00	Honorare Fachexperten (Kons. Behandlung)	126'000		128'000		118'116.10	
4331.3132.01	Honorare Fachexperten (Orth. Behandlung)	180'000		195'000		212'502.15	
4331.3910.07	Interne Verrechnungen Personal (Verwaltung)	18'000		18'000		17'682.00	
4331.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		600		600		1'060.00
4331.4260.00	R'st Dritter (Elternbeiträge Konservierend)		114'000		110'000		110'797.50

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
4331.4260.01	R'st Dritter (Elternbeiträge Orthopädisch)		150'000		140'000		159'581.20
4331.4260.02	R'st Dritter (Zahnärzte)						
4331.4631.00	Beiträge vom Kanton		25'500		30'000		30'119.75
4340	Lebensmittelkontrolle	500	0	500	0	565.40	0.00
4340.3612.00	Entschädigungen Gemeinde (Pilzkontrolle)	500		500		565.40	
49	<u>Übriges Gesundheitswesen</u>	20'600	0	17'900	0	12'638.65	0.00
4900	Übriges Gesundheitswesen	3'400	0	6'900	0	12'638.65	0.00
4900.3119.00	Übrige Anschaffungen	2'500		5'000		10'552.15	
4900.3130.00	Dienstleistungen u. Honorare	700		1'700		1'886.50	
4900.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	200		200		200.00	
4901	Versorgungsregionen	17'200	0	11'000	0	0.00	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	17'200		11'000			

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
5	<u>SOZIALE SICHERHEIT</u>	3'330'650	1'026'200	3'262'000	780'450	2'884'499.00	972'541.60
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>	1'015'500	18'200	1'116'150	16'500	1'171'260.45	71'182.40
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	17'000	0	18'500	0	11'315.10	0.00
5310.3637.00	Beiträge an private Haushalte	17'000		18'500		11'315.10	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	735'000	0	853'000	0	1'015'733.00	0.00
5320.3631.00 *	Beiträge an Kanton	735'000		853'000		1'015'733.00	
5340	Alterswohnungen	0	8'200	0	8'000	0.00	8'290.00
5340.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'200		8'000		8'290.00
5350	Leistungen an Alter	263'500	10'000	244'650	8'500	144'212.35	62'892.40
5350.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'250					
5350.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	4'750		4'650		4'528.00	
5350.3637.00 *	Beiträge an private Haushalte	256'500		240'000		139'684.35	
5350.4260.00	Rückerstattung Dritter		10'000		8'500		62'892.40
54	<u>Familie und Jugend</u>	126'400	5'000	85'500	7'000	73'559.95	29'000.00
5440	Jugendschutz (allgemein)	500	0	0	0	0.00	0.00
5440.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	500					
5441	Kinder- und Jugendheime	0	0	0	0	0.00	0.00
5441.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften						
5450	Leistungen an Familien	1'800	0	2'000	0	1'627.70	0.00
5450.3000.00	Behörden u. Kommissionen (FEB)	800		1'000		533.75	
5450.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					14.90	
5450.3053.00	Unfallversicherungen					0.20	
5450.3054.00	Familienausgleichskasse					2.85	
5450.3102.00	Drucksachen, Publikation	1'000		1'000		1'076.00	
5450.3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
5450.3636.00	Beiträge an priv. Organisationen o. Erwerbszweck						
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	76'700	5'000	83'500	7'000	71'932.25	29'000.00
5451.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	27'500		27'000		26'808.00	
5451.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	13'700		13'500		13'382.00	
5451.3637.00	Beiträge an private Haushalte	35'500		43'000		31'742.25	
5451.4630.00	Beiträge vom Bund		5'000		7'000		29'000.00
5452 *	<u>Familienergänzende Kinderbetreuung (FEB)</u>	47'400	0	0	0	0	0
5452.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'000					
5452.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300					
5452.3053.00	Unfallversicherungen	50					
5452.3054.00	Familienausgleichskasse	50					
5452.3091.00	Personalrekrutierung	4'000					
5452.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000					
5452.3110.00	Büromöbel und -geräte	5'000					
5452.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Spielgeräte	1'000					

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
5452.3113.00	Hardware	4'000					
5452.3144.00	Unterhalt Hochbauten	30'000					
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>	36'600	0	89'600	0	10'095.30	0.00
5600	Soziales Wohnungswesen	34'600	0	87'600	0	10'095.30	0.00
5600.3120.00	Ver- und Entsorgung	7'800		6'200		3'414.75	
5600.3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200			
5600.3134.00	Sachversicherungsprämien	200		450			
5600.3144.00	Unterhalt Hochbauten	10'000		70'000		164.55	
5600.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	6'500		6'500			
5600.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			4'250		4'236.00	
5600.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	9'900					
5600.3637.00	Beiträge an private Haushalte					2'280.00	
5600.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						
5601	Mietzinsbeiträge	2'000	0	2'000	0	0.00	0.00
5601.3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'000		2'000			
57	<u>Sozialhilfe und Asylwesen</u>	2'139'750	1'003'000	1'958'350	756'950	1'617'183.30	872'359.20
5720	Sozialhilfe	1'269'500	474'000	1'381'000	477'000	996'082.60	411'233.85
5720.3000.00	Behörden und Kommissionen (Sozialhilfebehörde)						
5720.3118.00	Immaterielle Anlagen	500		16'000			
5720.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter (Integrationsprogramme)	54'000		54'000		36'553.50	
5720.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Diverses)	6'000		3'000		1'995.00	
5720.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000		4'000		3'707.25	
5720.3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
5720.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck						
5720.3637.00 *	Beiträge an private Haushalte	1'200'000		1'300'000		951'066.85	
5720.3637.01	Beiträge an private Haushalte (SHB)	4'000		4'000		2'760.00	
5720.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
5720.4260.00	Rückerstattungen Dritter (Unterstützungen)		450'000		450'000		395'111.10
5720.4260.01	Rückerstattungen Dritter						
5720.4611.00	Entschädigungen vom Kanton						
5720.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden						
5720.4631.00	Staatsbeiträge		24'000		27'000		16'122.75
5722	Sozialhilfe Asylbereich	207'500	133'000	91'000	25'000	187'511.50	214'221.00
5722.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'000		278.00	
5722.3511.00	Einlage in Fonds Flüchtlinge Asyl					92'083.00	
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)	25'000					
5722.3637.01 *	Beiträge an private Haushalte (B-Flüchtlinge)	140'000		90'000		59'155.50	
5722.3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	41'000				35'995.00	
5722.4260.00	Rückerstattungen Dritter (F-Bewilligungen)		3'000				
5722.4611.00	Entschädigungen vom Kanton (NEE)						
5722.4611.01 *	Entschädigung vom Kanton (B-Flüchtlinge)		130'000		25'000		214'221.00

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
5730	Asylwesen	348'550	310'000	190'700	202'600	140'525.15	182'262.85
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		1'000		143.15	
5730.3119.00	Übrige Anschaffungen	1'000		1'000		2'372.85	
5730.3120.00	Ver- und Entsorgung	7'600		6'000		5'154.95	
5730.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'600		6'100		6'348.80	
5730.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'350		1'100		1'033.45	
5730.3144.00	Unterhalt Hochbauten	5'000		2'000		3'779.75	
5730.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	1'500		1'500		77.55	
5730.3511.00	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals						
5730.3160.00	Miete Liegenschaften (S-Status)	40'000					
5730.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
5730.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen						
5730.3637.00	Beiträge an Asylbewerber	113'000		100'000		78'822.80	
5730.3637.01	Beiträge an Asylbewerber (NEE)	40'000		40'000		42'791.85	
5730.3637.02 *	Beiträge an Asylbewerber (S-Status)	125'000					
5730.3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	10'000		31'500			
5730.4260.00	Rückerstattungen Dritter		17'000		1'000		4'423.70
5730.4260.01	Rückerstattungen (NEE)						4'470.95
5730.4260.02	Rückerstattungen						
5730.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		23'000		6'600		16'225.10
5730.4511.00	Entnahme aus Fonds der Eigenkapital						
5730.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		80'000		155'000		157'143.10
5730.4611.01	Entschädigungen Kanton/Bund NEE		40'000		40'000		
5730.4611.02 *	Entschädigungen vom Kanton (S-Status)		150'000				
5730.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden						
5730.4630.00	Beiträge vom Bund						
5790	Übriges Sozialwesen	314'200	86'000	295'650	52'350	293'064.05	64'641.50
5790.3000.00	Behörden und Kommissionen (Sozialhilfebehörde)	13'500		13'450		13'094.05	
5790.3010.00 *	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	232'000		217'800		215'784.35	
5790.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'850		14'000		14'682.55	
5790.3052.00	Pensionskassen	29'500		25'800		22'660.20	
5790.3053.00	Unfallversicherungen	1'400		1'350		1'464.50	
5790.3054.00	Familienausgleichskasse	2'900		2'750		2'716.85	
5790.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	2'200		1'300		1'371.80	
5790.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	2'500		3'850		7'030.00	
5790.3091.00	Personalrekrutierung						
5790.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'300		1'300		630.00	
5790.3100.00	Büromaterial	200		200		79.90	
5790.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	450		350		291.00	
5790.3110.00	Büromöbel- und Geräte						
5790.3113.00	Hardware					54.10	
5790.3118.00	Immaterielle Anlagen						
5790.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		800		520.00	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
5790.3134.00	Sachversicherungsprämien	850		850		834.05	
5790.3162.00	Raten für operatives Leasing	1'000		1'000		1'083.60	
5790.3170.00	Reisekosten und Spesen	700		700		654.50	
5790.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	9'050		8'850		8'812.60	
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		3'000		350		5'065.25
5790.4612.00	Entschädigung von Gemeinde & Zweckverbänden		32'000		20'500		23'581.25
5790.4910.00 *	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		51'000		31'500		35'995.00
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	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 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6	<u>VERKEHR</u>	2'247'250	649'850	2'326'450	632'850	2'270'266.96	624'785.39
61	<u>Strassenverkehr</u>	2'160'650	581'250	2'241'350	567'400	2'183'396.89	552'039.39
6150	Gemeindestrassen / Werkhof	2'160'650	581'250	2'241'350	567'400	2'183'396.89	552'039.39
6150.3000.00	Kommissionen (Beko Begegnungszone)	2'500		2'500		1'690.00	
6150.3010.00 *	Löhne Betriebspersonal	977'600		918'000		906'694.65	
6150.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60'500		56'700		54'250.90	
6150.3052.00	Pensionskassen	89'700		86'700		86'551.80	
6150.3053.00	Unfallversicherungen	18'600		17'700		16'588.55	
6150.3054.00	Familienausgleichskasse	11'800		11'100		10'337.95	
6150.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	9'850		5'650		5'282.30	
6150.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	7'000		4'000		6'738.10	
6150.3091.00	Personalrekrutierung	3'500		3'500			
6150.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	3'000		3'500		3'362.15	
6150.3100.00	Büromaterial	500		500		226.75	
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'000		24'000		21'464.33	
6150.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Fahrzeuge)	32'000		30'000		31'886.05	
6150.3101.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		312.35	
6150.3102.00	Drucksachen, Publikationen	800		800		1'104.85	
6150.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150		150		161.55	
6150.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		10'500		23'573.17	
6150.3111.10	Apparate, Maschinen Nachtparking						
6150.3112.00	Dienstkleider	5'500		5'200		4'288.65	
6150.3113.00	Hardware			1'000		1'859.60	
6150.3118.00	Immaterielle Anlagen						
6150.3119.00	Übrige Anschaffungen	1'500		1'500		264.95	
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung	60'300		49'600		51'358.80	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'400		29'600		38'651.85	
6150.3130.01	Telekommunikation	2'350		2'500		2'003.50	
6150.3130.10	Dienstleistungen NP	9'350		8'850		8'634.25	
6150.3132.00	Honorare Berater, Gutachter, Fachexperten	26'150		27'000		52'862.45	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	23'000		20'800		19'655.30	
6150.3137.00	Fahrzeugverkehrssteuern/-gebühren	9'500		10'000		9'144.00	
6150.3141.00	Unterhalt Strasse/Verkehrswege	44'000		90'000		62'345.43	
6150.3141.01	Unterhalt Strasse/Verkehrswege (Str.'beleuchtung)	65'000		97'000		64'590.35	
6150.3143.00	Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten						
6150.3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten	8'000		5'000		1'730.95	
6150.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	6'000		6'000		1'579.35	
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fhrzge, Werkzeuge	50'350		45'550		41'556.50	
6150.3151.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge (NP)	2'000		2'000			
6150.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200				650.00	
6150.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	36'250		36'250		36'244.00	
6150.3161.00	Miete und Pacht Mobilien			400			
6150.3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200			
6150.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	250		250			
6150.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	467'950		467'400		471'544.30	
6150.3511.10	Einlagen in Fonds (PP (NP-geb./Ersatzbeiträge))			61'050		48'039.16	
6150.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	66'400		97'400		96'168.05	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6150.3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen						
6150.4200.10	Parkplatz-Ersatzabgaben						-18'300.00
6150.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		50'000		50'000		46'988.33
6150.4240.10	Benützungsgebühren (Nachtparkgebühren)		45'000		43'000		46'240.00
6150.4240.11	Benützungsgebühren (PP Bahnhofstrasse)		35'200		38'000		29'483.70
6150.4240.12	Benützungsgebühren (PP Friedhof)		16'500		15'000		15'134.25
6150.4240.13	Benützungsgebühren (PP Bützenen)		3'000		3'000		2'520.00
6150.4240.14	Benützungsgebühren (PP Div.)		12'500		14'000		8'032.20
6150.4240.15	Benützungsgebühren (PP Hauptstr. 115)						206.15
6150.4250.00	Verkäufe		200		200		21.00
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter		25'600		24'600		72'385.20
6150.4270.10	Bussen		13'500		15'000		8'775.00
6150.4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		5'000		6'000		2'515.10
6150.4391.00	Übertrag aus der Investitionsrechnung						
6150.4470.00	Pacht- u. Mietzinse Liegenschaften VV		1'300		1'300		1'297.00
6150.4511.10	Entnahmen aus Fonds des EK (PP)						1'526.60
6150.4612.00	Entschädigungen Gde u. Zweckverbänden (BüG Si, EWG Böckten, J'hof,)		21'000		21'000		24'333.50
6150.4612.01	Entschädigungen von Zweckverbände (FriedKa, WSU)		70'000		70'000		71'198.40
6150.4614.00	Entschädigung von öffentlichen Unternehmungen (Sport Sissach AG)		20'000		25'000		10'106.65
6150.4631.00	Beiträge Kanton (Gewerbekarte)		12'500		12'000		12'672.86
6150.4900.01	Interne Verrechnungen Sachaufwand Wasser		1'000		1'000		393.60
6150.4900.02	Interne Verrechnungen Sachaufwand Abwasser		500		500		199.00
6150.4900.03	Interne Verrechnungen Sachaufwand Abfall		14'250		9'000		14'207.25
6150.4900.06	Interne Verrechnungen Sachaufwand Dep. Strickrain		3'000		3'000		604.90
6150.4910.01	Interne Verrechnungen Personal Wasserversorgung		10'000		10'000		4'624.00
6150.4910.02	Interne Verrechnungen Personal Abwasserbeseitigung		6'000		6'000		6'817.00
6150.4910.03 *	Interne Verrechnungen Personal Abfallbeseitigung		78'200		61'200		79'135.00
6150.4910.06	Interne Verrechnungen Personal Deponie Strickrain		5'000		5'000		2'732.75
6150.4910.07	Interne Verrechnungen Personal Hundehaltung		33'000		31'600		32'900.85
6150.4910.08	Interne Verrechnungen Personal Sek. Tannenbrunn		52'000		55'000		41'269.10
6150.4910.09	Interne Verrechnungen Personal Markt		47'000		47'000		34'020.00
62	<u>Öffentlicher Verkehr</u>	86'600	68'600	85'100	65'450	86'870.07	72'746.00
6230	Agglomerationsverkehr	0	0	0	0	0.00	0.00
6230.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen						
6230.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	86'600	68'600	85'100	65'450	86'870.07	72'746.00
6290.3109.00 *	Übr. Material- u. Warenaufwand (SBB-Tageskarten)	56'000		56'000		56'000.00	
6290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300			
6290.3132.00	Honorare Berater, Gutachter, Fachexperten						
6290.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	500		600		474.97	
6290.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	400		400		161.55	
6290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'000		7'000		9'120.00	
6290.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'400		4'800		5'200.00	
6290.3630.00	Beiträge an den Bund (SBB Bahnhof Sissach)	16'000		16'000		15'913.55	
6290.4250.00	Verkäufe (SBB-Tageskarten)		27'450		25'750		32'826.00
6290.4250.01	Verkäufe BG (SBB-Tageskarten)		13'150		11'700		11'920.00
6290.4632.00	Beiträge von Gemeinden		28'000		28'000		28'000.00

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7	<u>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</u>	2'694'200	2'403'900	2'514'100	2'151'100	2'703'689.31	2'414'677.96
71	<u>Wasserversorgung</u>	707'400	707'400	687'850	687'850	544'698.65	544'698.65
7101	* Wasserwerke Gemeindebetriebe	707'400	707'400	687'850	687'850	544'698.65	544'698.65
7101.3000.00	Behörden und Kommissionen (Wasserkommission)	500		500		118.75	
7101.3010.00	Löhne Betriebspersonal	9'200		9'000		9'003.40	
7101.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500		117.80	
7101.3053.00	Unfallversicherungen	200		150		145.70	
7101.3054.00	Familienausgleichskasse	100		100		22.45	
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	100		100			
7101.3100.00	Büromaterial	200		200			
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	150		150		280.50	
7101.3111.00	Apparate, Maschinen, Werkzeuge	200		1'400			
7101.3118.00	Immaterielle Anlagen						
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung	6'100		7'950		6'915.35	
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'900		25'000		12'587.75	
7101.3131.00	Planung u. Projektierung	35'000		35'000			
7101.3132.00	* Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	39'100		43'800		17'189.30	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300		1'350		1'331.80	
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	118'000		100'000		118'342.35	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	67'000		88'000		7'112.10	
7101.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		172.90	
7101.3300.00	+ Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	32'150		24'050		16'888.60	
7101.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung/ Ertragsüberschuss						
7101.3611.00	Entschädigungen Kanton (Wasseruntersuchungen)	5'000		6'000		4'352.70	
7101.3612.00	* Entschädigungen an Zweckverbände (Reg.WV Wühre, WS)	300'000		277'900		292'038.80	
7101.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	200		200		25.80	
7101.3900.01	Interne Verrechnungen Sachaufwand Werkhof	1'000		1'000		393.60	
7101.3910.00	Interne Verrechnungen Personal Verwaltung	55'000		55'000		53'035.00	
7101.3910.01	Interne Verrechnungen Personalaufwand Werkhof	10'000		10'000		4'624.00	
7101.4210.00	Wasseranschlussbewilligungen		2'000		2'000		4'900.00
7101.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Mahngebühren)		300		300		414.40
7101.4240.00	Dienstleistungen (Wasserbezugsgebühren)		466'950		482'800		450'625.60
7101.4250.00	Verkäufe						
7101.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000		3'000		1'051.90
7101.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		200		300		89.70
7101.4510.00	* Entnahme Spezialfinanzierung/ Aufwandüberschuss		214'850		181'550		69'717.05
7101.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		20'100		17'900		17'900.00
7101.4940.01	* KK-Zins Spezialfinanzierung						
72	<u>Abwasserbeseitigung</u>	1'018'700	1'018'700	873'450	873'450	1'164'514.37	1'164'514.37
7201	* Abwasserbeseitigung Gemeindebetriebe	1'018'700	1'018'700	873'450	873'450	1'164'514.37	1'164'514.37
7201.3000.00	Behörden und Kommissionen (Abwasserkom.)	500		500		118.75	
7201.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					1.70	
7201.3053.00	Unfallversicherungen						
7201.3054.00	Familienausgleichskasse					0.30	
7201.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100					
7201.3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100		59.80	
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'900		36'600		34'728.00	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7201.3131.00	Planung u. Projektierung	5'000					
7201.3132.00 *	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	81'000		88'500		66'610.90	
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000		5'000		70'196.20	
7201.3199.00	Vorsteuerminderungen MWSt.	3'000		3'000		2'739.10	
7201.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	10'600					
7201.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung/ Ertragsüberschuss					264'275.77	
7201.3611.00 *	Entschädigungen an Kanton (Klärbeitrag)	792'000		669'250		657'472.85	
7201.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden						
7201.3900.02	Interne Verrechnungen Sachaufwand Werkhof	500		500		199.00	
7201.3910.01	Interne Verrechnungen Personalaufwand Verwaltung	64'000		64'000		61'295.00	
7201.3910.02	Interne Verrechnungen Personalaufwand Werkhof	6'000		6'000		6'817.00	
7201.4210.00	Kanalisationsanschlussbewilligungen		25'000		25'000		38'739.25
7201.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Mahngebühren)		500		500		399.47
7201.4240.00	Dienstleistungen (Abwassergebühren)		677'250		660'000		862'386.50
7201.4391.00	Übertrag aus der Investitionsrechnung						262'989.15
7201.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		250		500		
7201.4510.00 *	Entnahme aus Spez'finanz. EK/ Aufwandüberschuss		315'700		187'450		
7201.4940.02	KK-Zins Spezialfinanzierung						
73	<u>Abfallwirtschaft</u>	638'150	631'050	549'150	544'050	561'674.49	556'118.44
7300	Abfallwirtschaft allgemein	7'600	500	6'100	1'000	5'706.05	150.00
7300.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Honorare Kadaverentsorgung)	7'600		6'100		5'706.05	
7300.4240.00	Dienstleistungen (Gebühren Kadaverentsorgung)		500		1'000		150.00
7301 *	Abfallwirtschaft Gemeindebetriebe	630'550	630'550	543'050	543'050	555'968.44	555'968.44
7301.3000.00	Behörden und Kommissionen (AVK)	5'000		3'000		3'161.25	
7301.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50				75.55	
7301.3054.00	Familienausgleichskasse					14.40	
7301.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	500		1'000			
7301.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		500		1'151.45	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'250		11'250		12'074.75	
7301.3102.12	Drucksachen, Publikationen	2'700		2'200		2'555.20	
7301.3111.00	Apparate, Maschinen, Werkzeuge	1'000		11'000		275.00	
7301.3119.00	Übrige Anschaffungen	10'000		5'000			
7301.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	20'800		800			
7301.3130.01 *	Diverse Projekte	22'000		21'000		5'047.80	
7301.3130.02	Porti	900		700		818.50	
7301.3130.11 *	Hauskehricht- und Sperrgutabfuhr	82'000		58'000		56'701.65	
7301.3130.12	Grünabfuhr, Häckseldienst	86'500		77'000		89'233.50	
7301.3130.13	Blechkübelentsorgung	1'300		1'500		1'339.30	
7301.3130.14	Glasentsorgung	6'950		7'600		6'808.55	
7301.3130.15 *	Papier- und Kartonentsorgung	29'800		5'000		2'797.80	
7301.3130.16	Öle, Farben, Lösungsmittel						
7301.3130.17	Öffentlicher Abfall	6'300		7'000		7'489.45	
7301.3130.18	Eisen, Alu, Batterien, Freon etc.						
7301.3130.19	Kunststoffsammlung	40'750		55'000		55'647.65	
7301.3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		298.00	
7301.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	300		500		183.00	
7301.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400		400		200.00	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		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		13'800		14'470.15	
7301.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung/ Ertragsüberschuss					12'866.99	
7301.3611.00	Entschädigungen Kt. (Verbrennungsgebühr KVA)	164'900		158'000		155'044.85	
7301.3900.03	Interne Verrechnungen Sachaufwand Werkhof	14'250		9'000		14'207.25	
7301.3910.02	Interne Verrechnungen Personalaufwand Verwaltung	32'300		31'000		33'077.55	
7301.3910.03	Interne Verrechnungen Personalaufwand Werkhof	78'200		61'200		79'135.00	
7301.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Mahnspesen)		50		50		55.74
7301.4240.00	Gebühren Abfallvignetten		270'000		270'000		262'726.75
7301.4240.12	Gebühren Grünvignetten/Häckseldienst		48'000		46'000		51'116.80
7301.4240.15	Gebühren Kartonvignetten		1'500		1'500		1'950.00
7301.4240.19	Gebühren Kunststoff-Sammelsäcke		36'600		50'000		24'934.35
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000		500		1'003.00
7301.4260.01	Rückerstattungen Glas		13'400		13'000		14'181.80
7301.4260.13	Rückerstattung Blechdosenentsorgung		900				
7301.4270.00	Bussen		500		500		
7301.4510.00 *	Entnahme Spezialfinanzierung/ Aufwandüberschuss		258'600		161'500		
7301.4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierungen						200'000.00
7301.4940.03 *	KK-Zins Spezialfinanzierung						
74	<u>Gewässerverbauungen</u>	0	0	66'000	0	1'512.95	0.00
7410	Gewässerverbauungen	0	0	66'000	0	1'512.95	0.00
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau			66'000		1'512.95	
75	<u>Arten- und Landschaftsschutz</u>	32'700	0	50'700	0	39'518.95	14'847.45
7500	Arten- und Landschaftsschutz	32'700	0	50'700	0	39'518.95	14'847.45
7500.3102.00	Drucksachen, Publikationen					25.30	
7500.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	25'200		45'200		33'164.30	
7500.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	7'500		5'500		6'329.35	
7500.4611.00	Entschädigung vom Kanton						14'847.45
76	<u>Tierhaltung und übriger Umweltschutz</u>	58'850	31'000	56'200	30'000	166'571.95	118'770.35
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	1'300	0	1'300	0	1'297.80	0.00
7610.3100.00	Büromaterial (Ölf.-Kontr.)	300		300			
7610.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		1'297.80	
7620	Hundehaltung	46'500	31'000	45'100	30'000	43'893.95	31'370.35
7620.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		3'500		3'877.20	
7620.3119.00	Übrige Anschaffungen	1'000		1'500			
7620.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		3'500		2'115.90	
7620.3910.07	Interne Verrechnungen Personal (Verw., Werkhof)	38'000		36'600		37'900.85	
7620.4240.00	Gebühren Hundehaltung		31'000		30'000		31'370.35
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	11'050	0	9'800	0	121'380.20	87'400.00
7690.3100.01	Büromaterial (Ölf.-Kontr.)						
7690.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (öffentl.WC-Anl.)	200		200		346.50	
7690.3120.00	Ver- und Entsorgung	350		300		225.35	
7690.3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'450		5'250		3'600.00	
7690.3134.00	Sachversicherungsprämien	50		50		18.75	
7690.3143.00	Unterhalt übriger Tiefbau	2'000		2'000		117'189.60	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7690.3144.00	Unterhalt Hochbauten (öffentl.WC-Anl.)	2'000		2'000			
7690.4630.00	Beiträge Bund						38'500.00
7690.4631.00	Beiträge Kanton						28'900.00
7690.4437.00	Beiträge von privaten Haushalten						20'000.00
77	<u>Friedhof und Bestattung</u>	201'900	15'700	198'900	15'700	203'193.80	15'708.70
7710	Friedhof und Bestattung	201'900	15'700	198'900	15'700	203'193.80	15'708.70
7710.3101.00	Särge, Urnen, Grabkreuze etc.						
7710.3130.00	Leichenschau, Begleitung, Transporte	1'000		1'000			
7710.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	12'500		13'800		15'000.00	
7710.3612.00	Entschädigungen an Zweckverbände (Friedhof)	51'000		48'700		53'933.80	
7710.3632.00 *	Entschädigungen an Zweckverbände (pro Kopfbeitrag)	137'400		135'400		134'260.00	
7710.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
7710.4470.00	Pachtzinse Liegenschaften VV (Baurecht Friedhof)		15'700		15'700		15'708.70
79	<u>Raumordnung</u>	36'500	50	31'850	50	22'004.15	20.00
7900	Raumplanung	36'500	50	31'850	50	22'004.15	20.00
7900.3000.00	Behörden und Kommissionen (Kom. Landschaftsplan)	1'000		1'000		1'265.00	
7900.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					39.60	
7900.3053.00	Unfallversicherungen						
7900.3054.00	Familienausgleichskasse					7.55	
7900.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal						
7900.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
7900.3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		250			
7900.3130.00	Dienstleistungen Dritter	750		750		733.25	
7900.3131.00	Planung u. Projektierung	12'000		12'000			
7900.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000				2'147.75	
7900.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100			
7900.3320.00 +	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	17'550		17'750		17'811.00	
7900.3611.00	Entschädigungen an Kanton						
7900.3636.00	Beiträge an private Organisationen o. Erwerbszweck						
7900.4250.00	Verkäufe		50		50		20.00

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
8	<u>VOLKSWIRTSCHAFT</u>	1'979'350	2'789'200	1'730'150	2'399'700	1'960'844.61	2'919'969.81
81	<u>Landwirtschaft</u>	19'850	0	10'500	0	11'023.50	0.00
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	15'000	0	6'350	0	7'748.40	0.00
8120.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	10'300		1'300		1'738.05	
8120.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000		1'000		1'410.35	
8120.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen					200.00	
8120.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'700		4'050		4'400.00	
8120.4611.00	Entschädigung Kanton						
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen	4'850	0	4'150	0	3'275.10	0.00
8140.3010.00	Löhne Personal (Ackerbaustelle, Baum-, Rebwärter)	1'700		1'700		1'070.00	
8140.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100			
8140.3053.00	Unfallversicherungen	20		20		2.10	
8140.3054.00	Familienausgleichskasse	30		30			
8140.3102.00	Drucksachen, Publikationen						
8140.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'600		600		513.00	
8140.3134.00	Sachversicherungsprämien						
8140.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	1'400		1'700		1'690.00	
82	<u>Forstwirtschaft</u>	83'450	0	83'450	0	83'058.05	0.00
8200	Forstwirtschaft	83'450	0	83'450	0	83'058.05	0.00
8200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	250		250		250.00	
8200.3145.00	Unterhalt Wald	500		500		133.05	
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>	3'700	6'100	2'150	6'100	3'459.40	6'108.00
8300	Jagd und Fischerei	3'700	6'100	2'150	6'100	3'459.40	6'108.00
8300.3611.00	Entschädigungen an Kanton (Wildschadenverhütung)	1'050				1'041.20	
8300.3612.00	Entschädigungen an Gde (Wildschadenverhütung)	1'500		1'000		2'328.00	
8300.3631.00	Beiträge an Kanton (Fischhege- u. Wildschadenfonds)	1'150		1'150		90.20	
8300.4100.00	Regalien (Jagd- und Fischpachten)		6'100		6'100		6'108.00
84	<u>Tourismus</u>	750	0	750	0	750.00	0.00
8400	Tourismus	750	0	750	0	750.00	0.00
8400.3130.00	Dienstleistungen u. Honorare	750		750		750.00	
8400.3636.00	Beiträge an priv. Organisationen o. Erwerbszweck						
85	<u>Industrie, Gewerbe, Handel</u>	0	0	0	0	0.00	0.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	0	0	0	0	0.00	0.00
8500.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen						
87	<u>Energie</u>	106'050	0	64'250	0	43'961.33	0.00
8730	Übrige Energie	106'050	0	64'250	0	43'961.33	0.00
8730.3000.00	Behörden und Kommissionen	3'000		3'000		2'931.25	
8730.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50		50		42.65	
8730.3053.00	Unfallversicherungen						
8730.3054.00	Familienausgleichskasse					8.10	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
8730.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'000		1'000		330.00	
8730.3099.00	Sonstiger Personalaufwand						
8730.3100.00	Büromaterial	200		300			
8730.3118.00	Immaterielle Anlagen	400					
8730.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	98'050		56'600		34'518.23	
8730.3631.00	Beiträge an Kanton	1'850		1'800		6'131.10	
8730.3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'500		1'500			
8730.4610.00	Entschädigungen vom Bund						
89	<u>Sonstige gewerbliche Betriebe</u>	1'765'550	2'783'100	1'569'050	2'393'600	1'818'592.33	2'913'861.81
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	950	3'000	950	3'000	447.85	2'240.00
8900.3111.00	Anschaffung Tischgarnituren						
8900.3134.00	Sachversicherungsprämien	50		50		47.85	
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		2'240.00
8901	Deponie Strickrain	1'764'600	2'780'100	1'568'100	2'390'600	1'818'144.48	2'911'621.81
8901.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					14.85	
8901.3053.00	Unfallversicherungen						
8901.3054.00	Familienausgleichskasse					2.90	
8901.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	3'800		200			
8901.3100.00	Büromaterial	500		500			
8901.3120.00	Ver- u. Entsorgung	900		900		585.35	
8901.3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'200		30'200		29'103.75	
8901.3130.01	Erweiterung Deponie Strickrain			5'000		355.00	
8901.3130.02	Telekommunikation	200		200		180.00	
8901.3132.00 *	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	21'400		21'400		20'839.05	
8901.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'200		3'500		2'342.30	
8901.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	147'500		129'000		93'361.35	
8901.3143.01 *	Unterhalt übrige Tiefbauten R'st Nachsorge	28'000		28'000		32'195.00	
8901.3143.02 *	Unterhalt übrige Tiefbauten R'st Folgekosten	36'000		36'000		41'395.00	
8901.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'000		1'000		623.15	
8901.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	8'000		7'300		13'345.20	
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	21'100		23'100		16'102.00	
8901.3612.00 *	Entschädigungen an Gemeinden (BüGde Anteil)	1'015'000		832'000		1'071'317.18	
8901.3630.00 *	Beiträge an den Bund (VASA-Gebühr)	400'000		400'000		459'959.75	
8901.3637.00	Beiträge an private Haushalte	500		500			
8901.3900.06	Interne Verrechnungen Sachaufwand Werkhof	3'000		3'000		604.90	
8901.3910.05	Interne Verrechnungen Personalaufwand Verwaltung	43'000		40'000		32'485.00	
8901.3910.06	Interne Verrechnungen Personalaufwand Werkhof	5'000		5'000		2'732.75	
8901.4210.00	Gebühren und Amtshandlungen		100		100		37.16
8901.4240.00 *	Benützungsgebühren (Deponiegebühren)		2'380'000		1'988'000		2'447'571.65
8901.4240.01 *	Benützungsgebühren (VASA-Gebühren)		400'000		400'000		459'959.75
8901.4260.00	Rückerstattungen Dritter				2'500		4'053.25

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
9	<u>FINANZEN UND STEUERN</u>	1'024'050	21'046'900	1'579'100	21'628'450	1'260'276.55	20'425'553.93
91	<u>Steuern</u>	137'000	19'290'000	132'000	19'914'000	171'318.22	18'701'898.42
9100	* Steuern aktuelles Jahr	5'000	19'165'000	10'000	19'750'000	16'000.00	18'234'226.40
9100.3182.00	Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen	5'000		10'000		16'000.00	
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		15'500'000		16'300'000		14'555'336.90
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'700'000		1'700'000		1'730'244.30
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		355'000		350'000		331'594.10
9100.4010.00	Ertragssteuern juristische Personen		1'400'000		1'200'000		1'385'480.65
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		210'000		200'000		231'570.45
9101	<u>Steuern Vorjahre</u>	72'000	35'000	72'000	55'000	44'545.05	394'993.17
9101.3182.00	Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen						
9101.3183.00	Tatsächliche Forderungsverluste natürliche Personen	70'000		70'000		41'407.65	
9101.3184.00	Wertberichtigung Steuerguthaben jur. Personen						
9101.3185.00	Tatsächliche Forderungsverluste jur. Personen	2'000		2'000		3'137.40	
9101.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen						-53'964.00
9101.4000.01	Einkommenssteuern nat. Personen Nachsteuer/Rückkäufe		30'000		50'000		116'183.55
9101.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen						145'313.00
9101.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen						
9101.4010.00	Ertragssteuern juristische Personen						95'243.90
9101.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen						68'956.90
9101.4293.00	Eingang bereits abgeschriebener Steuern NP		5'000		5'000		23'259.82
9102	<u>Zinsendienst Steuern</u>	60'000	90'000	50'000	109'000	110'773.17	72'678.85
9102.3403.00	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	60'000		50'000		110'773.17	
9102.4403.00	Verzugszinsen Steuern		90'000		109'000		72'678.85
93	<u>Finanz- und Lastenausgleich</u>	683'700	1'256'500	1'265'700	1'257'500	893'105.00	1'235'575.00
9300	* Finanz- und Lastenausgleich	683'700	1'256'500	1'265'700	1'257'500	893'105.00	1'235'575.00
9300.3622.00	Horizontaler Finanzausgleich	460'000		1'000'000		652'464.00	
9300.3623.00	Finanzierung Ausgleichsfonds						
9300.3625.00	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	68'700		67'700		67'000.00	
9300.3631.00	* Kompensationsleistung Aufgabenverschiebung	155'000		198'000		173'641.00	
9300.4621.00	* Sonderlastenabgeltungen				92'000		70'723.00
9300.4622.00	Horizontaler Finanzausgleich						
9300.4631.00	* Beiträge vom Kanton		1'256'500		1'165'500		1'164'852.00
94	<u>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</u>	0	341'100	0	307'500	0	325'990.80
9400	<u>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</u>	0	341'100	0	307'500	0	325'990.80
9400.4600.00	* Anteil an Bundeserträgen		341'100		307'500		325'990.80
96	<u>Vermögens- und Schuldenverwaltung</u>	203'350	152'300	181'400	141'450	195'853.33	159'290.73
9610	<u>Zinsen</u>	122'600	40'700	72'700	34'950	63'180.49	39'053.70
9610.3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	200		200		5.49	
9610.3406.00	* Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	122'400		72'500		63'175.00	
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		300		1'575.00

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
9610.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'000		4'000		836.20
9610.4402.00	Zinsen kurzfristige Geldanlagen		8'000		2'500		8'062.50
9610.4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		28'350		28'100		28'580.00
9610.4420.00	Dividenden (Kapitalerträge Finanzvermögen)		50		50		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	65'050	111'600	93'500	106'500	123'033.85	120'237.03
9630.3134.00	Sachversicherungsprämien	850		700		706.40	
9630.3411.00	Realisierte Verluste Sachanlagen						
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	20'000		50'000		52'063.45	
9630.3430.03	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen Rückstellungen	30'000		30'000			
9630.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	7'100		7'100		1'548.35	
9630.3439.00	Liegenschaftsaufwand FV (Wasser, Energie, Heizmat.)	7'100		5'700		68'715.65	
9630.3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV						
9630.3441.00	Wertberichtigung Sachanlagen Finanzvermögen						
9630.4260.00	Rückerstattungen Dritter		200		200		176.05
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		111'400		106'300		15'313.45
9630.4430.03	Entnahme aus Fonds Postgasse						
9630.4439.10	Übriger Liegenschaftsertrag FV						
9630.4443.00	Wertberichtigung Sachanlagen Finanzvermögen						
9630.4511.00	Entnahme aus Fonds Postgasse						104'747.53
9630.4631.00	Beiträge vom Kanton						
9630.4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						
9690	Übriges Finanzvermögen	15'700	0	15'200	0	9'638.99	0.00
9690.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Banken- und PC- Gebühren)	4'700		5'700		4'261.91	
9690.3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	4'000		1'500			
9690.3440.00	Wertberichtigung Finanzanlagen						
9690.3499.00	Übriger Finanzaufwand	7'000		8'000		5'377.08	
9690.4840.00	Ausserordentliche Finanzerträge						
97	<u>Rückverteilungen</u>	0	7'000	0	8'000	0.00	2'798.98
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	7'000	0	8'000	0.00	2'798.98
9710.4699.00	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		7'000		8'000		2'798.98
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>31'606'350</u>	<u>31'422'700</u>	<u>30'347'500</u>	<u>31'013'000</u>	<u>29'905'311.27</u>	<u>30'920'074.71</u>
			-183'650	665'500		1'014'763.44	

Konto	Investitionsrechnung Zusammenzug nach Departement	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0	Allgemeine Verwaltung <i>Nettoinvestitionen</i>	0	0 0	50'000	0 50'000	50'000.00	0.00 50'000.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit <i>Nettoinvestitionen</i>	0	0 0	0	0 0	118'239.10	0.00 118'239.10
2	Bildung <i>Nettoinvestitionen</i>	6'380'000	0 6'380'000	7'765'000	0 7'765'000	537'604.52	135'140.00 402'464.52
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche <i>Nettoinvestitionen</i>	0	0 0	0	0 0	140'738.07	30'000.00 110'738.07
4	Gesundheit <i>Nettoinvestitionen</i>	0	0 0	0	0 0	0.00	0.00 0.00
5	Soziale Sicherheit <i>Nettoinvestitionen</i>	0	0 0	0	0 0	297'620.10	0.00 297'620.10
6	Verkehr <i>Nettoinvestitionen</i>	2'709'000	423'000 2'286'000	3'046'000	426'000 2'620'000	512'569.05	239'749.10 272'819.95
7	Umwelt und Raumordnung <i>Nettoinvestitionen</i>	3'057'000	365'000 2'692'000	1'966'000	545'000 1'421'000	205'396.20 554'056.75	759'452.95
8	Volkswirtschaft <i>Nettoinvestitionen</i>	120'000	60'000 60'000	0	0 0	99'500.00	49'750.00 49'750.00
9	Finanzen und Steuern <i>Nettoinvestitionen</i>	0	0 0	0	0 0	0.00	0.00 0.00
		12'266'000	848'000	12'827'000	971'000	1'961'667.04	1'214'092.05
Zunahme der Nettoinvestitionen			11'418'000		11'856'000		747'574.99
Abnahme der Nettoinvestitionen							
T O T A L		12'266'000	12'266'000	12'827'000	12'827'000	1'961'667.04	1'961'667.04
Zunahme der Nettoinvestitionen ohne Finanzvermögen			11'418'000		11'856'000		747'574.99
Abnahme der Nettoinvestitionen ohne Finanzvermögen							

Konto	Investitionsrechnung Zusammenzug nach Investitionsart	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
5	<u>AUSGABEN</u>	12'266'000		12'827'000		1'961'667.04	
50	Sachanlagen	11'356'000		12'627'000		1'850'703.64	
5000	Grundstücke						
5010	Strassen / Verkehrswege	2'209'000		2'146'000		343'587.15	
5030	Übrige Tiefbauten	2'717'000		3'231'000		325'747.12	
5040	Hochbauten	6'380'000		7'150'000		912'887.47	
5060	Mobilien					264'100.65	
5090	Übrige Sachgüter	50'000		100'000		4'381.25	
52	Immaterielle Anlagen	290'000		200'000		110'963.40	
5200	Software	140'000		50'000		50'000.00	
5210	Patente / Lizenzen						
5290	Übrige immaterielle Anlagen	150'000		150'000		60'963.40	
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	620'000		0		0.00	
5600	Investitionsbeiträge an den Bund	620'000					
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>		848'000		971'000		1'214'092.05
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		848'000		971'000		1'214'092.05
6300	Investitionsbeiträge vom Bund						
6302	Erschliessungsbeiträge vom Bund						
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		208'000		5'000		135'140.00
6311	Anschlussbeiträge Kanton						84'827.70
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden		60'000				79'750.00
6321	Anschlussbeiträge von Gemeinden						73'417.50

Konto	Investitionsrechnung Zusammenzug nach Investitionsart	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						
6341	Anschlussbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						
6342	Erschliessungsbeiträge von öffentl. Unternehmungen						
6350	Investitionsbeiträge von priv. Unternehmungen						
6351	Anschlussbeiträge von privaten Unternehmungen						201'730.50
6352	Erschliessungsbeiträge priv. Unternehmungen						
6360	Investitionsbeiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck						
6361	Anschlussbeiträge von priv. Organisationen						
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		360'000		540'000		313'181.20
6372	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten		220'000		426'000		326'045.15
69	Abschluss Investitionsrechnung		0		0		0.00
6900	Allgemeiner Haushalt						
		12'266'000	848'000	12'827'000	971'000	1'961'667.04	1'214'092.05
Zunahme der Nettoinvestitionen			11'418'000		11'856'000		747'574.99
Abnahme der Nettoinvestitionen							
TOTAL		12'266'000	12'266'000	12'827'000	12'827'000	1'961'667.04	1'961'667.04

Konto	Investitionsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	TOTAL	12'266'000	848'000	12'827'000	971'000	1'961'667.04	1'214'092.05
	NETTOINVESTITIONEN		11'418'000		11'856'000		747'574.99
0	<u>ALLGEMEINE VERWALTUNG</u>	0	0	50'000	0	50'000.00	0.00
0220	Gemeindeverwaltung	0	0	50'000	0	50'000.00	0.00
0220.5200.10	Gemeindearchiv, Erschliessung elektronisch			50'000		50'000.00	
0290	Verwaltungsliegenschaften	0		0		0.00	
0290.5040.10	Kauf Parz. 201, Hauptstrasse 115/117						
0290.6310.10	Investitionsbeiträge Kanton						
1	<u>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</u>	0	0	0	0	118'239.10	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	118'239.10	0.00
1620.5040.00	Zivilschutzanlage Tannenbrunn					118'239.10	
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>	6'380'000	0	7'765'000	0	537'604.52	135'140.00
2120	Primarschule	0	0	0	0	0.00	0.00
2120.5060.00	WLAN Primarschulen						
2170	Schulliegenschaften	0	0	0	0	93'334.45	0.00
2170.5040.10	Doppelkindergarten Dorf, Wettbewerb						
2170.5040.30	Doppelkindergarten Dorf, Ausführung					93'334.45	
2171	Primarschulliegenschaften "Dorf"	6'380'000	0	6'400'000	0	316'302.85	0.00
2171.5000.00	Im hinteren Brüel, Kauf Parz. 765						
2171.5040.10	Schulraum Primarschule 3fach-Halle, Ausführung	6'000'000		6'000'000		316'302.85	
2171.5040.20	3-Fach Turnhalle, Wettbewerb						
2171.5040.30	Schulraumerweiterung Wettbewerb, Ausführung	380'000		400'000			
2172	Primarschulliegenschaften Bützenen	0	0	615'000	0	89'793.32	135'140.00
2172.5030.00	Umgebung Bützenen			615'000		40'576.25	
2172.5040.30	Sanierung Hallentrakt, MZH, Projektierungskredit						
2172.5040.40	MZH Bützenen Sanierung					49'217.07	
2172.6310.00	Investitionsbeiträge von Kanton						135'140.00
2172.6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						
2174	Übriges Bildungswesen (RMS, Bibliothek)	0	0	750'000	0	38'173.90	0.00
2174.5040.00	Musikschule, Kirchgasse, Innensanierung			750'000		38'173.90	
2180	Mittagstisch	0	0	0	0	0.00	0.00

Konto	Investitionsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3	<u>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</u>	0	0	0	0	140'738.07	30'000.00
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	140'738.07	30'000.00
3410.5030.00	Kunstrasenfeld, Sanierung					140'738.07	
3410.5040.00	Sanierung Clubhaus						
3410.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						30'000.00
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						
3413.6310.00	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	297'620.10	0.00
5600	Soziales Wohnungswesen	0	0	0	0	297'620.10	0.00
5600.5040.00	Hauptstrasse 127					297'620.10	
6	<u>VERKEHR</u>	2'709'000	423'000	3'046'000	426'000	512'569.05	239'749.10
6150	Gemeindestrassen / Werkhof	2'709'000	423'000	3'046'000	426'000	512'569.05	239'749.10
6150.5000.00	Grundstücke (Areal Kauf)						
6150.5010.00	Begegnungszone, Rissanierung	20'000		50'000			
6150.5010.06	Alleeweg, Teichweg			170'000		11'421.70	
6150.5010.08	Prütschmattweg (Verbindung Storchennest)	50'000		710'000		9'220.15	
6150.5010.10	Bergweg (Nord)			295'000			
6150.5010.14	Hofstettenweg	299'000		299'000		239'749.10	
6150.5010.18	Rössligasse					11'124.70	
6150.5010.20	Hauptstrasse Ost (BLKB bis Chrüz matt)			50'000		5'482.65	
6150.5010.21	Hauptstrasse Ost (BLKB bis Chrüz matt) Ausführung	1'050'000					
6150.5010.35	Strasseninstandstellung, Diverse						
6150.5010.50	Heidengässli			122'000		6'601.35	
6150.5010.60	Im Berg (QP im Berg Ost)						
6150.5010.61	Bützenenweg 11-33	120'000					
6150.5010.62	Mühlemattweg						
6150.5010.63	Strassen/Verkehrswege (Parkraumbewirtschaftung)	100'000				59'987.50	
6150.5010.70	Brückeninstandstellung						
6150.5010.72	Hauptstrasse Ost (Studienauftrag)						
6150.5010.85	Sonnhaldenweg Deckbelag						
6150.5010.90	Unterer Mühlestettenweg	450'000		450'000			
6150.5010.95	Vogtackerweg						
6150.5030.00	Parkplatzersatz, Verkehrsregime PS Dorf			800'000			
6150.5060.00	Wischmaschine Ersatz					164'600.65	
6150.5060.20	Ersatz Lindner						

Konto	Investitionsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6150.5090.00	Parkleitsystem			100'000		4'381.25	
6150.5600.00	Veloparking Bahnhof SBB, Erweiterung Beitrag	620'000					
6150.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton		203'000				
6150.6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						
6150.6370.00	Investitionsbeiträge priv.Haushalten (Entnahme Fonds PP-Ersatzbeiträge)						
6150.6372.20	Strassenanwänderbeiträge Vogtackerweg						
6150.6372.30	Anwänderbeiträge Bergweg (Nord)				206'000		
6150.6372.40	Anwänderbeiträge Hofstettenweg		220'000		220'000		239'749.1
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'057'000	365'000	1'966'000	545'000	205'396.20	759'452.95
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	1'842'000	205'000	1'092'000	305'000	21'945.30	373'976.30
7101.5030.00	Güterstrasse (Verlegung)						
7101.5030.05	Sonnhaldenweg						
7101.5030.06	Alleeweg, Teichweg			270'000		3'792.50	
7101.5030.14	Hofstettenweg	51'000		51'000			
7101.5030.15	Bergweg Ost - Storchennest			230'000		7'769.00	
7101.5030.18	Rössligasse					1'918.95	
7101.5030.21	Hauptstrasse Ost (BLKB bis Chrüz matt) Ausführung	438'000					
7101.5030.25	Wasserversorgung (Wühre/Gehren/Leim)						
7101.5030.26	Wasserversorgung Wühre (Planung Schutzzone)	41'000		43'000		3'464.85	
7101.5030.27	Wasserversorgung Wühre (Neue WL Leim 400m)	162'000					
7101.5030.30	Kulmackerweg						
7101.5030.31	Rainweg Transportleitung	20'000					
7101.5030.40	Hauptstrasse			50'000			
7101.5030.50	Netzenstrasse	100'000					
7101.5030.52	Heidengässli			223'000		5'000.00	
7101.5030.60	Langbrunnenweg (QP im Berg Ost)						
7101.5030.61	Bützenenweg 11-33	500'000					
7101.5030.65	Ersatz WL Bergweg			45'000			
7101.5030.75	Hauptstrasse West						
7101.5030.80	Reuslistrasse (R&S - Aegertenweg)						
7101.5030.85	Oberer Mühlestettenweg	160'000					
7101.5030.90	Unterer Mühlestettenweg	180'000		180'000			
7101.5090.00	Druckprüfungen	50'000					
7101.5200.00	Wasserversorgung Wühre (Ersatz/San. Systemsteuerung)	140'000					
7101.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton (BGV)		5'000		5'000		
7101.6311.00	Anschlussbeiträge vom Kanton						47'126.50
7101.6321.00	Anschlussbeiträge von Gemeinden						40'787.50
7101.6351.00	Anschlussbeiträge von privaten Unternehmungen						112'072.50
7101.6361.00	Anschlussbeiträge von priv. Organisationen o.Erwerbszweck						
7101.6371.00	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		200'000		300'000		173'989.80
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	1'065'000	160'000	724'000	240'000	122'487.50	385'476.65
7201.5030.00	Übrige Tiefbauten (Ersatz nach GEP)						
7201.5030.05	Umbau Leaping-Weir / Erhöhung Wehrkante	21'000					
7201.5030.06	Alleeweg, Teichweg			250'000		10'603.70	
7201.5030.14	Hofstettenweg	125'000		125'000			
7201.5030.15	Haldenweg, Sauberwasserleitung						
7201.5030.18	Rössligasse					4'065.00	
7201.5030.20	Auweg, Trennsystem, Kapazitätserhöhung					102'818.80	
7201.5030.21	Hauptstrasse Ost (BLKB bis Chrüz matt) Ausführung	400'000					
7201.5030.25	Schützen-/Bäumliackerweg, Sauberwasser						

Konto	Investitionsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7201.5030.41	Übrige Tiefbauten (Hauptstr. Ost (Burgenrain-Teichweg))			50'000			
7201.5030.52	Heidengässli			290'000		5'000.00	
7201.5030.61	Bützenenweg 11-33	510'000					
7201.5030.90	Unterer Mühlestettenweg	9'000		9'000			
7201.5030.95	Vogtackerweg						
7201.6311.00	Anschlussbeiträge vom Kanton						37'701.20
7201.6321.00	Anschlussbeiträge von Gemeinde und ZV						32'630.00
7201.6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						
7201.6351.00	Anschlussbeiträge von privaten Unternehmungen						89'658.00
7201.6371.00	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		160'000		240'000		139'191.40
7201.6372.00	Erschliessungsbeiträge von Private (Umsetzung GEP)						86'296.05
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	60'963.40	0.00
7900.5290.10	Zonenplan Landschaft, Entwicklungskonzept						
7900.5290.30	Übrige immaterielle Anlagen (Bau-u.Strassenlinienplan, Aufnahme)						
7900.5290.40	Räumliches Entwicklungskonzept/REK						
7900.5290.50	Zonenplan Siedlung, Revision	150'000		150'000		60'963.40	
7900.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						
8	<u>VOLKSWIRTSCHAFT</u>	120'000	60'000	0	0	99'500.00	49'750.00
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	120'000	60'000	0	0	99'500.00	49'750.00
8901.5010.00	Zufahrtsstrasse Deponie Strickrain	120'000					
8901.5060.10	Walze Deponie Strickrain					99'500.00	
8901.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		60'000				49'750.00
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						

				Beschluss	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Ausgabenbetrag per	Ausgaben 2022	Ausgaben 2023	Verbleibender Ausgaben- betrag per	
Auflistung der Investitionen								2022	2023		
Konto		Datum	Art			31.12.2021	31.12.2021	Hochrechnung	(Budget)	31.12.2023	
Total						38'424'000	9'108'935.99	29'315'064.01	7'377'752.91	11'599'250.90	10'611'808.20
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG					3'650'000	3'079'412.03	570'587.97	57'952.65	0.00	512'635.32
0290	Gemeindeverwaltung					3'650'000	3'079'412.03	570'587.97	57'952.65	0.00	512'635.32
0290.5200.10	Gemeindearchiv, Erschliessung elektronisch	08.12.2021	BU2022			50'000	50'000.00	0.00			0.00
0290.5200.10	Gemeindearchiv, Erschliessung elektronisch	20.01.2021	BU2021			100'000		100'000.00	57'952.65		42'047.35
0290.5040.10	Kauf und Renovation Hauptstrasse 115/117	11.04.2018	SV			3'500'000	3'029'412.03	470'587.97			470'587.97
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT					367'000	133'347.40	233'652.60	150'213.29	80'000.00	3'439.31
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	133'347	233'653	150'213	80'000	3'439
1620.5040.00	Zivilschutzanlage Tannenbrunn	11.12.2019	SV			367'000	133'347.40	233'652.60	150'213.29	80'000.00	3'439.31
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					19'792'600	1'720'908.85	18'071'691.15	3'839'658.0	6'790'000.00	7'442'033.20
2120	Primarschule					0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
								0.00			0.00
2170	Schulliegenschaften					0	0	0	0	0	0.00
2170.5040.00								0.00			0.00
2170.5040.30								0.00			0.00
2171	Primarschulliegenschaften "Dorf"					17'051'900	1'592'615.80	15'459'284.20	1'673'905.25	6'380'000.00	7'405'378.95
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	316'302.85	15'083'697.15	1'673'905.25	6'000'000.00	7'409'791.90
2171.5040.30	Schulraumerweiterung, Wettbewerb, Ausführung		NNB2023			380'000		380'000.00		380'000.00	0.00
2172	Primarschulliegenschaften Bützenen					665'000	66'500.30	598'499.70	530'518.80	60'000.00	7'980.90
2172.5030.00	Umgebung Bützenen		BU2014			50'000	44'144.50	5'855.50			5'855.50
2172.5030.00	Umgebung Bützenen	22.06.2021	SV			615'000	22'355.80	592'644.20	530'518.80	60'000.00	2'125.40
2174	Übriges Bildungswesen (RMS, Bibliothek)					2'075'700	61'792.75	2'013'907.25	1'635'233.90	350'000.00	28'673.35
2174.5040.10	Musikschule, Kirchgasse, Innensanierung	08.12.2021	SV			1'985'700		1'985'700.00	1'620'463.90	350'000.00	15'236.10
2174.5040.00	Musikschule, Kirchgasse, Innensanierung Projektierung	12.12.2018	SV			90'000	61'792.75	28'207.25	14'770.00		13'437.25
2180	Mittagstisch					0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Konto	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Ausgabenbetrag per	Ausgaben 2022 Hochrechnung	Ausgaben 2023 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per
Auflistung der Investitionen	Datum	Art		31.12.2021	31.12.2021			31.12.2023
3	<u>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</u>		90'000	197'625.1	-107'625.1	0.00	0.00	-107'625.1
3210	Bibliotheken		0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3410	Übriger Sport		0	0	0	0	0	0
3410.5030.00					0.00			0.00
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>		7'747'600	2'380'862	5'366'738	1'777'765	2'069'251	1'519'774
6150	Gemeindestrassen / Werkhof		7'747'600	2'380'862.17	5'366'737.83	1'777'764.82	2'069'250.90	1'519'774.11
6150.5000.00	Grundstücke (Güterstrasse)	14.12.2011	SV	1'455'500	1'490'869.00	-35'369.00		-35'369.00
6150.5010.00	Begegnungszone, Rissanierung	08.12.2021	BU2022	50'000	26'423.30	23'576.70	24'489.35	-912.65
6150.5010.00	Begegnungszone, Rissanierung		BU2023	20'000		20'000.00	20'000.00	0.00
6150.5010.06	Alleeweg, Teichweg	20.01.2021	BU2021	5'000	11'421.70	-6'421.70	0.00	-6'421.70
6150.5010.06	Alleeweg, Teichweg	08.12.2021	SV	161'600		161'600.00	160'123.90	1'476.10
6150.5010.08	Prütschmattweg (Verbindungsweg)	20.01.2021	BU2021	50'000	9'220.15	40'779.85	13'882.20	26'897.65
6150.5010.08	Prütschmattweg (Verbindungsweg)		BU2023	50'000		50'000.00	40'000.00	10'000.00
6150.5010.08	Prütschmattweg (Verbindungsweg)		NNB2022	710'000		710'000.00		710'000.00
6150.5010.10	Bergweg (Nord)	15.12.2010	SV	295'000		295'000.00		295'000.00
6150.5010.14	Hofstettenweg	11.04.2018	SV	299'000	239'749.10	59'250.90	0.00	59'250.90
6150.5010.18	Rössligasse	20.01.2021	BU2021	12'000	11'124.70	875.30		875.30
6150.5010.20	Hauptstrasse Ost (BLKB bis Chrüz matt)		BU2017	120'000	120'310.70	-310.70		-310.70
6150.5010.20	Hauptstrasse Ost (BLKB bis Chrüz matt)	08.12.2021	BU2022	50'000	5'482.65	44'517.35	11'831.05	32'686.30
6150.5010.21	Hauptstrasse Ost (BLKB bis Chrüz matt) Ausführung	21.06.2022	SV	1'050'000		1'050'000.00	50'269.25	9'730.75
6150.5010.25	In der Mühlematt		BU2015	90'000	85'997.65	4'002.35		4'002.35
6150.5010.50	Heidengässli	14.12.2016	BU2017	20'000	9'841.35	10'158.65		10'158.65
6150.5010.50	Heidengässli	08.12.2021	SV	122'000		122'000.00	121'139.65	860.35
6150.5010.60	Im Berg (QP im Berg Ost)	09.12.2015	SV	60'500	49'470.20	11'029.80		11'029.80
6150.5010.61	Bützenenweg 11 -33		NNB2023	120'000		120'000.00	120'000.00	0.00
6150.5010.63	Strassen/Verkehrswege (Parkraumbewirtschaftung)		BU2019	15'000	6'135.35	8'864.65		8'864.65
6150.5010.63	Strassen/Verkehrswege (Parkraumbewirtschaftung)		NNB2021	150'000	59'987.50	90'012.50	190.60	89'821.90
6150.5010.70	Brückeninstandstellung		BU2020/21	275'000	47'723.70	227'276.30	200'000.00	27'276.30
6150.5010.90	Unterer Mühle stettenweg		BU2020	25'000	38'123.22	-13'123.22		-13'123.22
6150.5010.90	Unterer Mühle stettenweg	15.04.2021	SV	475'000		475'000.00		295'000.00
6150.5030.00	Parkplatzersatz, Verkehrsregime PS Dorf	07.04.2022	SV	1'147'000		1'147'000.00	1'140'838.82	6'161.18
6150.5060.00	Wischmaschine Ersatz	20.01.2021	BU2021	200'000	164'600.65	35'399.35		35'399.35
6150.5090.00	Parkleitsystem	08.12.2021	BU2022	100'000	4'381.25	95'618.75	15'000.00	618.75
6150.5600.00	Veloparking Bahnhof SBB, Erweiterung		NNB2023	620'000		620'000.00	620'000.00	0.00

Konto	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Ausgabenbetrag per	Ausgaben	Ausgaben	Verbleibender Ausgaben- betrag per	
Auflistung der Investitionen	Datum	Art		31.12.2021	31.12.2021	2022 Hochrechnung	2023 (Budget)	31.12.2023	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			6'541'800	1'506'780.49	5'035'019.51	1'552'164.20	2'540'000.00	1'216'551.31
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)			4'476'000	1'333'916.84	3'142'083.16	856'670.95	1'384'000.00	1'175'108.21
7101.5030.06	Teichweg	20.01.2021	BU2021	10'000	3'792.50	6'207.50			6'207.50
7101.5030.06	Teichweg/Alleeweg	08.12.2022	SV	274'700		274'700.00	273'696.00		1'004.00
7101.5030.14	Hofstettenweg		BU2018	51'000		51'000.00		51'000.00	0.00
7101.5030.15	Bergweg Ost - Storchennest	07.04.2022	SV	270'000	7'769.00	262'231.00	260'674.20		1'556.80
7101.5030.18	Rössligasse	20.01.2021	BU2021	5'000	1'918.95	3'081.05			3'081.05
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)		BU2023	41'000		41'000.00		41'000.00	0.00
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	20.01.2021	BU2021	43'000	3'464.85	39'535.15			39'535.15
7101.5030.27	Wasserversorgung Wühre (Neue WL Leim 400m)		NNB2023	162'000		162'000.00		162'000.00	0.00
7101.5030.31	Rainweg Transportleitung			20'000		20'000.00			20'000.00
7101.5030.40	Hauptstrasse Ost	18.10.2007	SV	588'000	296.95	587'703.05			587'703.05
7101.5030.50	Netzenstrasse		BU2021	100'000		100'000.00		100'000.00	0.00
7101.5030.52	Heidengässli	14.12.2016	BU2017	20'000	6'000.00	14'000.00			14'000.00
7101.5030.52	Heidengässli	08.12.2021	SV	323'000		323'000.00	322'300.75		699.25
7101.5030.61	Bützenenweg 11 - 33		NNB2023	500'000		500'000.00		500'000.00	0.00
7101.5030.65	Bergweg Nord	15.12.2010	SV	45'000		45'000.00			45'000.00
7101.5030.85	Oberer Mühlestettenweg	20.01.2021	BU2021	10'000		10'000.00			10'000.00
7101.5030.85	Oberer Mühlestettenweg		NNB2023	160'000		160'000.00		160'000.00	0.00
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			20'000.00
7101.5090.00	Druckprüfungen WSU		BU2023	50'000		50'000.00		50'000.00	0.00
7101.5200.00	Wasserversorgung Wühre (Ersatz/San. Systemsteuerung)		NNB2023	140'000		140'000.00		140'000.00	0.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)			1'692'800	20'668.70	1'672'131.30	585'053.65	1'056'000.00	31'077.65
7201.5030.05	Umbau Leaping-Weir / Erhöhung Wehrkante		BU2023	21'000		21'000.00		21'000.00	0.00
7201.5030.06	Alleeweg, Teichweg	20.01.2021	BU2021	5'000	10'603.70	-5'603.70			-5'603.70
7201.5030.06	Alleeweg, Teichweg	08.12.2021	SV	247'800		247'800.00	245'331.80		2'468.20
7201.5030.14	Hofstettenweg	11.04.2018	SV	125'000		125'000.00		125'000.00	0.00
7201.5030.18	Rössligasse	20.01.2021	BU2021	10'000	4'065.00	5'935.00			5'935.00
7201.5030.41	Hauptstrasse Ost (Burgenrain-Teichweg)		BU2022	50'000		50'000.00	50'000.00		0.00
7201.5030.41	Hauptstrasse Ost (Burgenrain-Teichweg)		NNB2023	400'000		400'000.00		400'000.00	0.00
7201.5030.52	Heidengässli	14.12.2016	BU2017	10'000	6'000.00	4'000.00			4'000.00
7201.5030.52	Heidengässli	08.12.2021	SV	290'000		290'000.00	289'721.85		278.15
7201.5030.61	Bützenenweg 11-33		NNB2023	510'000		510'000.00		510'000.00	0.00
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

Konto	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Ausgabenbetrag per	Ausgaben 2022 Hochrechnung	Ausgaben 2023 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per
Auflistung der Investitionen	Datum	Art		31.12.2021	31.12.2021			31.12.2023
7301	Abfallbeseitigung			0	0	0	0	0
7301.5040.00					0.00			0.00
7301.5040.10					0.00		0.00	0.00
7410	Gewässerverbauungen			0	0.00	0.00	0.00	0.00
7690	Übriger Umweltschutz			0	0	0	0	0
7710	Friedhof und Bestattung			0	0.00	0.00	0.00	0.00
7710.5620.00	Investitionsbeiträge an Zweckverbände (Friedhofgde)				0.00			0.00
7900	Raumordnung (allgemein)			373'000	152'194.95	220'805.05	110'439.60	100'000.00
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
7900.5290.50	Zonenplan Siedlung Revision	09.09.2020	SV	300'000	61'866.45	238'133.55	110'439.60	27'693.95
8	<u>VOLKSWIRTSCHAFT</u>			235'000	90'000	145'000	0	120'000
8120	Strukturverbesserungen (Landwirtschaft)			0	0.00	0.00	0.00	0.00
8731	Fernwärmebetriebe			115'000	90'000.00	25'000.00	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			120'000	0.00	120'000.00	0.00	120'000.00
8901.5010.00	Zufahrtsstrasse Deponie Strickrain		NNB2023	120'000		120'000.00	120'000.00	0.00

Legende:

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

EINWOHNERKASSE SISSACH

FINANZKENNZAHLEN

Kennzahlen		Budget 2023		Budget 2022	Ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	Gesamt	8%		17%	21%	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100% betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichs über 100%) ein Rolle.
	Allgemeiner Haushalt	19%		24%	29%	
	Spezialfinanzierung Wasser	-11%		-20%	-17%	
	Spezialfinanzierung Abwasser	-34%		-39%	nicht Verfügbar	
Zinsbelastungsanteil		0.20%	Gut	0.00%	0.20%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >10%:Schlecht
Kapitaldienstanteil		6.8%	Tragbare Belastung	6.4%	6.60%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		3%	Schlecht	7%	6%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%:Schlecht
Investitionsanteil		30%	starke Investitionstätigkeit	32%	30%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%:Starke Investitionstätigkeit >40%: Sehr starke Investitionstätigkeit

(Sissach,Ittingen,Nusshof,Zunzgen)		BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
E R G E B N I S		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG

6	<u>ERFOLGSRECHNUNG</u>	800'000	800'000	758'600	758'600	755'876.91	755'876.91
---	-------------------------------	---------	---------	---------	---------	------------	------------

Betriebliches Ergebnis:

Aufwandüberschuss
Ertragsüberschuss

300

300

1'575.00

Ergebnis aus Finanzierung:

Aufwandüberschuss
Ertragsüberschuss

300

300

1'575.00

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 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6	<u>STÜTZPUNKTFEUERWEHR SISSACH</u>	800'000	800'000	758'600	758'600	755'876.91	755'876.91
30	<u>Personalaufwand</u>	401'600		385'750		362'176.25	
1500.3000.00	Behörden und Kommissionen (Betriebskommission)	3'500		3'500		1'763.75	
1500.3010.01	Entschädigungen	93'000		92'000		85'063.90	
1500.3010.02	Übungssolde	103'500		103'500		96'593.55	
1500.3010.03	Soldkosten Einsätze	75'000		80'000		82'806.35	
1500.3010.04	Magazinarbeiten	23'000		22'500		22'951.00	
1500.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000		4'200		5'578.80	
1500.3053.00	Unfallversicherungen	1'000		850		925.30	
1500.3054.00	Familienausgleichskasse	1'000		800		1'063.60	
1500.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	400		400		296.40	
1500.3090.01	Ausbildung extern	25'800		26'500		15'770.00	
1500.3090.02 *	Kursgelder	45'400		30'200		22'999.10	
1500.3090.03	Kader-Workshop	1'500		1'500			
1500.3090.04	C1-Fahrer Ausbildung-Geb.	2'500		2'000		790.00	
1500.3099.01	Lohnausfälle	1'000		1'000		1'080.00	
1500.3099.02	Verpfl.Hauptüb./Einsätze/Div.	11'500		11'000		15'823.10	
1500.3099.03	Arztuntersuchungen	5'000		4'500		3'870.70	
1500.3099.04	Übriger Personalaufwand	2'500		1'300		4'800.70	
31	<u>Sach- und übriger Betriebsaufwand</u>	386'100		360'550		380'125.66	
1500.3100.00	Büromaterial	2'000		3'000		1'654.50	
1500.3101.01 *	Betriebs-, Verbrauchsmat. Benzin, Öl, Diesel	18'000		11'000		12'275.80	
1500.3101.02	Schaumextrakt, Übungsmat.	5'000		5'000		1'296.00	
1500.3101.03	Reinigungsmaterial	3'500		4'000		1'477.30	
1500.3101.04	Ersatzteile, Diverses	3'000		6'300		3'110.64	
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'700		1'200		1'256.20	
1500.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		1'000		187.20	
1500.3104.00	Lehrmittel	500		500		398.45	
1500.3111.00 *	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	51'700		13'800		71'978.37	
1500.3112.00	Dienstkleider	5'000		3'800		3'465.60	
1500.3112.01	Unterhalt Dienstkleider	700		200			
1500.3113.00	Hardware	3'250		4'900		4'100.90	
1500.3118.00	Immaterielle Anlagen	7'700		5'000		15'069.19	
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung	800		800		592.70	
1500.3130.00	Dienstleistungen Dritter Diverses	4'000		6'500		471.95	
1500.3130.01	Telepager, Telefon	10'500		11'000		8'908.01	
1500.3130.02	Porti	1'100		1'100		924.70	
1500.3130.03	Funk	2'500		2'500			
1500.3130.04 *	Arbeiten durch Dritte	31'000		31'000		17'625.00	
1500.3130.05	Verbandsbeiträge	1'900		1'900		1'763.70	
1500.3132.00	Honorare externe Fachexperten	1'000		1'000			
1500.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000		4'000		3'823.95	
1500.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'300		18'000		28'471.20	
1500.3151.02	Atemschutz	12'300		14'300		15'550.00	
1500.3151.03	Funk, Kommunikation	6'200		5'600		3'906.10	

Konto	Erfolgsrechnung		BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
			AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
1500.3151.04		Werkzeuge,Diverses	6'000		1'500		3'516.85	
1500.3153.00		Informatik	150		150		134.15	
1500.3160.00	Miete FW-Magazin	Sissach	150'000		160'000		149'676.00	
1500.3160.01	Nebenkosten FW-Magazin	Sissach	35'000		35'000		27'862.20	
1500.3170.00	Reisekosten und Spesen		1'000		5'000			
1500.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	Repräsentation	2'000		1'500		579.00	
1500.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	Festivitäten					50.00	
34	<u>Finanzaufwand</u>		300		300		1'575.00	
1500.3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten		300		300		1'575.00	
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>			33'250		34'500		47'371.55
1500.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			30'000		30'000		39'138.35
1500.4250.00	Verkäufe			1'000		1'000		3'773.20
1500.4260.00	Rückerstattungen Dritter			2'250		3'500		4'460.00
1500.4270.00	Bussen							
44	<u>Finanzertrag</u>			0		0		0.00
1500.4400.00	Zinsen flüssige Mittel							
46	<u>Transferertrag</u>			27'000		30'000		35'579.32
1500.4611.00	Entschädigungen vom Kanton (BGV)			10'000		10'000		13'493.44
1500.4611.01	Übrige Gemeinwesen (Nachbarhilfen)			12'000		15'000		14'020.38
1500.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden			5'000		5'000		8'065.50
1500.4612.01	Entsch. Gde (Feuerschau für Mitgliedgemeinden)							
463	<u>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</u>			739'750		694'100		672'926.04
1500.4631.00	Beiträge vom Kanton (BGV)			45'000		46'000		45'720.00
1500.4631.01	Beiträge vom Kanton (BGV Stützpunktpauschale)			46'000		46'000		46'000.00
1500.4632.00 *	EWG Sissach			201'700		165'800		170'653.69
1500.4632.01 *	EWG Sissach Mietfläche FW-Magazin			185'000		195'000		177'538.20
1500.4632.10 *	EWG Itingen			125'850		115'500		111'136.45
1500.4632.20 *	EWG Zunzgen			122'450		112'800		109'441.20
1500.4632.30 *	EWG Nussdorf			13'750		13'000		12'436.50

Konto	Investitionsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		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						
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 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
E R G E B N I S		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG

7	<u>ERFOLGSRECHNUNG</u>	59'500	59'500	93'550	93'550	85'948.40	85'948.40
---	-------------------------------	--------	--------	--------	--------	-----------	-----------

Betriebliches Ergebnis:

Aufwandüberschuss		27'000		27'000		21'940.00	
Ertragsüberschuss							

Ergebnis aus Finanzierung:

Aufwandüberschuss							
Ertragsüberschuss	27'000		27'000			21'940.00	

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 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7	<u>BEGEGNUNGSZENTRUM JAKOB SHOF</u>	59'500	59'500	93'550	93'550	85'948.40	85'948.40
30	<u>Personalaufwand</u>	25'100		24'700		23'765.35	
3110.3000.00	Behörden und Kommissionen (Betriebskommission)	500		500		483.75	
3110.3010.00	Löhne des Betriebspersonals	24'500		24'000		23'240.85	
3110.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50		100		5.80	
3110.3052.00	Pensionskasse						
3110.3053.00	Unfallversicherung	50		50		24.30	
3110.3054.00	Familienausgleichskasse			50		1.10	
3110.3055.00	Krankentaggelversicherung					9.55	
31	<u>Sach- und übriger Betriebsaufwand</u>	27'900		62'350		56'728.85	
3110.3100.00	Büromaterial						
3110.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		1'111.05	
3110.3111.00	Apparate, Maschinen, Werkzeuge	200		8'200			
3110.3119.00	Übrige Anschaffungen	200		200			
3110.3120.00	Ver- und Entsorgung	12'250		9'250		7'945.65	
3110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		530.35	
3110.3130.01	Telekommunikationsgebühren	550		550			
3110.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'200		2'900		2'855.45	
3110.3143.00	Unterhalt übriger Tiefbau	1'000				408.40	
3110.3144.00	Unterhalt Hochbauten	6'000		33'300		42'480.15	
3110.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'800		5'250		1'397.80	
3110.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
36	<u>Transferaufwand</u>	6'500		6'500		5'454.20	
3110.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden(EWG Sissach)	6'500		6'500		5'454.20	
42	<u>Entgelte</u>		200		200		0.00
3110.4260.00	Rückerstattungen Dritter		200		200		
44	<u>Finanzertrag</u>		27'000		27'000		21'940.00
3110.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		19'500		19'500		19'200.00
3110.4472.00 *	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		7'500		7'500		2'740.00
46	<u>Transferertrag</u>		32'300		66'350		64'008.40
3110.4632.00	Beiträge von Gemeinden (Einwohnergemeinde Sissach)		19'400		39'800		38'404.90
3110.4632.10 *	Beiträge von Zweckverbänden (Ref. Kirchgemeinde Sissach)		12'900		26'550		25'603.50

E R G E B N I S		BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
8	<u>ERFOLGSRECHNUNG</u>	385'700	381'550	432'250	374'700	361'177.75	374'046.15
	Betriebliches Ergebnis:						
	Aufwandüberschuss		6'150		59'400		
	Ertragsüberschuss					11'043.40	
	Ergebnis aus Finanzierung:						
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	2'000		1'850		1'825.00	
	Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
	Aufwandüberschuss		4'150		57'550		
	Ertragsüberschuss					12'868.40	
	Ausserordentliches Ergebnis:						
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						
	Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
	Aufwandüberschuss		4'150		57'550		
	Ertragsüberschuss					12'868.40	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen

INVESTITIONSRECHNUNG

Zunahme der Nettoinvestitionen

Abnahme der Nettoinvestitionen

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
8	<u>FRIEDHOFKASSE</u>	385'700	381'550	432'250	374'700	361'177.75	374'046.15
	<i>Ergebnis</i>		<i>4'150</i>		<i>57'550</i>	<i>12'868.40</i>	
30	<u>Personalaufwand</u>	110'850		115'600		103'117.55	
7710.3000.00	Behörden und Kommissionen (Friedhofkommission)	1'000		1'000		1'191.25	
7710.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	90'250		91'500		83'390.45	
7710.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'750		5'900		5'484.50	
7710.3052.00	Pensionskassen	9'650		9'800		9'811.20	
7710.3053.00	Unfallversicherungen	1'750		1'800		1'664.55	
7710.3054.00	Familienausgleichskasse	1'150		1'150		1'045.25	
7710.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	850		500		530.35	
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>	199'550		240'350		182'003.60	
7710.3100.00	Büromaterial	750		750		120.40	
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'500		7'500		8'193.20	
7710.3101.01	Urnen	2'000		1'500		158.30	
7710.3101.02	Grabkreuze	1'500		1'500			
7710.3101.03	Pflanzen Gräber	3'500		3'500		2'987.65	
7710.3101.04	Pflanzen Rabatten	8'000		8'000		5'608.65	
7710.3102.00	Drucksachen, Publikationen	50		50			
7710.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'200		7'500		5'348.30	
7710.3112.00	Dienstkleider	650		150		89.85	
7710.3113.00 *	Hardware	2'000					
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung	6'300		5'850		4'333.50	
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'750		26'000		24'182.95	
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter	50'000		48'000		53'250.55	
7710.3130.02	Dienstleistungen Dritter	30'000		30'000		24'329.40	
7710.3130.03	Dienstleistungen Dritter	5'000		4'500		4'624.55	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'550		1'350		1'357.25	
7710.3143.00 *	Unterhalt übrige Tiefbauten	19'000		20'000		27'816.30	
7710.3144.00	Unterhalt Hochbau	13'500		51'000		1'618.70	
7710.3149.00	Übriger Unterhalt	4'000		4'000		151.65	
7710.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	3'000		3'000		1'563.70	
7710.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	15'700		15'700		15'708.70	
7710.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	600		500		560.00	
33	<u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u>	13'300		14'300		15'155.20	
7710.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	13'300		14'300		15'155.20	
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		60'901.40	
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		48'901.40	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
42	<u>Entgelte</u>		53'500		54'500		45'306.15
7710.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		42'000		44'000		35'760.15
7710.4240.01 *	Grabpflegen Friedhofgärtner		11'000		10'000		9'166.00
7710.4260.00	Rückerstattungen Dritter		500		500		380.00
44	<u>Finanzertrag</u>		2'000		1'850		1'825.00
7710.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		500		350		775.00
7710.4472.00	Benützungsgebühren Leichenhalle		1'500		1'500		1'050.00
45	<u>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</u>		750		750		760.00
7710.4511.00	Entnahme für Grabpflegen		750		750		760.00
46	<u>Transferertrag</u>		325'300		317'600		326'155.00
7710.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		82'000		80'000		88'815.00
7710.4632.00 *	Beiträge von Gemeinden (pro EinwohnerIn, gerundet)		243'300		237'600		237'340.00
	- Sissach	6'869 EinwohnerInnen					
	- Böckten	809 EinwohnerInnen					
	- Diepflingen	760 EinwohnerInnen					
	- Itingen	2'348 EinwohnerInnen					
	- Thürnen	1'380 EinwohnerInnen					

Konto	Investitionsrechnung	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
8	<u>INVESTITIONEN</u>	0	0	0	0	0.00	0.00
	<u>NETTOINVESTITIONEN</u>		0		0		0.00
50	<u>Sachanlagen</u>	0		0		0.00	
5010	Strassen/Verkehrswege	0		0		0.00	
7710.5010.00	Strassen/Verkehrswege						
5020	Wasserbau	0		0		0.00	
7710.5020.00	Wasserbau						
5030	Übrige Tiefbauten	0		0		0.00	
7710.5030.00	Übrige Tiefbauten						
7710.5030.10	Übrige Tiefbauten						
5040	Hochbauten	0		0		0.00	
7710.5040.00	Hochbauten						
7710.5040.30	Hochbauten						
5060	Mobilien	0		0		0.00	
7710.5060.00	Ersatz Mobilien						
63	<u>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</u>		0		0		0.00
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden		0		0		0.00
7710.6320.00	EWG Sissach,Böckten,Diepflingen,Itingen,Thürnen						

Konto	Auflistung der Investitionen		Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Ausgabenbetrag per	Ausgaben 2022	Ausgaben 2023	Verbleibender Ausgaben- betrag per
			Datum	Art		31.12.2021	31.12.2021	Hochrechnung	(Budget)	31.12.2023
	Total				0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	<u>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</u>				0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7710	<u>Friedhof und Bestattung</u>				0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5010	Strassen/Verkehrswege				0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7710.5010.00	Strassen/Verkehrswege									
5020	Wasserbau				0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7710.5020.00	Wasserbau									
5030	Übrige Tiefbauten				0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7710.5030.00	Übrige Tiefbauten						0.00			0.00
5040	Hochbauten				0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7710.5040.20	Hochbauten						0.00			0.00
7710.5040.30	Hochbauten						0.00			0.00
5060	Mobilien				0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7710.5060.00	Traktor Ersatz						0.00			0.00

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

Personalbestand, Behörden und Kommissionen

Seite 66

Einwohnergemeinde/Personal		Stellen-%	Anz. MA		
Gemeindeverwaltung		1'720	21	Bau, Einwohnerdienste, Finanzen, Leitung, Sozialdienst, Steuern	
Gemeindeverwaltung	befristet	60	1		
Gemeindewerkhof		1'000	10	6 Werkdienst, 4 Gärtnerei	
Hauswarte Schulen		400	4	Primar Dorf u. Bützenen, Sek. Tannenbrunn	
Gemeinde-/Schulbibliothek		159	4		
Schulsozialarbeit	ab SJ 21/22	70	2		
Lernende		3'409	42		
Gemeindeverwaltung (Kaufrau/Kaufmann)		200	2		
Werkhof (Fachfrau/Fachmann Betriebsunterhalt)		100	1		
Einwohnergemeinde		3'709	45	Behörden und ständige Kommissionen	Anz. Mitglieder
Sport Sissach AG	Kunsti/Schwimmbad	370	5	Gemeinderat	7
Teilzeitstellen, MA im Stundenlohn				Schulrat	11
Gemeindeverwaltung Hauswartung	variabel	2		Sozialhilfebehörde	7
Hauptstrasse 115, Hauswartung	"	2		Gemeindekommission	2) 15
FW-Magazin Hauswartung	"	2		Abfallverwertungskommission	LEUK 5
Schiessanlage, Anlagewart	"	1		Bau- und Planungskommission	7
Kindergärten, Reinigungsdienst	"	7		Betriebskommission (Beko) Begegnungszone	8
Primarschule Dorf, Reinigungsdienst	"	6		Beko schulergänzende Tagesbetreuung	
RMS, Bibliothek, Logopäd.Dienst Reinigungsdienst	"	5		Energiekommission	LEUK 5
Primarschule Bützenen, Reinigungsdienst	"	5		Finanzplanungskommission	5
Sek. Tannenbrunn, Reinigungsdienst	"	11		Informatikkommission	5
Mittagstisch/Hausaufgabenhilfe, Betrieb u. Reinigung	"	6		Kommission Freiwilligenarbeit	6
Clubhaus Tannenbrunn, Reinigungsdienst	"	2		Geschäftsprüfungskommission	2) 3
Elternberatung		0		Kulturkommission	9
Wasserzähler Ablesung	variabel	3		Landschaftskommission	LEUK 5
Nähkurse	33.33	2		Marktkommission	3
Sekretariat/Schulverwaltung Primarschule	120	3		Projekt Tagesstruktur FEB	5
Einwohnergemeinde			57	Rechnungsprüfungskommission	5
Sport Sissach AG	Schwimmbad, Kassenpersonal, Aushilfen		6	Schiessplatzkommission	5
Begegnungszentrum Jakobshof				Sportkommission	12
Hauswartung plus Aushilfe	30	2		Vorsorgekommission Pensionskasse BLPK	4
Friedhofverbund Si-Bö-Diepf-It-Thü				Wahlbüros	2 x 9 18
Friedhofgärtnerin	100	1		Wasser- u. Kanalisationskommission	5
Stützpunktfeuerwehr Sissach				Deponie Strickrain / Betriebskommission (Beko)	2
Unterhalt	variabel	4		Feuerwehrverbund Si-It-Zu-Nu / Beko	3
Total Einwohnergemeinde / Jakobshof / Friedhofverbund			109	KESB Gelterkinden Sissach / Delegiertenversamm.	1 Vertreter EWG Si
Total Sport Sissach AG			11	Begegnungszentrum Jakobshof / Beko	4 "
			120	Friedhofkommission Friedhofverbund	3 "
				Reg. Musikschule Sissach / DV	4 "
				Reg. Wasserversorgung "Wühre" / Verw'komm.	2 "
				Zivilschutz, Gemeindeführungsstab / Beko	4 "
				WSU, Genossenschaft	3 "
					181

Abschreibungen Budget 2023

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>	2023 in CHF	2022 in CHF
5	<u>Einwohnergemeinde</u>		
0220.3300.00	Gemeindeverwaltung Verwaltungsbetrieb	20'000	
0290.3300.00	Gemeindeverwaltung Gebäude	19'950	21'600
0291.3300.00	Liegenschaften Hauptstr. 115/117	100'700	100'500
1400.3300.00	Vermessungswesen		
1500.3300.00	Feuerwehr Fahrzeuge eigene u.Stützpunkt	3'800	4'100
	Feuerwehr Gebäude	64'900	70'300
	AS-Geräte	4'250	4'250
1610.3300.00	Militär		
1611.3300.00	Schiesswesen	22'850	22'850
1620.3300.00	Zivilschutz	11'100	
1621.3300.00	Investitionsbeiträge RFS		
2170.3300.00	KG Gebäude / Schwarzmatt	14'350	15'650
	KG Gebäude / Provisorium Gottesackerweg		
	Doppelkindergarten	77'950	77'950
	KG Gebäude / Himmelrain	17'350	17'350
2171.3300.00	Primarschulhaus/Turnhalle	30'800	26'850
	Schulstrasse 1/3	25'550	27'850
	Altes Schulhaus	5'350	5'800
2120.3300.00	WLAN Primarschulen	21'050	21'050
2172.3300.00	Sekundarschule Bützenen/MZH	331'150	318'150
2174.3300.00	Reg. Musikschule/Gemeindesaal	50'200	16'200
3110.3300.00	Begegnungszentrum Jakobshof	4'400	4'800
3210.3300.00	Gemeindebibliothek		
3410.3300.00	Sportzentrum Tannenbrunn	133'300	135'250
3411.3300.00	Schwimmbad	75'650	75'650
3413.3300.00	Kunsteisbahn	334'200	341'300
	Übertrag Einwohnergemeinde	1'368'850	1'307'450

	<u>Konto</u>	<u>Objekt</u>	2023 in CHF	2022 in CHF
5		Übertrag Einwohnergemeinde	1'368'850	1'307'450
	3420.3300.00	Kinderspielplatz Allmend		
	3421.3300.00	Übrige Freizeitgestaltung/Jugendtreff		
	4120.3300.00	Erweiterung APH Mülimatt Sissach	74'250	81'000
	5600.3300.00	Hauptstrasse 127	9'900	
	6150.3300.00	Werkhof Neubau	64'000	69'900
		Tiefbauten (Strassen,Brücken)	359'350	348'450
		Fahrzeuge Werkhof	44'600	49'050
		Areal Kauf		
	6290.3300.00	Investitionsbeitr. Umgestaltung SBB-Bahnhof	4'400	4'800
	7101.3300.00	Wasserversorgung /		
		Reservoir, Pumpwerke, Leitungsnetz	32'150	24'050
		Res./Filteranlage Burgenrain		
	7201.3300.00	Abwasserbeseitigung / Leitungsanlagen	10'600	
	7301.3300.00	Abfallbeseitigung / Sammelstellen	1'300	1'300
	7710.3300.00	Friedhofkasse Investitionsbeitrag	12'500	13'800
	7900.3300.00	Planwerke	17'550	17'750
	8120.3300.00	Drainagen	3'700	4'050
	8901.3300.00	Strickrain Bulldozer und Walze	15'900	17'900
		Waagesystem Deponie Strickrain	5'200	5'200
	9630.3441.00			
		Total Einwohnergemeinde	2'024'250	1'944'700
		<u>Friedhofverbund</u>		
8	7710.3300.00	Friedhofanlagen	13'300	14'300

Rechnungskreis	Erfolgsrechnung			Investitionsrechnung			Finanzierungs- fehlbetrag - -überschuss +
(Angaben in CHF)	Aufwand	Ertrag	+ Mehrertrag - Mehraufwand	Ausgaben	Einnahmen	Netto- investition	
5 Einwohnergemeinde	31'606'350	31'422'700	-183'650	9'359'000	483'000	8'876'000	-9'059'650
Wasserversorgung	707'400	492'550	-214'850	1'842'000	205'000	1'637'000	-1'851'850
Abwasserbeseitigung	1'018'700	703'000	-315'700	1'065'000	160'000	905'000	-1'220'700
Abfallbeseitigung	630'550	371'950	-258'600	0	0	0	-258'600
6 Stützpunktfeuerwehr Sissach (Si,It,Nu,Zu)	800'000	800'000	0	0	0	0	0
7 Begegnungszentrum Jakobshof	59'500	59'500	0	0	0	0	0
8 Friedhofverbund Si-Bö-Diepf-It-Thü	385'700	381'550	-4'150	0	0	0	-4'150
Ord. Abschreibungen							2'037'550
T O T A L	35'208'200	34'231'250	-976'950	12'266'000	848'000	11'418'000	-10'357'400
Fällige Darlehen 2023							0
Amortisation von Darlehen							0
Kapitalbedarf 2023							10'357'400

Erläuterungen zum Budget 2023

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 2.5%.
--.3052	Die Berechnungen der Pensionskassenbeiträge haben ihre Grundlage im Stufenanstieg und der stufenweisen Reduktion des Umwandlungssatzes.
--.3053 --.3055	Anpassung der Prämien Unfallversicherung, Nichtberufsunfallversicherung und Krankentaggeldversicherung
--.3120	Allgemeine Erhöhung der Energiekosten
--.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

Allgemeine Dienste

0220.3130.00	DIENTSTLEISTUNGEN DRITTER Für die Erarbeitung eines Prozesshandbuches wird CHF 20'000.-- budgetiert. Zudem soll die Corporate Identity überarbeitet und ausgeweitet werden (CHF 9'000.--).
0220.3132.00	HONORARE EXTERNE BERATER Für die Erarbeitung neuer Konzessionsverträge wird ein Fachberater zugezogen (CHF 30'000.--). Die IKS-Prozesse werden mit Hilfe eines externen Büros weiterbearbeitet.
0220.3133.00	INFORMATIK-NUTZUNGS-AUFWAND Kosten für Outsourcing von neuen und bereits bestehenden Softwarelösungen.
0220.3634.00	BEITRÄGE AN ÖFFENTLICHE UNTERNEHMUNGEN Der Kanton plant ein kundenzentriertes Service-Portal für die Einwohner und Einwohnerinnen zu erstellen. Es ist geplant, dass auch kommunale Leistungen auf diesem Portal aufgeschaltet werden können. Die Finanzierung dieses Vorhabens auf Gemeindeebene wird pro EinwohnerIn für die nächsten vier Jahre jeweils mit CHF 2.50 budgetiert.
0220.4611.00	ENTSCHÄDIGUNG KANTON Vergütung durch den Kanton für das Erstellen der Steuerveranlagungen der natürlichen Personen.

Verwaltungsliegenschaften

0290.3144.00	UNTERHALT HOCHBAUTEN Es ist geplant, das 1. Obergeschoss mit einem neuen Bodenbelag auszustatten und zwei Büros neu zu streichen (CHF 14'500.--).
---------------------	---

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

11 Polizei

Polizei

1110.3113.00	HARDWARE Ersatz der Videoüberwachung am Bahnhof.
---------------------	--

14 Allgemeines Rechtswesen*Allgemeines Rechtswesen***1400.3132.01 HONORARE EXTERNE BERATER, GUTACHTER, FACHEXPERTEN**

Für die graphische Darstellung von kommunalen Land- und Nutzungsvereinbarungen sind CHF 18'000.-- budgetiert.

*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 2023 erneut deutlich höher ausfallen als in den Vorjahren.

15 Feuerwehr*Feuerwehr***1500.3632.00 BEITRÄGE ZWECKVERBÄNDE**

Der Beitrag wurde gemäss den 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 53.46%.

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

Der Anteil der Gemeinde Sissach wird aufgrund der Bevölkerungszahl berechnet. Der Anteil an den Gesamtkosten beträgt 53.46%.

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.--
	23'700.--

2110.3170.00 REISEKOSTEN UND SPESEN

Verpflegungs- und Transportpauschalen für die drei Zivildienst-Leistenden.

*Primarschule***2120.3020.00 LÖHNE LEHRPERSONEN**

Die aktuellen Schülerzahlen erlauben es, ab dem neuen Schuljahr eine Klasse weniger zu führen. Trotz diesem Umstand werden die Lohnkosten aufgrund der Teuerung, begründeten Mehrstunden und der Anpassung des Berufsauftrags der Lehrpersonen durch den Kanton steigen.

2120.3104.00 LEHRMITTEL

- 20 Kl. x CHF 3'500.-- Klassenkredite	70'000.--
- 14 Kl. x CHF 900.-- Textiles Werken	12'600.--
- Lehrerbibliothek	2'300.--
- 6 Kl. x CHF 200.-- Kreativunterricht	1'200.--
- Musik und Bewegung	300.--
	86'400.--

2120.4612.00 SCHULGELDER VON GEMEINDEN

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

*Kleinklassen Primar***2120.4612.10 ENTSCHÄDIGUNG VON GEMEINDEN**

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

*Sonderschulen (Logopädischer Dienst)***2120.3020.20 LÖHNE LEHRPERSONEN**

Neu müssen die Pensen aufgrund der Schülerzahlen berechnet werden. Dies ergibt bei der Logopädie eine Pensenerhöhung von 12 Lektionen.

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 wiederum mit einem leichten Anstieg der erteilten Musiklektionen. Zudem rechnet die RMS mit einer Teuerung von 1% auf die bestehenden Löhne.

*Primarschulliegenschaften ,Dorf'***2171.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN**

Neben diversen baulichen Unterhaltsarbeiten müssen einige Storen ersetzt werden (CHF 33'000.--).

2171.3149.00 UNTERHALT ÜBRIGE SACHANLAGEN

Für das Klettergerüst und die Reckstange sind neue Fallschutzbeläge budgetiert (CHF 16'500.--).

*Primarschulliegenschaften ,Bützenen'***2172.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN**

Neben der nächsten Etappe der Teilsanierung der elektrischen Installationen werden die Böden der Korridore mit einer neuen Versiegelung versehen (CHF 17'500.--). Renovationen von Zimmern und des Eingangsbereichs sind mit CHF 24'000.-- budgetiert. Ausserdem wird die Zivilschutzanlage für CHF 50'000.-- wieder auf den neusten Stand gebracht.

2172.3150.00 UNTERHALT BÜROMOBILIAR, BÜROMASCHINEN UND -GERÄTE
Sämtliche Wandtafeln der Primarschule Bützenen erhalten eine Auffrischungskur (CHF 22'000.--) und können so in ihrer Lebensdauer verlängert werden.

Sekundarschulliegenschaften ,Tannenbrunn'

2173.4611.00 ENTSCHÄDIGUNGEN VOM KANTON
Entschädigung durch den Kanton BL für die Reinigung der Schulhäuser, Turnhallen und sämtliche Umgebungsarbeiten an die Gemeinde Sissach.

Übriges Bildungswesen (Kirchgasse 11)

2174.3132.00 HONORARE EXTERNE BERATER
Weitere Abklärungen für die Installation einer Grundwasserwärmepumpe.

2174.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN
Ersatz der auf der Rückseite der Liegenschaft liegenden Betontreppe (CHF 25'000.--).

Volksschule, Sonstiges

2192.3010.00 LÖHNE SCHULSOZIALARBEIT
Aufgrund der Erfahrungen mit der Schulsozialarbeit wird das Pensum erhöht.

3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche

32 Kultur allgemein

Bibliotheken

3210.3110.00 BÜROMÖBEL U. -GERÄTE
Nach dem Umbau der Kirchgasse 11 wird die Möblierung den neuen Gegebenheiten angepasst (CHF 25'000.--).

Kultur, sonstiges

3290.3119.00 ÜBRIGE ANSCHAFFUNGEN
Für die neu geschaffene Kulturkommission wird ein Betrag von CHF 35'000.-- ins Budget 2023 aufgenommen.

34 Sport und Freizeit

Übriger Sport

3410.3111.00 ANSCHAFFUNGEN APPARATE, MASCHINEN, GERÄTE
Die Matchuhr in der Sekundarschule muss aufgrund fehlender Ersatzteile ersetzt werden (CHF 4'500.--). In dem Clubrestaurant müssen diverse Küchengeräte erneuert werden (CHF 10'100.--).

3410.3143.00 UNTERHALT ÜBRIGE TIEFBAUTEN
Um weiterhin offizielle Leichtathletikwettkämpfe auf der Rundbahn durchführen zu können, muss die aktuelle Linienführung der Homologation angepasst werden (CHF 10'000.--).

3410.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN
Für Arbeiten am Stadiongebäude sind rund CHF 60'000.-- budgetiert. Dieser Betrag beinhaltet unter anderem einen neuen Boiler, den Ersatz der Beleuchtung und die Auffrischung einer Garderobe.

Schwimmbad

3411.3111.00 ANSCHAFFUNGEN APPARATE, MASCHINEN, GERÄTE
Bei der bestehenden Kassenlösung wird es immer schwieriger Ersatzteile zu erhalten. Ebenfalls wird der Support nicht mehr ausreichend zur Verfügung gestellt. Infolge dessen wird ein Ersatz budgetiert.

3411.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN

Das Gebäude wird vereinzelt mit Sonnenstoren ausgerüstet (CHF 15'000.--).

Kunsteisbahn

3413.3111.00 ANSCHAFFUNGEN APPARATE, MASCHINEN, GERÄTE
Bei der bestehenden Kassenlösung wird es immer schwieriger Ersatzteile zu erhalten. Ebenfalls wird der Support nicht mehr ausreichend zur Verfügung gestellt. Infolge dessen wird ein Ersatz budgetiert.

Freizeit

3420.3132.01 HONORARE EXTERNE BERATER
Für die Schrebergärten am Grienmattweg wird im nächsten Jahr ein detaillierter digitaler Plan erstellt.

Jugendhaus (Jugendtreff Sissach u.U.)

3421.3634.00 BEITRÄGE / JUGENDTREFF SISSACH UND UMGEBUNG
Der Pro-Kopf-Beitrag an die Aktivitäten der offenen Jugendarbeit beträgt 2023 CHF 11.50 (Vorjahr CHF 10.50).

4 Gesundheit

41 Kranken- und Pflegeheime

Kranken- und Pflegeheime

4120.3614.00 ENTSCHÄDIGUNG AN ÖFFENTLICHE UNTERNEHMUNGEN
Aufgrund der aktuellen Zahlen muss im kommenden Jahr mit einem Betrag von CHF 1'500'000.-- für die Pflegefinanzierung gerechnet werden. Zusätzlich werden die Pflegenormkosten erhöht. Dies generiert Kosten im Umfang von rund CHF 117'000.-- (CHF 17.--/EinwohnerIn).

4120.3637.00 BEITRÄGE AN PRIVATE HAUSHALTE
Gemäss Altersbetreuungs- und Pflegegesetz richtet die Gemeinde Bewohnerinnen und Bewohnern von Altersheimen, deren Einkommen und Barvermögen unter Berücksichtigung allfälliger EL-Leistungen nicht ausreicht, rückzahlbare Beiträge zur Deckung der Heimkosten aus.

42 Ambulante Krankenpflege

Ambulante Krankenpflege

4210.3635.00 BEITRÄGE AN PRIVATE UNTERNEHMUNGEN / SPITEX
Der Gemeindebeitrag an die Spitex beträgt für das Jahr 2023 CHF 102.-- (Vorjahr CHF 102.--) pro EinwohnerIn.

4210.3635.02 BEITRÄGE AN PRIVATE UNTERNEHMUNGEN
Gemäss Bundesgesetz über die Krankenversicherung ist die Gemeinde verpflichtet den nicht gedeckten Betrag der Pflegeleistungen zu übernehmen.

- 4210.3636.00 BEITRÄGE AN PRIVATE ORGANISATIONEN OHNE ERWERBSZWECK**
Die Gemeinden Sissach, Diegten, Eptingen und Itingen haben sich entschlossen eine gemeinsame Mütter- und Väterberatung anzubieten. Diese Dienstleistung wird durch die Spitex erbracht und den Gemeinden anteilmässig in Rechnung gestellt.

49 Übriges Gesundheitswesen

Versorgungsregionen

- 4901.3130.00 DIENSTLEISTUNGEN DRITTER**
Finanzierungsbeitrag an die Versorgungsregion Oberbaselbiet für die Umsetzung der Vorgaben des Alters- und Pflegegesetzes.

5 Soziale Sicherheit

53 Alter und Hinterlassene

Ergänzungsleistungen AHV

- 5320.3631.00 BEITRÄGE AN KANTON**
Gemäss aktuellen Erwartungen werden die Gemeinden im Jahr 2023 mit rund 31.5 Mio. Franken EL der AHV belastet. Dies bedeutet ca. CHF 107.-- (Vorjahr CHF 126.--) 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 160.--) liegt.

54 Familie und Jugend

Familienergänzende Kinderbetreuung (FEB)

- 5452. FAMILIENERGÄNZENDE KINDERBETREUUNG (FEB)**
Mit der Einführung des FEB-Gesetzes sind die Gemeinden verpflichtet, den Bedarf an familienergänzender Kinderbetreuung für Kinder im Vorschul- und Primarschulalter zu erheben. Gemäss dieser Erhebung wird die Gemeinde Sissach ab dem Jahr 2024 verschiedene Angebote für diese Bedarfsgruppe anbieten. Für einen reibungslosen Start im 2024 sind im Jahr 2023 diverse Vorarbeiten nötig.

57 Sozialhilfe und Asylwesen

Sozialhilfe

- 5720.3130.00 DIENSTLEISTUNGEN DRITTER**
Kosten der Arbeitsintegrationsprogramme: 50% der Aufwendungen werden durch den Kanton zurückerstattet (5.5720.4631.00).

5720.3637.00 UNTERSTÜTZUNG GEM. SOZIALHILFEGESETZ

Die Gründe für die Inanspruchnahme von Sozialhilfe sind vielfältig. Meist ist das Zusammentreffen von mehreren Faktoren für den Gang zum Sozialamt verantwortlich. Aufgrund der Entwicklung der letzten Jahre rechnet die Sozialhilfebehörde mit leicht tieferen Kosten gegenüber dem Vorjahresbudget.

Sozialhilfe Asylbereich

- 5722.3637.01 BEITRÄGE AN PRIVATE HAUSHALTE**
Aufgrund der aktuellen Zahlen der B-Flüchtlinge muss mit einem Anstieg der Kosten gerechnet werden.

- 5722.4611.01 ENTSCHÄDIGUNG VOM KANTON (B-FLÜCHTLINGE)**
Rückerstattung vom Kanton und Bund für die B-Flüchtlinge.

Asylwesen

- 5730.3637.02 BEITRÄGE AN ASYLBEWERBER (S-STATUS)**
Die Budgetierung für Personen mit Schutzstatus S ist sehr schwierig zu quantifizieren, da per Gesetz der Schutzstatus nach einem Jahr abläuft. Das weitere Vorgehen wurde von den Bundesbehörden noch nicht kommuniziert. Die Kosten wurden vorsorglich bis Mitte 2023 budgetiert.
- 5730.4611.02 ENTSCHÄDIGUNG VOM KANTON (S-STATUS)**
Rückerstattung vom Kanton und Bund für Personen mit Schutzstatus S.

Übriges Sozialwesen

- 5790.3010.00 LÖHNE VERWALTUNGS- UND BETREIBSPERSONAL**
Infolge des erhöhten Bedarfs an Betreuung, insbesondere der Personen mit Schutzstatus S, wurden die personellen Ressourcen im Sozialdienst temporär aufgestockt.
- 5790.4910.00 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

- 6150.3010.00 LÖHNE BETRIEBSPERSONAL**
Infolge Pensionierung eines Mitarbeiters im Werkhof wird diese Stelle zur optimalen Einarbeitung während 2 Monaten doppelt budgetiert. Zudem wird im Werkhof ein Pikettdienst eingeführt.
- 6150.4910.03 INTERNE VERRECHNUNGEN PERSONAL ABFALLBESEITIGUNG**
Erhöhter Bedarf durch Personal vom Werkhof an der öffentlichen Abfallbeseitigung.

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 214'850.--.
Die Tarifordnung der Wasserversorgung bleibt unverändert.

7101.3132.00 HONORARE EXTERNE BERATER, GUTACHTER, FACHEXPERTEN
Im Jahr 2023 ist geplant, das Wasserreglement zu überprüfen und eventuell anzupassen.

7101.3612.00 ENTSCHÄDIGUNGEN AN ZWECKVERBÄNDE
Die Bezugsmengen der Wühre und der WSU sind in den vergangenen Jahren kontinuierlich gestiegen. Die Abnahmepreise bei der WSU werden voraussichtlich im Jahr 2023 höher ausfallen.

7101.4940.01 KK-ZINS SPEZIALFINANZIERUNG
Die gegenseitige Zinsverrechnung wird aufgrund der Empfehlung durch den Kanton weiterhin bei 0.0% belassen.

72 Abwasserbeseitigung**Abwasserbeseitigung Gemeindebetriebe**

7201 Abwasserbeseitigung: Aufwandüberschuss von CHF 315'700.--.
Die Tarifordnung der Abwasserversorgung bleibt unverändert.

7201.3132.00 HONORARE EXTERNE BERATER, GUTACHTER, FACHEXPERTEN
Im Jahr 2023 ist geplant, das Abwasserreglement zu überprüfen und eventuell anzupassen.

7201.3611.00 ENTSCHÄDIGUNG AN KANTON (KLÄRBEITRAG)
Die Kläranlagen müssen sich vermehrt mit einem grösseren Verschmutzungsgrad des Abwassers befassen. Dies, kommende Investitionen für Mikroverunreinigungen und die erhöhte Fremdwasserezufuhr führen zur Preissteigerung.

73 Abfallwirtschaft**Abfallwirtschaft Gemeindebetriebe**

7301 Abfallbeseitigung: Aufwandüberschuss von CHF 258'600.--.
Die Tarifordnung der Abfallkasse bleibt unverändert.

7301.3130.00 DIENSTLEISTUNGEN DRITTER
Die Ausschreibung für das Abfallwesen wird durch ein externes Büro begleitet (CHF 20'000.--).

7301.3130.01 DIENSTLEISTUNGEN DRITTER (PROJEKTE)
Geplant sind Projekte wie CleanUpDay, ein Jugendevent, Raumpatenschaften Sekundarschule und Gemeinde.

7301.3130.11 Hauskehricht- und Sperrgutabfuhr
Aufgrund der geplanten Neuausschreibung wird mit markant höheren Preisen gerechnet.

7301.3130.15 Papier- und Kartonentsorgung
Der Gemeinderat plant auf das Jahr 2023 eine separate Haus-zu-Haus-Sammlung für Private einzuführen (CHF 25'000.--).

7301.4940.03 KK-ZINS SPEZIALFINANZIERUNG
Die gegenseitige Zinsverrechnung wird aufgrund der Empfehlung durch den Kanton weiterhin bei 0.0% belassen.

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**81 Landwirtschaft****Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**

8120.3130.00 Dienstleistungen Dritter
Alternierend werden die Drainageleitungen der Aussengebiete gespült (CHF 10'000.--).

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 2023 sind unter anderem folgende Schwerpunkte geplant: Umsetzung konkrete Massnahmen (CHF 30'000.--), Klimastrategie (CHF 25'000.--), Sensibilisierungskampagne (CHF 10'000.--) und eine Machbarkeitsstudie für eine PV-Anlage auf dem Werkhofareal (CHF 20'000.--).

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

Für die Deponie Strickrain muss ein geologisches Gutachten 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-GEBÜHREN)

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

8901.4240.00 DEPONIEGEBÜHREN STRICKRAIN

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

- Div. Deponiematerial	38'000 to à CHF 37.00	1'406'000.--
- Dekl. Inertstoffe	10'000 to à CHF 27.00	270'000.--
- Abbruchmaterial	32'000 to à CHF 22.00	704'000.--
		2'380'000.--

Der budgetierte Ertragsüberschuss beträgt CHF 2'030'500.--.

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 2020, 2021 und 2022. Aufgrund der geplanten Vermögenssteuerreform bei natürlichen Personen und der Steuervorlage 17 (SV17) mit der Anpassung der Ertragssteuer für juristische Personen muss im kommenden Jahr mit sinkenden Steuererträgen gerechnet werden.

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 2023 werden aufgrund der Gemeindeabschlüsse 2022 durch den Kanton berechnet. Der budgetierte Betrag basiert auf Hochrechnungen der Erfolgsrechnung 2022 und den Empfehlungen des Kantons.

9300.3631.00 KOMPENSATIONSLEISTUNG AUFGABENVERSCHIEBUNG

Im Rahmen der Vermögenssteuerreform ist für den Minderertrag der Gemeinden eine Kompensation vorgesehen. Diese wird mit den Leistungen der Gemeinde für die Aufgabenverschiebung verrechnet.

9300.4621.00 SONDERLASTENABGELTUNG

Im Bereich „Bildung – Schülerzahl“ liegt die Gemeinde Sissach unter dem gewichteten Mittel vom Kanton. Aufgrund der sinkenden Schülerzahlen gehen wir davon aus, keine Sonderlastenabgeltung mehr zu erhalten.

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 849'000.--
- Aufteilung EL und Entlastung Pflegefinanzierung	CHF 274'000.--
- Kompensation Vermögenssteuerreform (nach Ertrag)	CHF 133'500.--

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 leicht den Bundesanteil an die Kantone.

96 Vermögens- und Schuldenverwaltung**Zinsen**

- 9610.3406.00 VERZINSUNG LANGFRISTIGER FINANZVERBINDLICHKEITEN**
Für die Finanzierung der geplanten Investitionen wird eventuell Fremdkapital benötigt. Wir rechnen mit steigenden Zinsen.

STÜTZPUNKTFEUERWEHR SISSACH

- 1500.3090.02 KURSGELDER**
Einerseits werden durch die Corona-Pandemie ausgefallene Kurse nachgeholt, andererseits wird die Kurspauschale angepasst. Erfreulicherweise werden 10 Jugendliche aus der Jugendfeuerwehr in die ordentliche Feuerwehr wechseln und im Übertrittsjahr den 5-tägigen Grundkurs besuchen.
- 1500.3101.01 BETRIEBS-, VERBRAUCHSMATERIAL / BENZIN, ÖL, DIESEL**
Erhöhung der Berechnungsgrundlagen für die Energiekosten.
- 1500.3111.00 APPARATE, MASCHINEN, FAHRZEUGE, WERKZEUGE**
Der in die Jahre gekommene Stapler muss ersetzt werden. Zudem ist der Prüfkopf für den Atemschutz defekt und muss ersetzt werden.
- 1500.3130.04 DIENSTLEISTUNGEN DITTER / ARBEITEN DURCH DITTER**
Revisionsarbeiten, Servicearbeiten, Retablierungsarbeiten und Kontrollaufgaben werden durch die Angestellten erledigt und entlasten so die Milizfeuerwehrleute.
- 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 Gebäudevversicherungswerten aller Liegenschaften im Gemeindegebiet und den Einwohnerzahlen der einzelnen Gemeinden vor.

BEGEGNUNGSZENTRUM JAKOBSHOF

- 3110.4472.00 Benützungsgebühren Liegenschaften VV**
Mit der Annahme, dass keine weitreichenden Einschränkungen im Zusammenhang mit dem Coronavirus mehr verfügt werden, rechnen wir wieder mit einer guten bis sehr guten Auslastung vom Jakobshof.
- 3110.4632.10 REFORMIERTE KIRCHGEMEINDE SISSACH**
Die Ref. Kirchgemeinde beteiligt sich mit 40% am Betriebsdefizit des Begegnungszentrums Jakobshof.

FRIEDHOFGEMEINDE SI, BÖ, DIEP, IT, THÜ

- 7710.3113.00 HARDWARE**
Beschaffung eines neuen Computers und Druckers.
- 7710.3143.00 UNTERHALT ÜBRIGER TIEFBAU**
Für die Umgestaltung und die Sanierung der Urnengräber werden CHF 10'000.-- ins Budget aufgenommen.
- 7710.3612.01 ENTSCHÄDIGUNG AN GEMEINDEN**
Arbeiten und Stellvertretungen für die Friedhofgemeinde durch Mitarbeiter vom Werkhof.
- 7710.4240.01 GRABPFLEGE FRIEDHOFGÄRTNER**
Entgelt für die Grabpflege, welche durch den Friedhofgärtner ausgeführt wird.
- 7710.4632.00 ÜBRIGES GEMEINWESEN**
Der Beitrag der Einwohnergemeinden beträgt unverändert CHF 20.-- pro EinwohnerIn.

Budget 2023 der Einwohnerkasse, der Stützpunktfeuerwehr Sissach, des Begegnungszentrums Jakobshof und der Friedhofkasse Sissach - Böckten - Diepflingen - Itingen - Thürnen

1. Einleitung

a) Zusammenfassung

Das Budget der Einwohnergemeinde sieht für das Jahr 2023 einen Verlust von CHF 0.18 Mio. vor. Dem Gesamtaufwand von CHF 31.60 Mio. stehen Erträge von CHF 31.42 Mio. gegenüber. Das Resultat fällt um rund CHF 0.8 Mio. schlechter aus als dasjenige des Budgets 2022. Die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen haben sich binnen Jahresfrist stark verschlechtert, obwohl die globale Pandemie überwunden zu sein scheint.

Das negative **Budgetergebnis** ist auf eine Reihe von Verschlechterungen zurückzuführen, welche einerseits in der Teuerung der Löhne und Dienstleistungen begründet ist, andererseits auch in einer pessimistischeren Entwicklung der Wirtschaftslage und damit der Steuererträge. Etwas aufgeheitert wird die getrübe Aussicht durch das wieder moderat einsetzende Bevölkerungswachstum seit 2021. Inwiefern sich dies mittelfristig in den Steuererträgen niederschlägt, hängt auch damit zusammen, welche Richtung die kantonale und nationale Steuerpolitik einschlägt. Schmerzhaft spürbar werden bereits im vorliegenden Budget die Steuerreduktionen bei den juristischen Personen, welche im Rahmen der Steuervorlage 2017 (SV17) beschlossen worden waren. Deutlich ziehen die Kosten im Altersversorgungsbereich an, hier addieren sich die Faktoren Teuerung, Personalmangel und Bevölkerungsalterung mit einem gewissen Nachholbedarf nach Covid.

Die Investitionsrechnung weist **Nettoinvestitionen** von rund CHF 8.9 Mio. im steuerfinanzierten Bereich aus, zusätzlich fallen CHF 2.5 Mio. aus den spezialfinanzierten Bereichen (Wasser, Abfall und Abwasser) an. Die Investitionstätigkeit verbleibt damit auf sehr hohem Niveau. Die grössten im 2023 zu tätigen Investitionen werden die Jahrestanche für die Dreifachturnhalle (6 Mio.), die Sanierung der Hauptstrasse Ost (1.1 Mio.) sowie diverse mittelgrosse Infrastrukturprojekte (u.a. Unterer Mühlestatetenweg) sein.

Die Selbstfinanzierung im Jahre 2023 wird sich, auch aufgrund des beschleunigten Abbaus der Spezialfinanzierungskapitalien, im steuerfinanzierten Bereich auf lediglich CHF 1.7 Mio. belaufen. Damit wird ein **Selbstfinanzierungsgrad von 20%** im steuerfinanzierten Bereich prognostiziert.

b) Ausgangslage für die Budgetierung 2023

Für die Legislatur 2020 – 2024 soll die Verschuldungsobergrenze CHF 20 Mio. betragen. Dies kann mit den budgetierten Werten 2023 sowie dem verbleibenden Planjahr trotz diverser Verschlechterungen gelingen. Deutlich schlechter als vor Jahresfrist präsentiert sich das konjunkturelle Umfeld. Nicht nur hat die Teuerung seit Anfang 2022 kräftig angezogen, es deutet sich auch eine konjunkturelle Abkühlung an. Diese ist begründet in der schwierigen Energie- und Versorgungskettensituation, in welcher sich Europa seit spätestens dem militärischen Konflikt in der Ukraine befindet. Die Teuerung dürfte sich bereits 2022 auf deutlich über 2% belaufen, vor Jahresfrist rechnete man noch mit einer Teuerung im Bereich von 0.5% für das Jahr 2022. Für das Budget wurde in den meisten Teilbereichen mit 2.5% gerechnet, bestimmte Ausgaben im Gesundheits- und Energiesektor dürften deutlich stärker wachsen. Im Zusammenhang mit den im Jahr 2021 tiefer als budgetiert eingegangenen Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen hat der Gemeinderat für 2023ff diese Einnahmen tiefer budgetiert als noch vor Jahresfrist. Er schlägt für 2023 allerdings einen gleichbleibenden Steuerfuss von 57% der Staatssteuer für natürliche Personen und von 55% für juristische Personen, dies ebenfalls gerechnet von der Staatssteuer, jeweils für Ertrags- wie Kapitalsteuern, vor. Damit erfahren die juristischen Personen die von der SV17 anvisierte Steuerentlastung.

c) Wichtigste Veränderungen zum Budget 2022 (>100'000 Franken)

Verschlechterungen:	CHF
Lohnaufwand	610'000
Rückgang Steuererträge	600'000
Beiträge an die Pflege in Pflegeheimen	317'000
Dienstleistungen Dritter/Honorare	145'000
KESB	110'000

Verbesserungen:	CHF
Finanzausgleich	540'000
Ergänzungsleistung an AHV	150'000
Mehrertrag Strickrain	190'000
Kompensation Vermögenssteuerreform	130'000
Sozialhilfe/Asylwesen	65'000

Verschlechterungen

Aufgrund der anziehenden Teuerung muss mit einer Anpassung der **Löhne** im Bereich von 2,5% gerechnet werden. Die Gemeinde orientiert sich dabei am Vorgehen des Kantons, um eine Gleichbehandlung der Lehrerinnen und Lehrer sowie der übrigen Gemeindeangestellten sicherzustellen.

Im Jahre 2021 lagen die **Steuererträge** der natürlichen Personen deutlich unter den prognostizierten Werten. Dies entgegen sämtlicher Entwicklungen sowohl auf Kantonsebene als auch im Bezirk Sissach. Denkbar ist ein statistischer Ausreisser, der aufgrund einer Kumulierung von Einzelfaktoren zustande gekommen ist. Trotzdem hat sich der Gemeinderat in Anwendung des Vorsichtsprinzips und nach Konsultation der Finanzplanungskommission sowie der Steuerabteilung für eine deutlich zurückhaltendere Budgetierung der Steuererträge entschlossen.

Die Beiträge an die **Pflege in Pflegeheimen** hängt mit der Anzahl der sich in Pflege befindlichen Personen sowie der Intensität der Pflege ab (Pflegestufe). Da der Anteil der über 80-jährigen Personen im oberen Kantonsteil noch stark im Steigen begriffen ist, wird dieser Ausgabenblock weiterhin ansteigen.

Diverse **Dienstleistungen** (Informatik, Versicherungen etc.) verteuern sich oder müssen in höherem Umfang bezogen werden.

Auch die Entwicklung der Kosten für die **Abgeltungen an die KESB** kennen seit Jahren nur eine Richtung: steil nach oben. Der Gemeinderat setzt sich seit Jahren für mehr Transparenz bei diesen Kosten ein, leider bislang mit eher mässigem Erfolg.

Verbesserungen

Da die Steuererträge zurückhaltender eingehen werden, dürfte auch die Zahlung in den horizontalen innerkantonalen **Finanzausgleich** deutlich tiefer ausfallen.

Aufgrund der seit einigen Jahren geltenden neuen Regelung der Verteilung der **EL-Belastungen** von Personen in Pflegeheimen fallen diese Belastungen wiederum tiefer aus. Aufgrund des befürchteten Kostenschubs im Pflegebereich könnte dieser Trend sich bald umkehren.

Die im Vergleich zu normalen Jahren erhöhte Füllmenge im **Strickrain** führt zu deutlich höheren Einnahmen bei den Deponiegebühren als im Jahr 2022 budgetiert waren.

Zur **Kompensation** der Steuerausfälle aufgrund der **Vermögenssteuerreform** erwartet die Gemeinde hier erstmalige Zahlungen seitens des Kantons.

Bei der **Sozialhilfe** hat sich die aufgrund der Pandemie befürchtete Ausgabensteigerung auch im 2022 nicht bewahrheitet. Dementsprechend kann das Niveau des budgetierten Betrages wiederum reduziert werden.

d) Ausblick

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

1. Die **wirtschaftlichen Rahmenbedingungen** der näheren Zukunft präsentieren sich deutlich pessimistischer als vor Jahresfrist. Der von den Fachleuten im Herbst letzten Jahres prognostizierte Wachstum wird nicht in der erhofften Form eintreffen.
2. Die Entwicklung der Kosten in den Bereichen des Kinder- und Erwachsenenschutzes wie auch der stationären Altersversorgung bieten Anlass zur Sorge.
3. Das Resultat der Steuereinnahmen 2022 wird zeigen, ob die tiefen Steuereinnahmen 2021 einen statistischen Ausreisser darstellten oder aber auch künftig mit tieferen Steuereinnahmen gerechnet werden muss.

2. Investitionen im Verwaltungsvermögen

In der Einwohnerkasse wurden folgende Investitionen (Nettoinvestitionen) im Bereich des Verwaltungsvermögens (ohne Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall) 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	
2021	1'362'595	2'853'623	209%	1'893'245	
2022 ¹	4'379'000	2'563'050	59%	1'919'350	
2023 ²	8'876'000	1'709'700	20%	1'980'200	
2024 ²	9'513'000	1'900'000	20%	2'200'000	
2025 ²	5'851'000	1'900'000	32%	2'900'000	
2026 ²	5'820'000	1'900'000	32%	3'100'000	
2027 ²	5'800'000	2'400'000	41%	3'300'000	

2018 – 2027 62'345'205 27'312'226 62%
(Details zum Investitionsplan 2022-2027 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 2021 – 2027 insgesamt CHF 27.8 Mio. eingesetzt.
2. Die Rissanierung in der Begegnungszone wurde mit Total CHF 0.97 Mio. budgetiert.
3. Mit der Sanierung der Hauptstrasse Ost (Einmündung Bischofsteinweg bis Kreuzmatt) wird im Jahr 2023 gestartet. Die Kosten belaufen sich auf CHF 2.15 Mio.
4. Für die Erschliessung des Gebiets Storchennest inkl. Prütschmattbrücke sind in den Jahren 2022 – 2025 CHF 2.19 Mio. geplant.

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 21	Hochrech. 22	Budget 23
Cashflow	2'853'623	2'563'050	1'709'700
planmässige Abschreibungen Verw'verm.	-1'893'245	-1'919'350	-1'980'200
ausserplanmässige Abschreibungen VV	0		
Wertberichtigung Neubewertung	0		
Einlagen in Fonds	-140'122	-61'050	
Einlagen in Vorfinanzierungen	-7'050	-7'050	-7'050
Einlage in finanzpolitische Reserve	0		
Entnahmen aus Fonds	111'622		4'000
Entnahmen aus Vorfinanzierungen	89'935	89'900	89'900
Ergebnis	1'014'763	665'500	-183'650

Der Cashflow zeigt, in welcher Höhe ohne Neuverschuldung investiert werden kann. Die im Investitionsplan vorgesehenen Investitionen im steuerfinanzierten Bereich der kommenden fünf Jahre betragen CHF 35.66 Mio., was durchschnittlich CHF 7.2 Mio. im Jahr bedeutet. Der durchschnittlich ausgewiesene Cashflow der nächsten fünf Jahre beträgt – unter Annahme gleichbleibender Steuersätze – rund CHF 1.96 Mio., was mittelfristig zu einem Finanzierungsbedarf von rund CHF 30.9 Mio. führt.

4. Selbstfinanzierung

Der budgetierte Selbstfinanzierungsgrad (steuerfinanziert exkl. Spezialfinanzierungen) beträgt 20%, sprich rund CHF 1.7 Mio. werden an eigenen Mitteln erwirtschaftet.

Übersicht (in CHF):	Rechnung 21	Hochrech. 22	Budget 23
Cashflow	2'853'623	2'563'050	1'709'700
./. Nettoinvestitionen	- 1'362'595	- 4'379'000	- 8'876'000
Finanzierungssaldo	1'491'028	- 1'815'950	- 7'166'300
	Überschuss	Fehlbetrag	Fehlbetrag
Selbstfinanzierungsgrad	209%	59%	20%

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 20% im kommenden Jahr entspricht nicht den mittelfristig angestrebten 100% für die Selbstfinanzierung. In den nächsten fünf Jahren beträgt der Selbstfinanzierungsgrad voraussichtlich durchschnittliche 29%. Gegenüber dem Wert im Vorjahr von 51% entspricht das einer Verschlechterung um 22%.

5. Aufgaben- und Finanzplan

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

Kostenart	B2022	B2023	P2024	P2025	P2026	P2027
30 Lohnaufwand	11.5	12.1	11.9	11.9	12.2	12.2
31 Sachaufwand	5.0	5.3	5.2	5.2	5.2	5.3
33 Abschreibungen VV	1.9	2.0	2.3	3.0	3.2	3.4
34 Finanzaufwand	0.2	0.3	0.4	0.5	0.6	0.6
35 Einlagen Fonds	0.2	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1
36 übriger Transferaufwand	10.9	11.3	11.2	11.2	11.2	11.2
39 interne Verrechnungen	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6
Total Aufwände	30.3	31.5	31.7	32.5	33.0	33.4
40 Fiskalertrag	19.8	19.2	20.2	20.4	20.8	21.2
41 Regalien/Konzessionen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42 Entgelte	5.7	6.2	5.7	5.5	5.4	5.6
43 diverse Erträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
44 Finanzertrag	1.1	1.1	1.1	1.2	1.2	1.2
45 Entnahmen aus Fonds/SpezF	0.5	0.8	0.8	0.8	0.8	0.5
46 Transferertrag	3.3	3.5	3.6	3.6	3.6	3.7
48 a.o. Ertrag	0.1	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0
49 interne Verrechnungen	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6
Total Erträge	31.0	31.4	32.0	32.0	32.3	32.7
Total Erfolgsrechnung (+/-Gewinn)	0.6	-0.1	0.3	-0.4	-0.7	-0.7
Total Nettoinvestitionen	5.4	11.5	12.6	6.5	7.1	6.3
Selbstfinanzierung (Cash Flow)	2.3	1.1	1.9	1.9	1.9	2.3
Selbstfinanzierungsgrad total	43%	10%	15%	29%	26%	37%
Kapitalbedarf	3.1	10.3	10.6	4.6	5.2	3.9
Fremdkapital	8.0	8.0	17.1	21.7	26.9	30.9
Liquidität per 31.12.	12.9	2.6	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 707'400 und einem Ertrag von CHF 492'550 eine Unterdeckung von CHF 214'850 auf. Um diesen Betrag wird sich die Position „Sonderfinanzierung Wasser“ per Ende 2023 reduzieren. Das Kapital der Spezialfinanzierung Wasser belief sich per 31.12.2021 auf rund CHF 7.7 Mio.

b) Abwasser

Die Spezialfinanzierung Abwasser weist bei einem Aufwand von CHF 1'018'700 und einem Ertrag von CHF 703'000 eine Unterdeckung von CHF 315'700 auf. Die Position „Sonderfinanzierung Abwasser“ wird sich per Ende 2023 um den Jahresverlust verringern. Der Bestand der Position per 31.12.2021 belief sich auf rund CHF 9.2 Mio.

c) Abfallbeseitigung

Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung weist bei einem Aufwand von CHF 630'550 und einem Ertrag von CHF 371'950 eine Unterdeckung von CHF 258'600 auf. Um diesen Betrag wird sich die Position „Sonderfinanzierung Abfall“ per Ende 2023 verringern. Der Bestand der Position per 31.12.2021 belief sich auf rund CHF 1.2 Mio. Hier müssen nach einer Unterschreitung einer festgelegten Schwankungsreserve in ca. zwei bis drei Jahren Gebührenerhöhungen geprüft werden, sollte der Kapitalabbau weiterhin das Ausmass des Budgetjahres beibehalten.

7. Anträge des Gemeinderates

a) Gemeindesteuersätze

Die Gemeindesteuersätze sollen für das Jahr 2023 wie folgt festgesetzt werden:

- Einkommens- und Vermögenssteuer für natürliche Personen 57% (wie bisher) der Staatssteuer
- Ertragssteuer und Kapitalsteuer für juristische Personen 55% (neu) der Staatssteuer

Der Skonto für die Steuern 2023 bei Zahlungen bis 30. Juni 2023 wird auf 0.5% (wie bisher) 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

Gebühreinzuschlag 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 Tarifierung (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 Brandversicherungswertes

- 1.3 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 Anschluss

2. Jährliche Gebühr

(§ 34)

- 2.1 Grundgebühr CHF 24.00 pro Wohnungs- bzw. Betriebseinheit

- 2.2 Wasserbezugsgebühr CHF 0.80 pro m³ Wasserbezug

- 2.3 Wasserzählermiete CHF 0.00 pro Zähler
CHF 120.00 pro Spezialzähler

3. 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 Tarifierung (wie bisher):

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 Brandversicherungswertes

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

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

(§§ 15 Abs. 2 lit. e, 28)

- 1.4 Abwasserbewilligungsgebühr 35% der Baubewilligungsgebühr, mind. CHF 100.00

2. Jährliche Gebühren

(§§ 15 Abs. 2, 24, 26)

(nach Wasserbezug)

- 2.1 Klärkosten an den Kanton CHF 0.60 pro m³

- 2.2 Betriebs- und Unterhaltskosten Gemeinde
CHF 0.15 pro m³

- 2.3 GEP-/Sanierungs-Beitrag CHF 0.00 pro m³

Gemäss § 26 Abs. 2 u. 3 beträgt die jährliche Gebühr aufgrund des in die Schmutzwasserkanalisation eingeleiteten, nicht verschmutzten Abwassers anhand des Datenerfassungsblattes (1m² Fläche entspricht 1m³ nichtverschmutztes Abwasser):
(nach Meteorwasser)

2.4	Klärkosten an den Kanton	CHF 0.60 pro m ³
2.5	Betriebs- und Unterhaltskosten Gemeinde	CHF 0.15 pro m ³

2.6	GEP-/Sanierungs-Beitrag	CHF 0.00 pro m ³
-----	-------------------------	-----------------------------

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
Verkehr		
6150.5010.00	Begegnungszone, Rissanierung	20'000.00
6150.5010.08	QP Storchennest; Prütschmatt inkl. Brücke	50'000.00
Deponie Strickrain		
8901.5010.00	Zufahrtsstrasse Deponie Strickrain	120'000.00

Wasserversorgung

7101.5030.31	Rainweg Transportleitung, Projekt	20'000.00
7101.5030.26	Wasserversorgung Wühre, Planung Schutzzonen	41'000.00
7101.5090.00	Wasserversorgung Wühre, Druckprüfungen	50'000.00

Abwasserbeseitigung

7201.5030.05	Umbau Leaping-Weir / Erhöhung Wehrkante	21'000.00
--------------	---	-----------

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

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde		CHF
0220.3130.00	Erarbeitung Prozesshandbuch	20'000.00
0220.3132.00	Neue Konzessionsverträge	30'000.00
0290.3144.00	Renovationsarbeiten	14'500.00
1110.3113.00	Ersatz Videoüberwachung Bahnhof	37'000.00
1400.3132.01	Digitale Erfassung kommunaler Land-u. Nutzungsvereinbarungen	18'000.00
2171.3144.00	Storenersatz	33'000.00
2172.3144.00	Renovationsarbeiten	91'000.00
2172.3150.00	Wandtafelerservice	22'000.00
2174.3132.00	Bedarfsabklärung Grundwasserwärmepumpe	45'000.00
2174.3144.00	Ersatz Aussenbetontreppe	25'000.00
3210.3110.00	Neue Möblierung Gemeindebibliothek	25'000.00
3410.3143.00	Neue Linienführung Leichtathletikstadion	10'000.00
3410.3144.00	Renovationsarbeiten Stadiengebäude	60'000.00
3411.3144.00	Sonnenstoren	15'000.00
6150.3132.00	Überprüfung Strassenreglement	10'000.00
6150.3141.00	Sanierung Strassenrandabschlüsse	15'000.00
7101.3131.00	Überarbeitung des generellen Entwässerungsplans	35'000.00
7101.3132.00	Überprüfung Wasserreglement	20'000.00
7101.3151.00	Schieberauswechslung	25'000.00
7201.3130.00	Abklärungen zu den einzelnen Kanalabschnitten	10'000.00
7201.3132.00	Überprüfung Abwasserreglement	20'000.00
7301.3130.00	Neuausschreibung Abfallwesen	20'000.00
8730.3130.00	Sensibilisierungskampagne	10'000.00
	Klimastrategie	25'000.00
	Machbarkeitsstudie PV-Anlage Werkhof	20'000.00
	Umsetzung konkrete Massnahmen	30'000.00
8901.3132.00	Erstellen eines geologischen Gutachtens Dep. Strickrain	20'000.00

Stützpunkt-Feuerwehr Sissach

1500.3090.02	Zusätzliche Kurse für Jugendfeuerwehrübertritte	10'000.00
--------------	---	-----------

Begegnungszentrum Jakobshof

Friedhofverbund Sissach-Böckten-Diepfingen-Itingen-Thürnen

7110.3143.00	Sanierung und Umgestaltung Urnengräber	10'000.00
--------------	--	-----------



An die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Sissach

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission (RPK) des Voranschlages / Budget 2023

1. Auftrag und Prüfungsgebiete

Im Rahmen unseres Prüfungsauftrages hat die RPK gemäss § 158 des Gemeindegesetzes das Budget 2023, die Investitionsrechnung 2023 und den Aufgaben- und Finanzplan 2023-2027 kritisch begutachtet und basierend darauf eine finanzpolitische Würdigung vorgenommen.

2. Durchführung

Am 28. September 2022 hat die Rechnungsprüfungskommission den Voranschlag mit dem zuständigen Gemeinderat, Lars Mazzucchelli, vorbesprochen. Eine finale Besprechung fand am 26. Oktober 2022 statt.

3. Ergebnisse

Aufgrund unserer Arbeit stellen wir fest, dass das Budget den gesetzlichen Bestimmungen entspricht. Der Voranschlag/Budget schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 183'650.

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., allerdingst wiederum mit einer Steuererhöhung 2023 von 2%. Im Planungshorizont 2022-2026 wurde dann mit einer Verschuldung von CHF 20.3 Mio. gerechnet, allerdings mit einer Steuererhöhung ab 2025. Im Planungshorizont 2023-2027 wächst die Verschuldung auf über CHF 30 Mio. an – wobei eine Steuererhöhung 2024 enthalten ist.

Wesentliche Treiber auf der Ausgabenseite sind die geplanten Investitionen während dieser Perioden und die zurückgehenden Steuereinnahmen und der steigende Aufwand

sowie der Abbau der Spezialfinanzierungen. Sämtliche Prognosen sind negativ. Im Vergleich zu der letzten Planungsperiode steigen die Investitionen von CHF 43.5 Mio. auf CHF 48.9 Mio. Der Aufwand in der Planungsperiode steigt um CHF 3.1 Mio. Die prognostizierten Steuereinnahmen sinken aufgrund des Rückgangs der Steuereinnahmen 2021 um CHF 2.7 Mio. Der Abbau der Spezialfinanzierungen schlägt sich mit CHF 2.8 Mio. nieder. Den Aufgaben- und Finanzplan 2022-2026 hatten wir als sehr optimistisch angesehen und er hielt auf dem Papier die Verschuldensobergrenze von CHF 20 Mio. praktisch ein. Im Aufgaben- und Finanzplan 2023-2027 steigt nun die Verschuldung auf CHF 30 Mio. Noch im Protokoll der Finanzplanungskommission im Juli 2022 ging diese davon aus, dass die Verschuldensobergrenze von CHF 20 Mio. eingehalten würde. Im Oktober stehen wir bei CHF 30 Mio. Allerdings sind wir nicht einmal sicher, ob der Kostenrahmen bei der Dreifachturnhalle eingehalten werden kann, beträgt doch die Bauteuerung 7.3 Prozent, was den Bau um CHF 1 Mio. verteuert. Sollte man unter diesem Gesichtspunkt nicht alles daran setzen neben den Investitionen auch die laufenden Ausgaben zu überprüfen?

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 bezüglich der Vermögenssteuern konkretisiert.

Wir hatten im letztjährigen Bericht noch erwähnt, dass die Aufgaben- und Finanzplanung in Bezug auf die technische Umsetzung überprüft werden müsse. Es bestehen auch jetzt noch Mängel, die in der Zwischenzeit nicht behoben wurden. Der Aufgaben- und Finanzplan wurde dem Finanzchef im Übrigen erst Mitte September zur Verfügung gestellt, was viel zu spät ist.

4. Antrag

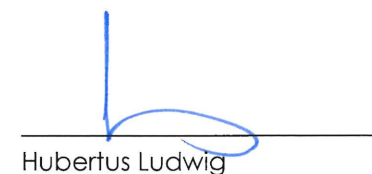
Wir beantragen trotzdem, die Voranschläge/Budget zu genehmigen.

Wir möchten im Rahmen unserer finanzpolitischen Würdigung nochmals auf die Problematik der Verschuldung hinweisen. Die Verschuldung übersteigt nun CHF 30 Mio. trotz einer Steuererhöhung. Der einzige Lichtblick besteht darin, dass die Verschuldung sich nicht im nächsten Jahr zeigen wird, sondern erst in den nächsten Jahren, wenn das Geld in Beton verbaut ist. Die Investitionstätigkeit nimmt auch jetzt nicht ab, noch ist eine Rückzahlung der Schulden vorgesehen.

Sissach, den 26. Oktober 2022

Die Rechnungsprüfungskommission


Corinne Cachot


Hubertus Ludwig