



EINWOHNERGEMEINDE
SISSACH



Fotos Gemeinde Sissach



Fotos Gemeinde Sissach

BUDGETS 2024

Einwohnergemeinde

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

Begegnungszentrum **Jakobshof**

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

INHALTSVERZEICHNIS

	(Seiten)
EINWOHNERGEMEINDE	1-55
- 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	12-13
- Feuerwehr -15	13
- Militär und Bevölkerungsschutz -16	13-14
- 2 Bildung	15-23
- Kindergarten -21	15
- Primarschule -21	15-16
- Sonderschulen (KK, ISF, Logo, Hausaufgaben)	16-18
- Musikschule -21	18
- Schulliegenschaften -21	18-20
- Übriges Bildungswesen -21	20-21
- Schulergänzende Tagesbetreuung -21	21
- Schulleitung und Schulrat -21	21-22
- Volksschule Sonstiges -21	22
- Übriges Bildungswesen -29	22-23
- 3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	24-27
- Kulturerbe -31	24
- Kultur allgemein -32	24-25
- Medien -33	25
- Sport und Freizeit -34	25-27
- Kirchen und religiöse Angelegenh. -35	27
- 4 Gesundheit	28-29
- Kranken- und Pflegeheime -41	28
- Ambulante Krankenpflege -42	28
- Gesundheitsprävention -43	28-29
- Übriges Gesundheitswesen -49	29

	(Seiten)
- 5 Soziale Sicherheit	30-33
- Invalidität -52	30
- Alter und Hinterlassene -53	30
- Familie und Jugend -54	30-31
- Arbeitslosigkeit -55	31
- Soziales Wohnungswesen -56	31
- Sozialhilfe und Asylwesen -57	31-33
- Soziale Wohlfahrt -59	33
- 6 Verkehr	34-35
- Gemeindestrassen/Werkhof -61	34-35
- Öffentlicher Verkehr -62	35
- 7 Umweltschutz und Raumordnung	36-39
- Wasserversorgung -71	36
- Abwasserbeseitigung -72	36-37
- Abfallwirtschaft -73	37-38
- Gewässerverbauungen -74	38
- Arten- und Landschaftsschutz -75	38
- Tierhaltung und üb. Umweltschutz -76	38-39
- Friedhof und Bestattung -77	39
- Raumordnung -79	39
- 8 Volkswirtschaft	40-41
- Landwirtschaft -81	40
- Forstwirtschaft -82	40
- Jagd und Fischerei -83	40
- Tourismus -84	40
- Industrie, Gewerbe, Handel -85	40
- Energie -87	40-41
- Sonstige gewerbliche Betriebe -89	41
- 9 Finanzen und Steuern	42-43
- Steuern -91	42
- Finanz- und Lastenausgleich -93	42
- Ertragsanteile an Bundeseinnahmen -94	42
- Vermögens- u. Schuldenverwaltung -96	42-43
- Rückverteilungen -97	43
- Nicht aufgeteilte Posten -99	43

	(Seiten)
- Zusammenzug Investitionsrechnung nach Departement	44
- Zusammenzug Investitionsrechnung nach Investitionsart	45-46
- Details Investitionsrechnung	47-50
- Auflistung der Investitionen	51-54
- Finanzkennzahlen	55
<hr/>	
STÜTZPUNKTFEUERWEHR	
SISSACH (Sissach, Itingen, Nussdorf, Zunzgen)	56-59
- Ergebnis	56
- Details Erfolgsrechnung	57-58
- Details Investitionsrechnung	59
<hr/>	
BEGEGNUNGSZENTRUM	
JAKOBSHOF	60-61
- Ergebnis	60
- Details Erfolgsrechnung	61
<hr/>	
FRIEDHOFVERBUND Si-Bö-Diepf-It-Thü	62-66
- Ergebnis	62
- Details Erfolgsrechnung	63-64
- Details Investitionsrechnung	65
- Auflistung der Investitionen	66
<hr/>	
ERLÄUTERUNGEN	67-85
- Personalbestand, Behörden u. Komm.	67
- Liste der Abschreibungen (+)	68-69
- Ergebnisse der Rechnungskreise	70
- Erläuterungen zu den einzelnen Konti (*)	71-78
- Bericht des Gemeinderates	79-82
- Anträge des Gemeinderates	82-84
- Bericht und Antrag der RPK	85



	E R G E B N I S	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
5	<u>ERFOLGSRECHNUNG</u>	34'002'950	33'490'250	31'606'350	31'422'700	31'422'400.33	32'689'532.84
	Betriebliches Ergebnis:						
	Aufwandüberschuss		1'394'800		1'045'300		
	Ertragsüberschuss					488'734.01	
	Ergebnis aus Finanzierung:						
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	799'250		778'800		695'513.50	
	Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
	Aufwandüberschuss		595'550		266'500		
	Ertragsüberschuss					1'184'247.51	
	Ausserordentliches Ergebnis:						
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	82'850		82'850		82'885.00	
	Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
	Aufwandüberschuss		512'700		183'650		
	Ertragsüberschuss					1'267'132.51	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<u>INVESTITIONSRECHNUNG</u>	12'629'000	919'000	12'266'000	848'000	5'507'996.07	1'220'033.40
	Zunahme der Nettoinvestitionen		11'710'000		11'418'000		4'287'962.67
	Abnahme der Nettoinvestitionen						

Konto	Erfolgsrechnung Zusammenzug nach Departement	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0	Allgemeine Verwaltung <i>Nettoaufwand</i>	3'581'250	833'850 <i>2'747'400</i>	3'507'900	826'400 <i>2'681'500</i>	2'970'045.53	793'982.81 <i>2'176'062.72</i>
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit <i>Nettoaufwand</i>	1'549'500	657'350 <i>892'150</i>	1'319'800	671'600 <i>648'200</i>	1'214'032.87	652'960.10 <i>561'072.77</i>
2	Bildung <i>Nettoaufwand</i>	10'579'050	1'375'200 <i>9'203'850</i>	10'615'450	1'379'950 <i>9'235'500</i>	11'703'252.53	2'883'365.95 <i>8'819'886.58</i>
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche <i>Nettoaufwand</i>	1'976'300	287'800 <i>1'688'500</i>	2'014'800	289'700 <i>1'725'100</i>	1'869'733.12	329'700.20 <i>1'540'032.92</i>
4	Gesundheit <i>Nettoaufwand</i>	3'504'600	352'450 <i>3'152'150</i>	2'872'900	339'000 <i>2'533'900</i>	2'787'820.05	356'628.40 <i>2'431'191.65</i>
5	Soziale Sicherheit <i>Nettoaufwand</i>	4'803'200	2'308'700 <i>2'494'500</i>	3'330'650	1'026'200 <i>2'304'450</i>	3'725'837.25	1'720'060.85 <i>2'005'776.40</i>
6	Verkehr <i>Nettoaufwand</i>	2'273'500	589'750 <i>1'683'750</i>	2'247'250	649'850 <i>1'597'400</i>	2'128'755.31	735'378.31 <i>1'393'377.00</i>
7	Umwelt und Raumordnung <i>Nettoaufwand</i>	2'742'400	2'450'700 <i>291'700</i>	2'694'200	2'403'900 <i>290'300</i>	2'464'017.86	2'120'634.30 <i>343'383.56</i>
8	Volkswirtschaft <i>Nettoertrag</i>	2'103'250 <i>1'006'250</i>	3'109'500	1'979'350 <i>809'850</i>	2'789'200	1'947'688.64 <i>1'063'113.88</i>	3'010'802.52
9	Finanzen und Steuern <i>Nettoertrag</i>	889'900 <i>20'635'050</i>	21'524'950	1'024'050 <i>20'022'850</i>	21'046'900	611'217.17 <i>19'474'802.23</i>	20'086'019.40
		34'002'950	33'490'250	31'606'350	31'422'700	31'422'400.33	32'689'532.84
Aufwandüberschuss			512'700		183'650		
Ertragsüberschuss						1'267'132.51	
TOTAL		34'002'950	34'002'950	31'606'350	31'606'350	32'689'532.84	32'689'532.84

Konto	Erfolgsrechnung Zusammenzug Artengliederung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3	AUFWAND	34'002'950		31'606'350		31'422'400.33	
30	Personalaufwand	12'359'850		12'161'080		11'758'859.04	
3000	Behörden und Kommissionen	337'250		331'500		302'887.65	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'397'350		4'207'350		3'916'892.25	
3020	Löhne der Lehrpersonen	5'504'200		5'561'600		5'666'375.80	
3030	Temporäre Arbeitskräfte						
3040	Erziehungszulagen	68'300		73'750		63'740.60	
3043	Wohnungszulagen						
3049	Übrige Zulagen						
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	634'580		625'670		611'519.86	
3052	Pensionskassen	999'900		952'500		896'257.70	
3053	Unfallversicherungen	46'350		55'370		41'192.15	
3054	Familienausgleichskasse	123'070		122'190		117'725.30	
3055	Krankentaggeldversicherungen	100'350		99'350		58'825.25	
3059	Übrige Arbeitgeberbeiträge						
3062	Teuerungszulagen auf Renten						
3064	Überbrückungsrenten						
3069	Übrige Arbeitgeberleistungen						
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	68'100		59'550		40'023.93	
3091	Personalrekrutierung	7'000		12'700		8'142.95	
3099	Sonstiger Personalaufwand	73'400		59'550		35'275.60	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'299'850		5'291'470		4'163'308.49	
3100	Büromaterial	22'450		26'800		21'014.90	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	196'950		184'650		166'483.78	
3102	Drucksachen, Publikationen	102'350		75'550		77'859.70	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	38'050		50'700		48'783.44	
3104	Lehrmittel	137'000		145'300		133'034.04	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand			56'000		56'000.00	
3110	Büromöbel und -geräte	68'700		98'500		93'085.41	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	75'100		107'550		63'666.70	
3112	Dienstkleider	5'800		6'100		4'399.15	
3113	Hardware	134'550		97'000		51'875.65	
3118	Immaterielle Anlagen	52'250		55'400		54'515.58	
3119	Übrige Anschaffungen	73'400		91'400		72'749.69	
3120	Ver- und Entsorgung	414'350		416'200		344'352.33	
3130	Dienstleistungen Dritter	933'900		1'023'100		590'967.10	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	14'000		52'000		66'522.20	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	598'000		649'150		481'485.19	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	265'900		205'500		118'688.63	
3134	Sachversicherungsprämien	100'100		98'320		93'645.25	

Erfolgsrechnung Zusammenzug Artengliederung		BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3137	Steuern und Gebühren	9'500		9'500		9'173.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen						
3140	Unterhalt an Grundstücken	500		500		1'560.00	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	153'500		109'000		105'618.40	
3142	Unterhalt Wasserbau					72'031.80	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	488'500		413'000		455'724.15	
3144	Unterhalt Hochbauten	502'550		472'900		342'225.55	
3145	Unterhalt Wald	500		500			
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	68'800		56'300		13'382.25	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	12'100		34'000		2'864.05	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	331'300		256'650		195'122.72	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	18'650		22'500		14'296.15	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	35'550		25'900		18'341.20	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'350		5'350		1'318.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	210'200		204'550		220'900.06	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	53'450		6'000		6'313.60	
3162	Raten für operatives Leasing			49'850		41'759.20	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten						
3170	Reisekosten und Spesen	6'200		6'400		4'886.25	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	48'650		40'200		24'683.05	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'000		2'500		-6'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste						
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen	2'000		5'000			
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern nat.Pers.	60'000		70'000		40'605.85	
3184	Wertberichtigung Steuerguthaben jur. Personen						
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern jur.Pers.	2'500		2'000		3'365.10	
3199	Übriger Betriebsaufwand	54'200		59'650		56'009.37	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'990'350		2'024'250		1'936'852.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'972'850		2'024'250		1'919'141.00	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen						
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	17'500				17'711.00	
3321	Ausserplanmässige Abschreib. immaterielle Anlagen						
34	Finanzaufwand	339'050		273'100		212'290.85	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	200		200		63.85	
3401	Verzinsung kurzfristige Verbindlichkeiten						
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	58'000		60'000		65'155.90	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	162'400		122'400		63'130.00	
3409	Übrige Passivzinsen	14'800		15'300		13'608.30	
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen						
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	5'000		4'000			
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	85'000		50'000		48'875.85	

Erfolgsrechnung Zusammenzug Artengliederung		BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	6'500		7'100		1'477.80	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	7'150		7'100		6'739.85	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen						
3441	Wertberichtigungen Sachanlagen Finanzvermögen						
3499	Übriger Finanzaufwand			7'000		13'239.30	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0		0		152'512.20	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen						
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					152'512.20	
36	Transferaufwand	13'309'550		11'285'650		11'152'245.35	
3610	Entschädigungen an Bund						
3611	Entschädigungen an Kanton	1'119'000		974'300		962'244.60	
3612	Entschädigungen an Gemeinden u. Zweckverbände	2'916'900		2'546'750		2'670'478.00	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'028'000		1'617'000		1'544'877.65	
3622	Horizontaler Finanzausgleich	190'000		460'000		98'083.00	
3623	Finanzierung Ausgleichsfonds						
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	68'600		68'700		67'790.00	
3630	Beiträge an den Bund	415'000		416'000		383'924.10	
3631	Beiträge an Kanton	800'100		896'000		1'006'084.20	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	734'850		723'050		671'676.52	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	691'300		680'200		648'372.19	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	893'700		788'550		766'426.95	
3636	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	105'400		109'500		116'981.15	
3637	Beiträge an private Haushalte	3'346'700		2'005'600		2'215'306.99	
3640	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen						
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV						
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge						
3661	Ausserplanmässige Abschreibung Investitionsbeiträge						
38	Ausserordentlicher Aufwand	7'050		7'050		1'507'050.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen	7'050		7'050		1'507'050.00	
3894	Einlagen in finanzpol.Reserven						
39	Interne Verrechnungen	697'250		563'750		539'282.40	
3900	Interne Verrechnungen von Mat.- und Warenbezügen	17'750		18'750		15'969.20	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	553'500		545'000		523'313.20	
3940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufw	126'000					

Erfolgsrechnung Zusammenzug Artengliederung		BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
4	ERTRAG		33'490'250		31'422'700		32'689'532.84
40	Fiskalertrag		19'725'000		19'195'000		18'418'690.35
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		15'755'000		15'530'000		14'359'630.75
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'435'000		1'700'000		1'639'907.75
4002	Quellensteuern natürliche Personen		335'000		355'000		306'812.45
4010	Ertragssteuern juristische Personen		1'900'000		1'400'000		1'920'873.30
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		300'000		210'000		191'466.10
41	Regalien und Konzessionen		15'400		15'100		16'603.00
4100	Regalien		6'400		6'100		6'108.00
4120	Konzessionen		9'000		9'000		10'495.00
42	Entgelte		6'483'550		6'169'950		6'356'671.19
4200	Ersatzabgaben		350'000		355'000		409'656.25
4210	Gebühren für Amtshandlungen		106'750		103'650		122'524.11
4231	Kursgelder		6'000		12'000		11'300.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'994'150		4'571'600		4'709'300.20
4250	Verkäufe		4'050		41'050		52'615.00
4260	Rückerstattungen Dritter		999'100		1'065'950		1'017'130.65
4270	Bussen		18'500		15'700		23'046.50
4293	Eingang bereits abgeschriebener Steuern NP		5'000		5'000		11'098.48
43	Verschiedene Erträge		-154'000		9'000		178'840.35
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		9'000		9'000		22'800.10
4312	Aktivierbare Projektierungskosten						
4390	Übrige Beiträge						
4391	Übertrag aus der Investitionsrechnung		-163'000				156'040.25
44	Finanzertrag		1'138'300		1'051'900		907'804.35
4400	Zinsen flüssige Mittel		300		300		170.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		7'450		7'250		4'474.55
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		40'500		8'000		2'500.00
4403	Verzugszinsen Steuern		91'000		90'000		90'551.40
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		27'050		28'350		29'880.00
4410	Realisierte Gewinne auf Finanzanlagen						
4420	Dividenden		50		50		32.50
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		122'000		111'400		-43'837.50
4439	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen						
4443	Wertberichtigung Sachanlagen						
4450	Ertrag aus Darlehen Verwaltungsvermögen						
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		833'050		790'550		810'319.65
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		16'900		16'000		13'713.75
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen						
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften						

Erfolgsrechnung Zusammenzug Artengliederung		BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
4489	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften						
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		907'500		793'150		557'596.62
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		163'000				
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		743'450		789'150		419'301.72
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		1'050		4'000		138'294.90
46	Transferertrag		4'587'350		3'534'950		4'124'109.58
4600	Anteil an Bundeserträgen		310'700		341'100		295'260.30
4610	Entschädigungen vom Bund						4'000.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		2'307'550		1'162'000		1'962'695.40
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		631'400		608'750		544'179.90
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		26'000		26'000		19'394.50
4621	Sonderlastenabgeltungen						
4622	Horizontaler Finanzausgleich						
4630	Beiträge vom Bund		39'100		38'800		33'089.40
4631	Beiträge vom Kanton		1'242'100		1'298'600		1'194'577.66
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		23'500		52'700		51'475.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten						11'448.00
4699	Rückverteilung CO2-Abgabe		7'000		7'000		7'989.42
48	Ausserordentlicher Ertrag		89'900		89'900		1'589'935.00
4840	Ausserordentliche Finanzerträge						
4893	Entnahme aus Vorfinanzierungen		89'900		89'900		1'589'935.00
4896	Entnahme aus Neubewertungsreserven						
49	Interne Verrechnungen		697'250		563'750		539'282.40
4900	Interne Verrechnungen von Mat.- und Warenbezügen		17'750		18'750		15'969.20
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		553'500		545'000		523'313.20
4940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		126'000				
		34'002'950	33'490'250	31'606'350	31'422'700	31'422'400.33	32'689'532.84
Aufwandüberschuss			512'700		183'650		
Ertragsüberschuss						1'267'132.51	
TOTAL		34'002'950	34'002'950	31'606'350	31'606'350	32'689'532.84	32'689'532.84

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0	<u>ALLGEMEINE VERWALTUNG</u>	3'581'250	833'850	3'507'900	826'400	2'970'045.53	793'982.81
01	<u>Legislative und Exekutive</u>	437'700	1'500	401'900	1'000	351'695.44	2'702.75
0110	Legislative	114'950	0	109'050	0	71'776.82	0.00
0110.3000.00	Behörden / Kommissionen (GK, RPK, GPK, Wahlbüro)	28'500		28'000		19'142.50	
0110.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		120		52.55	
0110.3054.00	Familienausgleichskasse	50		30		10.10	
0110.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	500		3'000			
0110.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'700		1'400		436.70	
0110.3100.00	Büromaterial	200		7'200		4'532.45	
0110.3102.00 *	Drucksachen, Publikationen	26'400		15'500		9'049.30	
0110.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					2'638.65	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'100		7'000		5'349.80	
0110.3130.02	Porti	27'800		26'300		20'756.17	
0110.3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	9'000		10'000			
0110.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	600				597.70	
0110.3158.00	Unterhalt Immaterielle Anlagen	800		800		466.95	
0110.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'500		6'000		5'868.50	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200			
0110.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'500		3'500		2'875.45	
0120	Exekutive	322'750	1'500	292'850	1'000	279'918.62	2'702.75
0120.3000.00	Behörden und Kommissionen (VK, GR)	5'500		4'900		2'797.50	
0120.3000.01	Entschädigung Gemeinderat	235'050		228'700		223'080.00	
0120.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'400		14'650		12'886.95	
0120.3053.00	Unfallversicherungen						
0120.3054.00	Familienausgleichskasse	2'950		2'850		2'498.60	
0120.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	600		600		349.15	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	5'000		2'000			
0120.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	16'400		5'000		4'212.85	
0120.3100.00	Büromaterial	500		500			
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500		1'500		719.90	
0120.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			700		700.00	
0120.3113.00	Hardware						
0120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'850		17'750		19'996.40	
0120.3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000		2'000			
0120.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			1'750		1'975.20	
0120.3134.00	Sachversicherungsprämie	850		850		826.00	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	400		100		306.20	
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	14'750		9'000		9'569.87	
0120.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'500		1'000		2'702.75
02	<u>Allgemeine Dienste</u>	3'143'550	832'350	3'106'000	825'400	2'618'350.09	791'280.06
0220	Allgemeine Dienste	2'786'250	651'950	2'731'550	660'550	2'311'611.59	615'848.86
0220.3000.00	Behörden und Kommissionen (BPK, EDV)	12'400		12'800		8'592.50	
0220.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'770'200		1'766'700		1'577'861.45	
0220.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	107'500		108'500		98'377.60	
0220.3052.00	Pensionskassen	218'500		197'800		152'969.85	
0220.3053.00	Unfallversicherungen	9'500		10'050		7'069.30	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0220.3054.00	Familienausgleichskasse	21'000		21'200		18'751.85	
0220.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	17'400		17'400		9'557.90	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	15'100		14'350		11'128.70	
0220.3091.00	Personalrekrutierung	3'900		3'500		3'841.50	
0220.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	14'300		16'150		7'859.34	
0220.3099.01	Reka-Checks	9'000		7'000		9'131.00	
0220.3100.00	Büromaterial	13'000		12'500		13'732.90	
0220.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'300		2'034.45	
0220.3102.00 *	Drucksachen, Publikationen	50'400		38'000		47'384.15	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'150		1'100		1'119.00	
0220.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'500		2'500			
0220.3113.00	Hardware	38'500		27'500		27'244.55	
0220.3118.00	Immaterielle Anlagen	14'600		20'500		19'107.78	
0220.3119.00	Übrige Anschaffungen					207.85	
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	54'400		71'800		39'253.95	
0220.3130.01	Telekommunikationsgebühren	15'850		10'950		9'285.66	
0220.3130.02	Porti	33'000		30'000		29'263.50	
0220.3130.03	Gebühren EC-Terminal	700		700		577.81	
0220.3131.00	Planungen und Projekte Dritter					60'609.60	
0220.3132.00	Honorare externe Berater	11'000		44'000		1'033.90	
0220.3133.00 *	Informatik-Nutzungsaufwand	265'250		202'800		116'248.15	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämie	7'850		7'750		12'713.50	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'100		3'000		2'285.75	
0220.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschine, Werkzeuge	1'500		2'000		987.20	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	600		5'100		115.30	
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'000		10'000		6'801.50	
0220.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10'250					
0220.3162.00	Raten für operatives Leasing			14'250		15'883.10	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'600		3'800		2'799.60	
0220.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'000		2'500		-6'000.00	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	800		1'000		524.30	
0220.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	23'100		20'000			
0220.3611.00	Entschädigung Kanton			4'350		3'276.00	
0220.3631.00	Beiträge an Kanton	1'600		1'500		-18.90	
0220.3634.00 *	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	17'200		17'200			
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		74'800		73'000		83'489.41
0220.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000		2'000		1'426.50
0220.4250.00	Verkäufe		50		50		12.00
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		40'000		42'400		39'612.20
0220.4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		4'000		4'000		4'800.00
0220.4611.00 *	Entschädigungen vom Kanton		109'000		115'000		101'630.00
0220.4612.01	Gemeinden		79'500		78'500		81'681.95
0220.4612.02	Zweckverbände (FriedGde, WV Wühre, WSU, FW)		78'000		67'000		59'675.60
0220.4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		6'000		6'000		6'000.00
0220.4630.00	Entschädigung AHV-Zweigstelle		10'100		9'800		9'975.20
0220.4910.00	Interne Verrechnung Personal Wasser		55'000		55'000		53'165.00
0220.4910.01	Interne Verrechnung Personal Abwasser		64'000		64'000		61'460.00
0220.4910.02	Interne Verrechnung Personal Abfallbeseitigung		33'500		32'300		27'815.00

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0220.4910.03	Interne Verrechnung Personal Märkte		16'000		29'500		15'815.00
0220.4910.05	Interne Verrechnung Personal Dep. Strickrain		41'000		43'000		30'857.00
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		17'382.00
0220.4910.08	Interne Verrechnung Personal Sek. Tannenbrunn		16'000		16'000		16'052.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	166'350	10'600	197'350	13'600	121'677.10	11'537.75
0290.3010.00	Löhne Betriebspersonal	38'100		37'000		36'097.00	
0290.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'050		2'000		1'842.15	
0290.3052.00	Pensionskassen	2'950		2'950		2'989.80	
0290.3053.00	Unfallversicherungen	200		200		161.10	
0290.3054.00	Familienausgleichskasse	400		400		351.40	
0290.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	300		300		178.55	
0290.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	100		100			
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000		6'500		1'763.05	
0290.3110.00	Büromöbel und -geräte	12'000		29'500		20'035.85	
0290.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000			
0290.3118.00	Immaterielle Anlagen	10'000		11'050			
0290.3119.00	Übrige Anschaffungen			5'000			
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung	18'800		20'000		16'482.50	
0290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'150		1'100		1'282.25	
0290.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten						
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800		1'750		1'550.15	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten	14'800		20'800		3'902.45	
0290.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'000		2'500			
0290.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		268.10	
0290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	22'200		20'550		8'423.45	
0290.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500		500			
0290.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'000		3'500		102.30	
0290.3160.00	Miete Liegenschaften	4'700		4'700		4'653.60	
0290.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	18'300		19'950		21'593.40	
0290.4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'600		13'600		11'537.75
0291	Liegenschaften Hauptstrasse 115/117	190'950	169'800	177'100	151'250	185'061.40	163'893.45
0291.3010.00	Löhne Betriebspersonal	17'000		18'500		13'566.30	
0291.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100		1'150		824.20	
0291.3053.00	Unfallversicherungen	350		350		199.60	
0291.3054.00	Familienausgleichskasse	200		200		157.20	
0291.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	200		200		79.85	
0291.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		2'300.65	
0291.3110.00	Büromöbel und -geräte	9'000		1'000			
0291.3111.00	Apparate, Maschinen, Werkzeuge			1'000		779.80	
0291.3120.00	Ver- und Entsorgung	19'600		19'550		21'986.75	
0291.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'100		3'650		2'420.60	
0291.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'950		1'950		1'663.25	
0291.3143.00	Unterhalt übriger Tiefbau	11'000		1'000		15'063.85	
0291.3144.00	Unterhalt Hochbauten	16'000		17'200		16'493.75	
0291.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'750		5'650		8'816.70	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0291.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	100'700		100'700		100'708.90	
0291.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'000		8'500		9'120.00
0291.4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'000		17'000		3'614.45
0291.4470.00 *	Mietzinseinnahmen		129'500		102'450		127'824.00
0291.4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierungen		23'300		23'300		23'335.00

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
1	<u>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</u>	1'549'500	657'350	1'319'800	671'600	1'214'032.87	652'960.10
11	<u>Polizei</u>	60'500	5'850	95'000	5'800	47'591.10	800.00
1110	<u>Polizei</u>	60'500	5'850	95'000	5'800	47'591.10	800.00
1110.3000.00	Behörden und Kommissionen	1'000				730.00	
1110.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					4.05	
1110.3054.00	Familienausgleichskasse					0.80	
1110.3113.00	Hardware	6'500		43'000			
1110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	53'000		52'000		28'472.00	
1110.3130.01	Telekommunikationsgebühren					1'104.00	
1110.3134.00	Sachversicherungsprämien					171.15	
1110.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					3'501.10	
1110.3611.00	Entschädigungen an Kanton (Kantonspolizei)					13'608.00	
1110.4120.00	Konzessionen (Gel'wirtschaftspatente)						
1110.4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'150		4'800		
1110.4270.00	Bussen		700		1'000		800.00
14	<u>Allgemeines Rechtswesen</u>	686'600	42'450	499'750	49'250	540'514.85	45'294.40
1400	<u>Allgemeines Rechtswesen</u>	32'550	12'650	42'300	11'650	8'758.35	13'993.00
1400.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					5.10	
1400.3054.00	Familienausgleichskasse					0.90	
1400.3130.01	Dienstleistungen Dritter						
1400.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten						
1400.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	32'550		42'300		8'752.35	
1400.4120.00	Konzessionen (Patente)		9'000		9'000		10'495.00
1400.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Reklamebew.)		3'000		2'000		3'466.00
1400.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		600		600		
1400.4250.00	Verkäufe		50		50		32.00
1400	<u>Markt</u>	96'050	29'800	95'450	37'600	81'181.40	31'301.40
1400.3000.10	Behörden und Kommissionen (Marktkommission)	300		300		195.00	
1400.3100.10	Büromaterial	200		200			
1400.3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Markt	200		200		1'340.10	
1400.3102.10	Drucksachen, Publikationen	3'600		5'300		5'133.45	
1400.3120.10	Ver- und Entsorgung (Strom) Markt	2'400		2'600		2'280.35	
1400.3130.10	Dienstleistungen Dritte Markt	8'100		9'700		7'839.60	
1400.3134.10	Sachversicherungsprämien Markt	250		150		174.10	
1400.3149.10 *	Unterhalt übrige Sachanlagen Markt	27'000					
1400.3159.10	Unterhalt übrige mobile Anlagen Markt	2'000		500		1'215.70	
1400.3199.10	Übriger Betriebsaufwand Markt						
1400.3910.13	Interne Verrechnungen Personal (Verwaltung)	16'000		29'500		15'815.00	
1400.3910.19	Interne Verrechnungen Personal (Werkhof)	36'000		47'000		47'188.10	
1400.4240.10 *	Marktgebühren		22'000		30'000		24'648.00
1400.4240.11	Marktstände Vermietung		6'500		6'000		5'900.00
1400.4240.12	Schausteller Märkte		1'200		1'500		640.00
1400.4260.10	Rückerstattungen Dritter Markt		100		100		113.40
1401	<u>Kindes- und Erwachsenenschutz</u>	558'000	0	362'000	0	450'575.10	0.00
1401.3102.00	Drucksachen, Publikationen						
1401.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000		2'000			

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
1401.3134.00	Sachversicherungsprämien						
1401.3612.00 *	Entschädigungen an Zweckverbände (KESB)	556'000		360'000		450'575.10	
1401.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
15	<u>Feuerwehr</u>	598'500	585'450	536'450	590'250	450'578.32	582'289.40
1500	Feuerwehr	598'500	585'450	536'450	590'250	450'578.32	582'289.40
1500.3000.00	Behörden und Kommissionen (Betriebskommission)						
1500.3010.00	Löhne Betriebspersonal	9'400		8'900		9'885.45	
1500.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		550		634.95	
1500.3053.00	Unfallversicherungen	50		50		54.65	
1500.3054.00	Familienausgleichskasse	100		100		121.10	
1500.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	100		100		61.60	
1500.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'200		701.45	
1500.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
1500.3120.00 *	Ver- und Entsorgung	50'350		38'450		28'714.75	
1500.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'850		1'600		1'880.20	
1500.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'450		3'300		3'040.75	
1500.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					385.35	
1500.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	58'000		5'000		5'394.95	
1500.3144.03	Unterhalt Hochbauten Rückstellungen						
1500.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	4'300		8'500		6'136.15	
1500.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	67'300		72'950		78'576.45	
1500.3409.00	Passivzinsen (Skonti Feuerwehersatzabgabe)	1'500		1'500		650.85	
1500.3632.00 *	Beiträge Zweckverbände (FW-Stützpunkt Sissach)	392'950		386'700		307'289.67	
1500.3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen	7'050		7'050		7'050.00	
1500.4200.00	Feuerwehersatzabgaben		350'000		355'000		348'656.25
1500.4260.00	Rückerstattungen Dritter		35'000		35'000		33'672.80
1500.4270.00	Bussen		700		700		1'330.00
1500.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3'000		2'800		3'271.20
1500.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		196'650		196'650		195'359.15
1500.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		100		100		
16	<u>Militär und Bevölkerungsschutz</u>	203'900	23'600	188'600	26'300	175'348.60	24'576.30
1610	Militär	50	0	20	0	19.35	0.00
1610.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
1610.3134.00	Sachversicherungsprämien	50		20		19.35	
1610.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
1611	Schiesswesen	94'900	19'850	73'730	22'600	78'126.05	21'076.30
1611.3000.00	Behörden und Kommissionen (Schiessplatzkom.)	900		1'000		680.00	
1611.3010.00	Löhne Anlagewarte	8'800		8'800		2'592.60	
1611.3010.01	Löhne Standwarte	5'000		4'600		6'906.70	
1611.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		1.25	
1611.3053.00	Unfallversicherungen	100		150		113.75	
1611.3054.00	Familienausgleichskasse			30		0.30	
1611.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	50		50			
1611.3100.00	Büromaterial	50		50			
1611.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'500		378.90	
1611.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		278.00	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
1611.3119.03	Übrige Anschaffungen Rückstellungen						
1611.3120.00	Ver- und Entsorgung	4'700		4'700		3'722.65	
1611.3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		400		260.00	
1611.3130.01	Telekommunikationsgebühren						
1611.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'250		4'500		3'875.80	
1611.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000		1'000		14'990.75	
1611.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	29'000		7'500		2'522.20	
1611.3149.00	Unterhalt übriger Sachanlagen	1'000		1'000			
1611.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	7'000		6'800		9'942.90	
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					2'345.35	
1611.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'500		9'500		9'303.30
1611.4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'800		4'500		7'435.45
1611.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'200		4'200		4'237.55
1611.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		300		400		100.00
1611.4511.00	Schiessbetrieb Limperg/Ausgabenüberschuss		1'050		4'000		
162	<u>Bevölkerungsschutz</u>	108'950	3'750	114'850	3'700	97'203.20	3'500.00
1620	Zivilschutz	89'250	3'750	94'600	3'700	72'074.15	3'500.00
1620.3000.00	Behörden und Kommissionen (Ertüchtigung ZS Anlage)			300			
1620.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'300		2'250		2'204.95	
1620.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150		150			
1620.3053.00	Unfallversicherungen	50		50		85.55	
1620.3054.00	Familienausgleichskasse	50		50			
1620.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	50				34.65	
1620.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800		1'000		335.00	
1620.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung	2'900		3'200		2'500.70	
1620.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'000		44.00	
1620.3130.01	Telekommunikationsgebühren	500		1'300		303.40	
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'350		1'450		1'235.50	
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'000		3'000			
1620.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	3'750		3'150			
1620.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften						
1620.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'700		11'100			
1620.3632.00 *	Beiträge an Zweckverbände (ZSO Ebenrain)	61'150		66'600		65'330.40	
1620.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200		200		
1620.4260.00	Rückerstattungen Dritter		50				
1620.4391.00	Übertrag aus der Investitionsrechnung		-163'000				
1620.4501.00 *	Entnahme aus Fonds Schutzraumbauten		163'000				
1620.4631.00	Beiträge vom Kanton		3'500		3'500		3'500.00
1621	Gemeindeführungsstab	19'700	0	20'250	0	25'129.05	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)	19'700		20'250		25'129.05	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2	<u>BILDUNG</u>	10'579'050	1'375'200	10'615'450	1'379'950	11'703'252.53	2'883'365.95
21	<u>Obligatorische Schule</u>	10'554'450	1'369'200	10'574'250	1'369'150	11'663'054.88	2'873'215.95
2110	Kindergarten	1'234'050	9'200	1'299'500	0	1'239'179.16	0.00
2110.3020.00 *	Löhne Lehrpersonen	940'000		990'850		964'150.10	
2110.3020.01	Löhne Lehrpersonen / Praktikanten	25'550		27'000		14'596.40	
2110.3040.00	Erziehungszulagen	9'150		10'550		11'284.65	
2110.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	57'600		63'450		61'703.70	
2110.3052.00	Pensionskassen	99'350		100'950		96'577.55	
2110.3053.00	Unfallversicherungen	1'300		1'500		1'449.80	
2110.3054.00	Familienausgleichskasse	11'250		12'100		11'824.65	
2110.3055.00	Krankentaggeldversicherung	9'800		10'250		6'057.55	
2110.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	3'000		4'000		2'969.00	
2110.3091.00	Personalrekrutierung	100		100		80.00	
2110.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'800		1'800		164.46	
2110.3104.00 *	Lehrmittel	21'400		23'700		21'821.23	
2110.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'400		6'300		5'791.93	
2110.3113.00	Hardware	1'600		2'800		2'800.00	
2110.3118.00	Immaterielle Anlagen	2'000		1'400			
2110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	900		900		1'054.50	
2110.3130.01	Telekommunikationsgebühren	3'100		3'150		2'371.44	
2110.3130.02	Porti	150		150		159.60	
2110.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500		1'500		1'200.00	
2110.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	600		600			
2110.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'000					
2110.3162.00	Raten für operatives Leasing			6'000		5'018.40	
2110.3170.00 *	Reisekosten und Spesen	28'450		25'250		23'489.50	
2110.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'050		1'200		764.70	
2110.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000		4'000		3'850.00	
2110.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
2110.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		9'200				
2120	Primarschule	4'126'200	36'700	4'001'450	30'950	4'051'459.07	92'011.00
2120.3020.00 *	Löhne Lehrpersonen	3'170'000		3'081'900		3'193'557.10	
2120.3040.00	Erziehungszulagen	40'200		43'150		34'382.70	
2120.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	204'500		194'000		203'587.41	
2120.3052.00	Pensionskassen	318'500		305'150		309'132.05	
2120.3053.00	Unfallversicherungen	4'350		4'600		4'680.95	
2120.3054.00	Familienausgleichskasse	39'500		38'550		39'763.65	
2120.3055.00	Krankentaggeldversicherung	33'000		32'100		19'836.50	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	10'000		10'000		8'182.90	
2120.3091.00	Personalrekrutierung	800		800		776.00	
2120.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	9'600		9'400		238.30	
2120.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'700		4'700		2'733.10	
2120.3102.00	Drucksachen, Publikationen						
2120.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					119.00	
2120.3104.00 *	Lehrmittel	77'200		86'400		78'511.90	
2120.3110.00	Anschaffung Büromöbiliar, Büromaschinen/Geräte	9'000		6'000		3'020.10	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2120.3111.00	Apparate, Maschinen, Werkzeuge	8'000		11'000		9'212.62	
2120.3113.00 *	Hardware	39'400		15'500		17'411.25	
2120.3118.00	Immaterielle Anlagen	12'350		9'600		11'521.40	
2120.3119.00	Übrige Anschaffung	11'900		14'400		7'517.28	
2120.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	17'800		4'700		2'056.50	
2120.3130.01	Telekommunikationsgebühren	3'700		3'500		3'494.23	
2120.3130.02	Porti	1'000		100		683.25	
2120.3130.03	Telekommunikationsgebühren Bützenen	4'400		3'350		3'298.88	
2120.3144.00	Unterhalt Hochbauten					165.15	
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	4'500		5'500		3'851.43	
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'600		9'400		5'529.00	
2120.3158.00	Unterhalt Immaterielle Anlagen	10'000		5'500		4'500.05	
2120.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	15'000					
2120.3162.00	Raten für operatives Leasing			21'000		13'109.65	
2120.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	43'850		37'100		23'627.35	
2120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'600		11'950		11'000.00	
2120.3300.00	Planmässige Abschreibung Sachanlagen			21'050		21'043.40	
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	3'500		3'000		6'768.45	
2120.3612.02	Entschädigungen an Zweckverbände (MGK)	8'250		8'050		8'147.52	
2120.4260.00	Rückerstattungen Dritter		25'000		20'000		81'051.00
2120.4612.00 *	Schulgeld von Gemeinden		11'700		10'950		10'960.00
	Kleinklassen Primar	223'500	50'950	224'200	60'300	226'672.60	44'710.15
2120.3020.10	Löhne Lehrpersonen KIKI	175'700		171'000		171'650.80	
2120.3020.15	Löhne Praktikanten/Zivis	2'000		9'900		18'359.70	
2120.3040.10	Erziehungszulagen			400		343.95	
2120.3050.10	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'500		11'600		11'985.95	
2120.3052.10	Pensionskassen	15'500		14'200		14'211.75	
2120.3053.10	Unfallversicherungen	250		300		353.80	
2120.3054.10	Familienausgleichskasse	2'200		2'250		2'295.45	
2120.3055.10	Krankentaggeldversicherung	1'850		1'850		1'176.75	
2120.3090.10	Aus- und Weiterbildung Personal	1'000		1'000		900.00	
2120.3091.10	Personalrekrutierung	100		100			
2120.3099.10	Sonstiger Personalaufwand	450		450		6.60	
2120.3104.10	Lehrmittel	3'750		3'750		3'135.75	
2120.3113.10	Hardware	1'800		500			
2120.3118.10	Immaterielle Anlagen	600		400			
2120.3119.10	Übrige Anschaffungen	600		600		54.00	
2120.3130.10	Dienstleistungen Dritter	600		550		127.50	
2120.3151.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	1'000		1'200		190.75	
2120.3153.10	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300		200		100.00	
2120.3161.10	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000					
2120.3162.10	Raten für operatives Leasing			1'600		938.85	
2120.3171.10	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'750		1'900		291.00	
2120.3199.10	Übriger Betriebsaufwand	550		450		550.00	
2120.4260.10	Rückerstattungen Dritter		17'250		500		
2120.4612.10 *	Entschädigung von Gemeinden		33'700		59'800		44'710.15

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	ISF	531'200	0	657'050	0	732'484.42	5'125.95
2120.3020.11	Löhne Lehrpersonen	435'000		538'150		606'643.85	
2120.3040.11	Erziehungszulagen	1'050		2'150		1'884.10	
2120.3050.11	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'400		35'850		38'953.15	
2120.3052.11	Pensionskassen	48'750		60'500		66'214.35	
2120.3053.11	Unfallversicherungen	600		800		902.70	
2120.3054.11	Familienausgleichskasse	5'450		6'850		7'525.05	
2120.3055.11	Krankentaggeldversicherung	4'500		5'650		3'776.20	
2120.3091.11	Personalrekrutierung	100		100		72.00	
2120.3099.11	Sonstiger Personalaufwand	100		100		26.10	
2120.3104.11	Lehrmittel	3'500		3'500		3'231.80	
2120.3119.11	Übrige Anschaffungen	2'500		2'500		1'602.47	
2120.3153.11	Informatik-Unterhalt (Hardware)	350				400.00	
2120.3161.11	Mieten, Benützungskosten Mobilien	900					
2120.3162.11	Raten für operatives Leasing			900		1'252.65	
2120.4260.11	Rückerstattungen Dritter						5'125.95
2120	Sonderschulen (Logopädischer Dienst)	590'200	324'800	544'350	299'500	481'551.44	277'585.85
2120.3010.20	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'150		4'050		3'956.40	
2120.3020.20	Löhne Lehrpersonen	433'350		416'450		379'128.45	
2120.3040.20	Erziehungszulagen	9'600		9'300		7'922.45	
2120.3050.20	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'550		27'400		24'986.90	
2120.3052.20	Pensionskassen	46'250		44'350		41'166.15	
2120.3053.20	Unfallversicherungen	650		700		626.65	
2120.3054.20	Familienausgleichskasse	5'500		5'250		4'784.80	
2120.3055.20	Krankentaggeldversicherungen	4'550		4'400		2'455.65	
2120.3090.20	Aus- und Weiterbildung Personal	4'000		4'000		1'662.68	
2120.3091.20	Personalrekrutierung					68.00	
2120.3099.20	Sonstiger Personalaufwand	1'000		800			
2120.3100.20	Büromaterial	500		500		427.55	
2120.3101.20	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'800		2'800		1'508.75	
2120.3103.20	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		89.00	
2120.3104.20	Lehrmittel	2'700		2'700		2'843.86	
2120.3110.20	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen/Geräte	500		500		557.75	
2120.3113.20	Hardware					359.90	
2120.3118.20	Immaterielle Anlagen	600		600			
2120.3119.20	Übrige Anschaffungen	3'000		3'000			
2120.3120.20	Ver- und Entsorgung	4'550		4'550		4'247.60	
2120.3130.20	Dienstleistungen Dritter	2'100		2'100		1'358.40	
2120.3134.20	Sachversicherungsprämien	350		300		281.95	
2120.3144.20 *	Unterhalt Hochbauten	29'550		5'000		1'042.75	
2120.3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	1'200		900		83.60	
2120.3153.20	Informatik-Unterhalt (Hardware)	700		700		725.00	
2120.3158.20	Unterhalt Immaterielle Anlagen	1'900		1'850			
2120.3159.20	Unterhalt übrige mobile Anlagen	250		250			
2120.3161.20	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500					
2120.3162.20	Raten für operatives Leasing			1'500		1'267.20	
2120.3199.20	Übriger Betriebsaufwand	100		100			

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2120.4260.20	Rückerstattung Dritter						
2120.4611.20	Entschädigungen vom Kanton		32'000		30'000		47'754.65
2120.4612.20 *	Entschädigungen von Gemeinden		292'800		269'500		229'831.20
2120.4631.20	Beiträge vom Kanton						
	* Hausaufgabenbetreuung	150	0	14'850	1'200	13'286.80	1'150.00
2120.3010.30	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			14'050		13'200.00	
2120.3050.30	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			500			
2120.3053.30	Unfallversicherungen			100		49.55	
2120.3054.30	Familienausgleichskasse			50			
2120.3100.30	Büromaterial	50		50			
2120.3101.30	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100		37.25	
2120.3130.30	Dienstleistungen Dritter						
2120.4231.30	Kursgelder (Rückerstattungen Aufgabenhilfe)				1'200		1'150.00
2120.4260.30	Rückerstattung Dritter						
2140	Musikschule	760'500	0	740'700	0	665'112.68	0.00
2140.3612.00 *	Entschädigungen Regionale Musikschule	760'500		740'700		665'112.68	
2170	Schulliegenschaften (Kindergarten)	310'500	1'000	290'500	0	287'395.13	4'551.35
2170.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	48'800		48'050		47'254.00	
2170.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'100		3'050		2'336.10	
2170.3053.00	Unfallversicherungen	700		950		546.05	
2170.3054.00	Familienausgleichskasse	600		600		445.50	
2170.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	500		500		276.05	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		3'771.65	
2170.3110.00	Büromöbel und -geräte	6'000		6'000			
2170.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	5'100		3'000			
2170.3119.00	Übrige Anschaffungen	1'000		1'000			
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung	18'850		18'900		14'929.28	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		200		1'175.35	
2170.3130.01	Telekommunikationsgebühren	1'400		6'800		3'274.10	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'350		1'700		1'072.70	
2170.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	42'400		20'700		46'223.00	
2170.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	4'000		4'000		459.75	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	6'100		4'900			
2170.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	56'750		55'500		54'660.60	
2170.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	108'350		109'650		110'971.00	
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000				3'031.35
2170.4470.00	Liegenschaftenertrag						1'520.00
2171	Primarschulliegenschaften 'Dorf'	435'100	101'250	463'100	101'750	1'945'816.76	1'609'654.55
2171.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	161'500		155'050		165'190.85	
2171.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'650		9'250		9'486.60	
2171.3052.00	Pensionskassen	8'800		7'600		6'884.40	
2171.3053.00	Unfallversicherungen	2'150		2'800		2'153.25	
2171.3054.00	Familienausgleichskasse	1'900		1'800		1'807.85	
2171.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'550		1'500		918.80	
2171.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	400		400		60.00	
2171.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	600		500		549.80	
2171.3100.00	Büromaterial	100		100			

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2171.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000		12'000		10'402.63	
2171.3110.00	Büromöbel und -geräte	12'000		5'000		32'371.55	
2171.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'200		10'200		3'862.35	
2171.3112.00	Dienstkleider	150		150		149.50	
2171.3113.00 *	Hardware	22'000					
2171.3118.00	Immaterielle Anlagen	200		1'000		1'426.25	
2171.3119.00	Übrige Anschaffungen	2'000		3'000		3'963.10	
2171.3120.00	Ver- und Entsorgung	63'100		62'750		66'259.20	
2171.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		2'500		1'162.35	
2171.3130.01	Telekommunikationsgebühren	4'400		3'200		1'225.98	
2171.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					7'334.15	
2171.3134.00	Sachversicherungsprämien	9'900		9'450		8'008.10	
2171.3143.00	Unterhalt übriger Tiefbau	500		500		261.55	
2171.3144.00	Unterhalt Hochbauten	25'100		63'900		41'133.15	
2171.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'000		28'000			
2171.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000		3'000			
2171.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	20'250		17'750		14'940.20	
2171.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	57'150		61'700		66'265.15	
2171.3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen					1'500'000.00	
2171.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200		200		6'263.75
2171.4260.00	Rückerstattungen Dritter		13'500		13'500		18'071.95
2171.4260.01	Rückerstattungen Dritter (HPS)		18'000		18'000		17'700.00
2171.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		18'300		18'300		18'008.85
2171.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV (HPS)		46'750		46'750		46'760.00
2171.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		4'500		5'000		2'850.00
2171.4631.00	Beiträge Kanton						1'500'000.00
2171.4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierungen						
2172	Primarschulliegenschaften 'Bützenen'	872'850	93'800	841'800	92'300	718'918.18	95'384.85
2172.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	160'050		155'150		151'685.30	
2172.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'550		9'200		8'109.35	
2172.3052.00	Pensionskassen	10'200		9'800		8'977.20	
2172.3053.00	Unfallversicherungen	2'200		2'850		1'975.05	
2172.3054.00	Familienausgleichskasse	1'850		1'800		1'545.20	
2172.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'550		1'500		878.65	
2172.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal						
2172.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	350		350		195.00	
2172.3100.00	Büromaterial	100		100		41.90	
2172.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'000		13'000		11'635.04	
2172.3102.00	Drucksachen, Publikationen						
2172.3110.00	Büromaterial und -geräte	14'000		11'800		35'373.71	
2172.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		2'700		1'339.45	
2172.3112.00	Dienstkleider	150		150		150.00	
2172.3113.00 *	Hardware	22'000		200			
2172.3118.00	Immaterielle Anlagen	900		1'000		1'426.30	
2172.3119.00	Übrige Anschaffungen	1'000		1'000			
2172.3120.00	Ver- und Entsorgung	84'450		92'500		63'134.75	
2172.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		2'500		100.35	
2172.3130.01	Telekommunikationsgebühren	350		1'250		325.48	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2172.3134.00	Sachversicherungsprämien	11'650		11'050		9'497.00	
2172.3143.00	Unterhalt übriger Tiefbau	7'500		3'000			
2172.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	131'800		148'700		95'091.70	
2172.3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	2'000		24'000		310.20	
2172.3151.00 *	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	76'400		17'050		9'609.80	
2172.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	318'300		331'150		317'516.75	
2172.4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'200		5'200		6'012.35
2172.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		15'500		15'500		15'480.00
2172.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		6'500		5'000		7'292.50
2172.4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierungen		66'600		66'600		66'600.00
2173	Sekundarschulliegenschaften Tannenbrunn	574'350	645'700	559'000	660'100	547'579.02	636'730.25
2173.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	348'400		341'800		343'263.00	
2173.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'000		20'650		18'570.85	
2173.3052.00	Pensionskassen	19'100		16'300		14'927.40	
2173.3053.00	Unfallversicherungen	4'700		6'300		4'723.10	
2173.3054.00	Familienausgleichskasse	4'100		4'050		3'540.80	
2173.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	3'400		3'350		1'917.60	
2173.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	300		300		4'120.00	
2173.3091.00	Personalrekrutierung						
2173.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	750		700		550.00	
2173.3100.00	Büromaterial	500		500		376.30	
2173.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'000		40'000		36'212.26	
2173.3110.00	Büromöbel	200		200			
2173.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'500		13'150		13'990.40	
2173.3112.00	Dienstkleider	300		300		298.20	
2173.3113.00	Hardware			1'500		1'008.10	
2173.3118.00	Immaterielle Anlagen	200		200			
2173.3119.00	Übrige Anschaffungen	2'000		2'000		1'365.65	
2173.3120.00	Ver- und Entsorgung	3'200		3'200		2'857.60	
2173.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'500		713.65	
2173.3130.01	Telekommunikationsgebühren	600		600		900.00	
2173.3144.00	Unterhalt Hochbauten						
2173.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	6'500		8'200		1'327.46	
2173.3158.00	Unterhalt Immaterielle Anlagen	100		100		113.10	
2173.3160.00	Mieten und Pacht Liegenschaften	23'500		24'100		25'400.00	
2173.3910.00	Interne Verrechnungen Personal (Verwaltung)	16'000		16'000		16'052.00	
2173.3910.08	Interne Verrechnungen Personal (Werkhof/Gärtnerei)	55'000		52'000		55'351.55	
2173.4260.00	Rückerstattungen Dritter		34'200		37'600		36'038.85
2173.4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV						240.00
2173.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		5'500		5'500		3'471.25
2173.4611.00 *	Entschädigungen von Kanton (R'st Pers'aufwand)		606'000		617'000		596'980.15
2174	Übriges Bildungswesen (Kirchgasse 11)	191'250	90'800	188'350	76'050	75'372.35	68'922.00
2174.3010.00	Löhne des Betriebspersonals (Kirchgasse 11)	21'350		21'400		18'988.75	
2174.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'350		1'400		1'157.45	
2174.3053.00	Unfallversicherungen	300		400		273.60	
2174.3054.00	Familienausgleichskasse	250		250		220.70	
2174.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	200		200		112.65	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2174.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		4'034.40	
2174.3111.00	Apparate, Maschinen, Werkzeuge					105.65	
2174.3119.00	Übrige Anschaffungen	7'000		3'000		4'181.75	
2174.3120.00	Ver- und Entsorgung	20'250		20'300		19'754.60	
2174.3130.00	Dienstleistungen Dritter	700		700		412.90	
2174.3132.00 *	Honorare externe Berater	45'000		45'000			
2174.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'150		3'700		3'089.85	
2174.3144.00	Unterhalt Hochbauten	8'500		34'500		6'196.15	
2174.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000			
2174.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	3'450		1'300		643.90	
2174.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlage	73'750		50'200		16'200.00	
2174.4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'200		5'200		4'872.10
2174.4470.00 *	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		85'600		70'850		64'049.90
2180 *	Schulergänzende Tagesbetreuung	4'650	0	57'950	32'000	40'840.50	23'640.00
2180.3000.00	Behörden und Kommissionen (Mittagstisch)			200			
2180.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			27'750		20'576.00	
2180.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'750		1'346.55	
2180.3053.00	Unfallversicherungen			150		59.70	
2180.3054.00	Familienausgleichskasse			350		256.50	
2180.3055.00	Krankentaggeldversicherungen			300		131.15	
2180.3099.00	Sonstiger Personalaufwand						
2180.3100.00	Büromaterial			100		5.25	
2180.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			400		366.15	
2180.3120.00	Ver- und Entsorgung	900		1'350		660.80	
2180.3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		450		326.10	
2180.3130.01	Mittagessen			22'000		15'554.25	
2180.3134.00	Sachversicherungsprämie	350		350		308.55	
2180.3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'000		2'500		253.40	
2180.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	100					
2180.3170.00	Reisekosten und Spesen			300		254.10	
2180.3631.00	Beiträge an Kanton					742.00	
2180.4260.00	Rückerstattung Dritter				32'000		23'640.00
2190	Schulleitung und Schulrat	580'600	12'000	565'150	12'000	537'410.26	11'000.00
2190.3000.00	Behörden und Kommissionen (Schulrat)	15'000		18'900		13'488.00	
2190.3010.00	Löhne Schulsekretariat	135'900		131'350		127'964.15	
2190.3020.00	Löhne Lehrpersonen	302'500		292'850		285'637.30	
2190.3040.00	Erziehungszulagen	8'300		8'200		7'922.75	
2190.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'750		26'500		26'347.10	
2190.3052.00	Pensionskassen	48'850		46'250		44'325.40	
2190.3053.00	Unfallversicherungen	1'150		1'150		1'085.55	
2190.3054.00	Familienausgleichskasse	5'350		5'150		5'038.30	
2190.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	4'400		4'300		2'529.70	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	800		800		1'091.00	
2190.3091.00	Personalrekrutierung			100			
2190.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	11'200		10'700		8'021.95	
2190.3099.10	Sonstiger Personalaufwand (Schulrat)						
2190.3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		311.55	
2190.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
2190.3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen/Geräte						
2190.3113.00	Anschaffung Hardware	2'000		1'500		2'263.05	
2190.3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	5'150		5'250		3'500.25	
2190.3130.00	Dienstleistung Dritter	300		300			
2190.3130.01	Telekommunikationsgebühren	2'200		2'200		2'234.66	
2190.3130.02	Porti (Schulrat)	50		50			
2190.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'700		1'700		369.90	
2190.3158.00	Unterhalt Immaterielle Anlagen	1'000		1'000		135.80	
2190.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500					
2190.3162.00	Raten für operatives Leasing			2'200		2'066.10	
2190.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400		300		766.40	
2190.3199.01	Übriger Betriebsaufwand (Schulrat)	400		400		876.35	
2190.3631.00	Beiträge an Kanton	1'200		1'500		1'435.00	
2190.4260.00	Rückerstattungen Dritter		12'000		12'000		11'000.00
	Kleinklassen Primar	0	0	0	0	0.00	0.00
2190.3000.10	Behörden und Kommissionen (Schulrat)						
2190.3130.10	Dienstleistungen Dritter						
2192	Volksschule Sonstiges	119'350	3'000	126'300	3'000	99'976.51	2'750.00
2192.3010.00	Löhne Schulsozialarbeit	91'000		89'150		77'255.25	
2192.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'450		5'600		4'760.45	
2192.3052.00	Pensionskassen	9'400		10'450		8'373.60	
2192.3053.00	Unfallversicherungen	500		500		420.65	
2192.3054.00	Familienausgleichskasse	1'050		1'050		907.00	
2192.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	900		900		461.65	
2192.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	2'500		2'800		2'100.00	
2192.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	100		150			
2192.3100.00	Büromaterial	300		300			
2192.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		575.36	
2192.3110.00	Büromöbel und -geräte	1'000		8'500			
2192.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200			
2192.3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	1'150		1'000		930.55	
2192.3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		600		761.00	
2192.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200		200			
2192.3170.00	Reisekosten und Spesen	300		400			
2192.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'500		3'500		3'431.00	
2192.4260.00	Rückerstattungen		3'000		3'000		2'750.00
29	Übriges Bildungswesen	24'600	6'000	41'200	10'800	40'197.65	10'150.00
2990	* Übrige Bildung	24'600	6'000	41'200	10'800	40'197.65	10'150.00
2990.3000.00	Behörden und Kommissionen (Nähkurse)	250		450		429.40	
2990.3020.00	Löhne Lehrpersonen (freiiv. Nähkurse)	20'100		33'500		32'652.10	
2990.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300		2'150		2'141.55	
2990.3052.00	Pensionskassen	1'600		2'850		2'746.20	
2990.3053.00	Unfallversicherungen	100		200		66.70	
2990.3054.00	Familienausgleichskasse	250		450		408.20	
2990.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	200		350		208.35	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2990.3091.00	Personalrekrutierung						
2990.3099.00	Sonstiger Personalaufwand						
2990.3100.00	Büromaterial	100		100			
2990.3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		200			
2990.3110.00	Büromöbel						
2990.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2990.3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		118.50	
2990.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	500		550		1'126.65	
2990.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck			300		300.00	
2990.4231.00	Kursgelder (Entgelte freig.Nähkurse)		6'000		10'800		10'150.00
2990.4260.00	Rückerstattung Dritter						

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3	<u>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</u>	1'976'300	287'800	2'014'800	289'700	1'869'733.12	329'700.20
31	<u>Kulturerbe</u>	31'750	0	24'900	0	54'445.75	0.00
3110	Museen und Kulturförderung	31'750	0	24'800	0	50'532.40	0.00
3110.3000.00	Behörden und Kommissionen (Kulturkom.)						
3110.3300.00	+ Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'000		4'400		4'800.00	
3110.3632.00	* Beiträge an Zweckverbände (BZ Jakobshof)	26'750		19'400		44'732.40	
3110.3636.00	Beiträge an priv. Organisationen	1'000		1'000		1'000.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	0	0	100	0	3'913.35	0.00
3120.3144.00	Unterhalt Hochbauten					3'813.35	
3120.3636.00	Beiträge an priv. Organisationen o. Erwerbszweck			100		100.00	
32	<u>Kultur allgemein</u>	354'000	48'500	367'950	50'400	310'232.78	63'486.60
3210	<u>Bibliotheken</u>	232'800	48'400	268'850	50'300	242'485.73	57'171.60
3210.3000.00	Behörden und Kommissionen	700		700			
3210.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	125'700		127'800		137'992.90	
3210.3010.01	Löhne des Betriebspersonals	4'100		4'000		3'190.00	
3210.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'300		8'450		8'213.20	
3210.3052.00	Pensionskassen	12'350		14'150		13'317.00	
3210.3053.00	Unfallversicherungen	750		800		756.35	
3210.3054.00	Familienausgleichskasse	1'600		1'650		1'564.55	
3210.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'350		1'350		796.55	
3210.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	3'000		2'000		295.20	
3210.3091.00	Personalrekrutierung			500			
3210.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	600		600		536.50	
3210.3100.00	Büromaterial	500		500		66.50	
3210.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		1'755.45	
3210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		558.90	
3210.3103.00	* Fachliteratur und Zeitschriften	36'000		48'000		46'319.44	
3210.3110.00	Büromöbel und -geräte	5'000		25'000		1'726.45	
3210.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200			
3210.3113.00	Hardware	500		500		288.80	
3210.3118.00	Immaterielle Anlagen	2'700		2'500		2'487.90	
3210.3120.00	Ver- und Entsorgung	8'150		8'150		7'410.00	
3210.3130.00	Dienstleistungen Dritter	600		700		277.45	
3210.3130.01	Telekommunikationsgebühren	1'500		1'500		1'304.66	
3210.3130.02	Porti	200		200		241.00	
3210.3130.03	Mitgliederbeitrag	350		450		445.00	
3210.3130.04	Gebühren Kartenautomat	150		100		129.33	
3210.3132.00	Referentenhonorare	3'000		3'000		5'706.80	
3210.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	600		450			
3210.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600		1'300		1'255.90	
3210.3144.00	Unterhalt Hochbau	2'000		2'000		1'114.85	
3210.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'000		2'000			
3210.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	800		800		277.50	
3210.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'500		3'500		2'355.85	
3210.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000		500		806.00	
3210.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'400				150.00	
3210.3162.00	Raten für operatives Leasing			1'400		1'134.50	
3210.3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100			
3210.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		1'000		11.20	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3210.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		200		100		158.00
3210.4240.00	Benützungsgebühren (Ausleihgebühren)		36'000		36'000		35'054.80
3210.4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'000		9'000		14'183.80
3210.4631.00	Beiträge vom Kanton		600		600		2'200.00
3210.4632.00	Beiträge von Gemeinden		4'600		4'600		5'575.00
3220	Konzert und Theater	19'950	0	23'950	0	30'080.00	0.00
3220.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften		2'900		2'900		2'880.00
3220.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck		17'050		21'050		27'200.00
3290	Kultur, sonstiges	101'250	100	75'150	100	37'667.05	6'315.00
3290.3000.00	Behörden und Kommissionen (Kulturkommission)		6'400		5'000		4'781.25
3290.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten				50		4.40
3290.3053.00	Unfallversicherungen						
3290.3054.00	Familienausgleichskasse						1.00
3290.3100.00	Büromaterial		200		200		
3290.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial		500		500		724.60
3290.3102.00	Drucksachen, Publikationen		900		1'100		721.00
3290.3118.00	Immaterielle Anlagen						270.00
3290.3119.00 *	Übrige Anschaffungen		36'000		35'000		12'345.00
3290.3130.00	Dienstleistungen Dritter		12'900		15'600		4'628.35
3290.3130.01 *	Anlässe		28'500				
3290.3134.00	Sachversicherungsprämien		250		200		143.30
3290.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		50		50		25.80
3290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand		12'800		14'700		12'772.35
3290.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck		2'750		2'750		1'250.00
3290.4250.00	Verkäufe (Heimatkunde, Flurnamenverz.)						100
3290.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
3290.4511.00	Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals						6'315.00
33	Medien	0	0	0	0	0.00	0.00
3310	Film und Kino	0	0	0	0	0.00	0.00
3310.4240.00	Benützungsgebühren (Open-Air Kino)						
34	Sport und Freizeit	1'590'550	239'300	1'621'950	239'300	1'505'054.59	266'213.60
3410	Übriger Sport	711'400	21'200	718'400	21'200	670'647.39	21'122.40
3410.3000.00	Behörden und Kommissionen (Spoko)		2'450		2'850		2'216.25
3410.3010.00	Löhne Betriebspersonal		18'850		18'500		18'402.25
3410.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		1'300		1'250		1'282.85
3410.3053.00	Unfallversicherungen		100		150		112.85
3410.3054.00	Familienausgleichskasse		250		250		244.65
3410.3055.00	Krankentaggeldversicherungen		200		200		123.65
3410.3099.00	Sonstiger Personalaufwand						40.50
3410.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		19'000		16'000		16'933.10
3410.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte		4'000		18'600		3'877.20
3410.3119.00	Übrige Anschaffungen		1'400		4'900		37'430.75
3410.3120.00	Ver- und Entsorgung		31'000		31'000		24'418.95
3410.3130.00	Dienstleistungen Dritter		6'000		5'000		5'124.35
3410.3134.00	Sachversicherungsprämien		3'800		3'600		2'867.95
3410.3143.00 *	Unterhalt übrige Tiefbauten		47'000		39'000		34'184.15
3410.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten		48'900		62'100		11'368.55

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3410.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	13'000		6'500		7'306.75	
3410.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	5'100		4'800		3'454.15	
3410.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	25'400		25'400		25'742.00	
3410.3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3410.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	128'650		133'300		137'987.15	
3410.3631.00	Beiträge an Kanton						
3410.3634.00 *	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	340'000		330'000		323'829.34	
3410.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbzweck	15'000		15'000		13'700.00	
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		21'122.40
3411	Gartenbad	352'100	50'000	373'800	50'000	344'464.05	50'000.00
3411.3000.00	Behörden und Kommissionen						
3411.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000				1'743.50	
3411.3102.00	Drucksachen, Publikationen						
3411.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			12'500		3'356.80	
3411.3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3411.3132.00	Honorare externe Berater						
3411.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'250		2'150		1'801.20	
3411.3143.00	Unterhalt übriger Tiefbau	8'000		13'000		5'552.60	
3411.3144.00	Unterhalt Hochbau	10'500		20'000		6'339.30	
3411.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen						
3411.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	1'000		500			
3411.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'700					
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		250'000.00	
3411.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
3411.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
3411.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		50'000		50'000		50'000.00
3413	Kunsteisbahn	413'800	167'150	409'500	167'150	391'126.70	193'877.00
3413.3000.00	Behörden und Kommissionen (Kunsteisbahn)					357.50	
3413.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					19.50	
3413.3054.00	Familienausgleichskasse					4.50	
3413.3091.00	Personalrekrutierung					1'407.15	
3413.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			12'500			
3413.3120.00	Ver- und Entsorgung						
3413.3130.00	Dienstleistungen Dritter			20'000			
3413.3130.01	Telekommunikationsgebühren						
3413.3132.00	Honorare externe Berater	10'500		9'000		8'367.95	
3413.3134.00	Sachversicherungsprämien	11'050		11'100		9'903.30	
3413.3143.00	Unterhalt übriger Tiefbau	10'000		10'000		1'455.35	
3413.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	35'000		5'000		18'838.45	
3413.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeug	16'500		7'700		9'344.80	
3413.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3413.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'700					
3413.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					49.05	
3413.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	327'050		334'200		341'379.15	
3413.3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen						
3413.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
3413.4260.00	Rückerstattungen Dritter						26'746.10
3413.4260.01	Rückerstattung FAK						
3413.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		167'150		167'150		167'130.90
3413.4632.00	Beiträge von Gemeinden						
3420	Freizeit	27'250	950	35'250	950	21'684.95	1'214.20
3420.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'105.85	
3420.3120.00	Ver- und Entsorgung	1'500		1'550		594.30	
3420.3120.01	Ver- und Entsorgung (Schrebergärten)	400		400		411.70	
3420.3130.00	Dienstleistungen Dritter (SP Allmend)	200		200			
3420.3132.01	Honorare externe Berater, Fachexp. (Schrebergärten)			10'000			
3420.3134.00	Sachversicherungsprämien	450		300		315.35	
3420.3140.01	Unterhalt an Grünanlagen (Schrebergärten)	500		500		1'560.00	
3420.3141.00	Unterhalt Wanderwege						
3420.3143.00	Unterhalt übriger Tiefbau	3'000		3'000		5'975.20	
3420.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'000		5'000		1'122.55	
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	9'200		7'300		7'600.00	
3420.4260.00	Rückerstattungen Dritter		150		150		139.15
3420.4260.01	Rückerstattungen Dritter (Wasser Schrebergärten)		300		300		228.85
3420.4470.01	Pacht Liegenschaften VV (Schrebergärten)		500		500		846.20
3421	Jugendhaus (Jugendtreff Sissach u.U.)	86'000	0	85'000	0	77'131.50	0.00
3421.3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	6'000		6'000		6'036.00	
3421.3634.00 *	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	80'000		79'000		71'095.50	
35	<u>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</u>	0	0	0	0	0.00	0.00
3500	<u>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</u>	0	0	0	0	0.00	0.00
3500.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck						

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
4	<u>GESUNDHEIT</u>	3'504'600	352'450	2'872'900	339'000	2'787'820.05	356'628.40
41	<u>Kranken- und Pflegeheime</u>	2'236'550	48'900	1'731'900	48'900	1'661'412.95	48'883.00
4120	Kranken- und Pflegeheime	2'236'550	48'900	1'731'900	48'900	1'661'412.95	48'883.00
4120.3000.00	Behörden und Kommissionen (Stiftungsrat APH)						
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	67'500		74'250		81'000.00	
4120.3614.00 *	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'028'000		1'617'000		1'544'877.65	
4120.3637.00 *	Beiträge an private Haushalte	141'000		40'600		35'497.45	
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>	891'350	0	787'700	0	762'135.25	0.00
4210	Ambulante Krankenpflege	891'350	0	787'700	0	762'135.25	0.00
4210.3000.00	Behörden und Kommissionen (Spitex)	150		100		150.00	
4210.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					9.85	
4210.3054.00	Familienausgleichskasse					1.85	
4210.3099.00	Sonstiger Personalaufwand						
4210.3134.00	Sachversicherungsprämie	100		100		100.70	
4210.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	600		500		16.35	
4210.3635.00 *	Beiträge an private Unternehmungen	777'000		706'000		696'102.95	
4210.3635.02 *	Beiträge an priv.Unternehm. (Priv.Anbieter Pflegeleistungen)	80'000		46'000		34'205.70	
4210.3636.00 *	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	28'500		30'000		27'847.85	
4210.3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000		5'000		3'700.00	
4210.4611.00	Entschädigung von Kanton						
43	<u>Gesundheitsprävention</u>	362'100	303'550	332'700	290'100	359'762.30	307'745.40
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	0	0	250	0	250.00	0.00
4320.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck			250		250.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	1'000	0	950	0	0.00	0.00
4330.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000		950			
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	353'500	303'550	324'000	290'100	358'673.55	307'745.40
4331.3132.00	Honorare Fachexperten (Kons. Behandlung)	127'500		126'000		136'616.60	
4331.3132.01	Honorare Fachexperten (Orth. Behandlung)	208'000		180'000		204'674.95	
4331.3910.07	Interne Verrechnungen Personal (Verwaltung)	18'000		18'000		17'382.00	
4331.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		800		600		760.00
4331.4260.00	R'st Dritter (Elternbeiträge Konservierend)		114'000		114'000		119'362.00

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
4331.4260.01	R'st Dritter (Elternbeiträge Orthopädisch)		156'000		150'000		153'268.40
4331.4260.02	R'st Dritter (Zahnärzte)						24.40
4331.4631.00	Beiträge vom Kanton		32'750		25'500		34'330.60
4340	Lebensmittelkontrolle	600	0	500	0	838.75	0.00
4340.3612.00	Entschädigungen Gemeinde (Pilzkontrolle)	600		500		838.75	
49	<u>Übriges Gesundheitswesen</u>	14'600	0	20'600	0	4'509.55	0.00
4900	Übriges Gesundheitswesen	200	0	3'400	0	2'904.95	0.00
4900.3119.00	Übrige Anschaffungen			2'500		2'034.35	
4900.3130.00	Dienstleistungen u. Honorare			700		670.60	
4900.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	200		200		200.00	
4901	Versorgungsregionen	14'400	0	17'200	0	1'604.60	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		1'604.60	
4901.3632.00 *	Beiträge an Zweckverbände	14'400					

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
5	<u>SOZIALE SICHERHEIT</u>	4'803'200	2'308'700	3'330'650	1'026'200	3'725'837.25	1'720'060.85
52	<u>Invalidität</u>	0	0	1'100	0	1'100.00	0.00
5240	Leistungen an Invalide	0	0	1'100	0	1'100.00	0.00
5240.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck			1'100		1'100.00	
53	<u>Alter und Hinterlassene</u>	1'058'250	33'200	1'015'500	18'200	1'039'729.70	69'652.35
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	15'000	0	17'000	0	10'258.45	0.00
5310.3637.00	Beiträge an private Haushalte	15'000		17'000		10'258.45	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	682'000	0	735'000	0	801'670.00	0.00
5320.3631.00 *	Beiträge an Kanton	682'000		735'000		801'670.00	
5340	Alterswohnungen	0	8'200	0	8'200	0.00	8'316.50
5340.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'200		8'200		8'316.50
5350	Leistungen an Alter	361'250	25'000	263'500	10'000	227'801.25	61'335.85
5350.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'250		2'250		675.00	
5350.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	1'000		4'750		4'618.00	
5350.3637.00 *	Beiträge an private Haushalte	358'000		256'500		222'508.25	
5350.4260.00	Rückerstattung Dritter		25'000		10'000		61'335.85
54	<u>Familie und Jugend</u>	311'500	153'000	126'400	5'000	83'171.10	5'561.00
5440	Jugendschutz (allgemein)	500	0	500	0	1'200.00	0.00
5440.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	500		500		1'200.00	
5441	Kinder- und Jugendheime	0	0	0	0	0.00	0.00
5441.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften						
5450	Leistungen an Familien	3'050	0	1'800	0	3'454.65	0.00
5450.3000.00	Behörden u. Kommissionen (FEB)	1'000		800		1'693.75	
5450.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50				48.70	
5450.3053.00	Unfallversicherungen						
5450.3054.00	Familienausgleichskasse					9.25	
5450.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		1'132.95	
5450.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000				570.00	
5450.3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
5450.3636.00	Beiträge an priv. Organisationen o. Erwerbszweck						
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	75'900	5'000	76'700	5'000	78'516.45	5'561.00
5451.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	27'500		27'500		27'216.00	
5451.3636.00 *	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	20'700		13'700		13'542.00	
5451.3637.00	Beiträge an private Haushalte	27'700		35'500		37'758.45	
5451.4630.00	Beiträge vom Bund		5'000		5'000		5'561.00
5452 *	Familienergänzende Kinderbetreuung (FEB)	232'050	148'000	47'400	0	0	0
5452.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	138'000		2'000			
5452.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000		300			
5452.3052.00	Pensionskassen	12'000					
5452.3053.00	Unfallversicherungen	1'000		50			
5452.3054.00	Familienausgleichskasse	1'750		50			
5452.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'500					
5452.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	5'000					

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
5452.3091.00	Personalrekrutierung	1'000		4'000			
5452.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	500					
5452.3100.00	Büromaterial	2'000					
5452.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500					
5452.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000			
5452.3110.00	Büromöbel und -geräte			5'000			
5452.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Spielgeräte			1'000			
5452.3113.00	Hardware			4'000			
5452.3118.00	Immaterielle Anlagen	400					
5452.3120.00	Ver- und Entsorgung	800					
5452.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Mittagessen)	47'500					
5452.3130.01	Telekommunikationsgebühren	300					
5452.3134.00	Sachversicherungsprämien	500					
5452.3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'000		30'000			
5452.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000					
5452.3171.00	Exkursionen	1'000					
5452.3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
5452.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	300					
5452.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		148'000				
55	<u>Arbeitslosigkeit</u>	0	0	0	0	0.00	0.00
5590	<u>Arbeitslosigkeit</u>	0	0	0	0	0.00	0.00
5590.3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen						
56	<u>Soziales Wohnungswesen</u>	110'200	32'000	36'600	0	84'192.10	0.00
5600	<u>Soziales Wohnungswesen</u>	46'200	0	34'600	0	82'871.70	0.00
5600.3120.00	Ver- und Entsorgung	4'200		7'800		3'572.35	
5600.3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		1'039.60	
5600.3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		80.00	
5600.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	25'000		10'000		68'269.00	
5600.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	6'700		6'500			
5600.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften						
5600.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	9'900		9'900		9'910.75	
5600.3637.00	Beiträge an private Haushalte						
5600.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						
5601	<u>Mietzinsbeiträge</u>	64'000	32'000	2'000	0	1'320.40	0.00
5601.3637.00 *	Beiträge an private Haushalte	64'000		2'000		1'320.40	
5601.4611.00	Entschädigungen vom Kanton						32'000
57	<u>Sozialhilfe und Asylwesen</u>	3'323'250	2'090'500	2'139'750	1'003'000	2'506'344.35	1'644'847.50
5720	<u>Sozialhilfe</u>	1'271'800	374'000	1'269'500	474'000	1'166'208.72	291'606.35
5720.3000.00	Behörden und Kommissionen (Sozialhilfebehörde)						
5720.3118.00	Immaterielle Anlagen	800		500		12'664.65	
5720.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter (Integrationsprogramme)	54'000		54'000		34'857.40	
5720.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Diverses)	3'000		6'000		2'005.00	
5720.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'000		5'000		4'647.00	
5720.3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
5720.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck						
5720.3637.00 *	Beiträge an private Haushalte	1'200'000		1'200'000		1'109'514.67	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
5720.3637.01	Beiträge an private Haushalte (SHB)	4'000		4'000		2'520.00	
5720.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
5720.4260.00	Rückerstattungen Dritter (Unterstützungen)		350'000		450'000		274'515.15
5720.4260.01	Rückerstattungen Dritter						
5720.4611.00	Entschädigungen vom Kanton						
5720.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden						
5720.4631.00	Staatsbeiträge		24'000		24'000		17'091.20
5722	Sozialhilfe Asylbereich	130'300	18'000	207'500	133'000	201'582.60	202'128.00
5722.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		1'500		2'815.00	
5722.3511.00	Einlage in Fonds Flüchtlinge Asyl					89'166.85	
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		454.60	
5722.3637.01	Beiträge an private Haushalte (B-Flüchtlinge)	120'000		140'000		78'921.15	
5722.3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	7'800		41'000		30'225.00	
5722.4260.00	Rückerstattungen Dritter (F-Bewilligungen)				3'000		
5722.4260.01	Rückerstattungen Dritter (B-Bewilligungen 5+)		18'000				
5722.4611.00	Entschädigungen vom Kanton (NEE)						
5722.4611.01 *	Entschädigung vom Kanton (B-Flüchtlinge)				130'000		202'128.00
5730	Asylwesen	1'548'900	1'575'000	348'550	310'000	833'438.53	1'054'188.75
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	1'500		1'000		1'957.25	
5730.3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Status S)	500				864.95	
5730.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500				329.90	
5730.3119.00	Übrige Anschaffungen	1'500		1'000		346.00	
5730.3120.00	Ver- und Entsorgung	7'600		7'600		6'618.55	
5730.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		2'600		5'837.80	
5730.3130.02	Dienstleistungen Dritter (Status S)	1'000				6'750.00	
5730.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100		1'350		1'032.10	
5730.3144.00	Unterhalt Hochbauten	5'000		5'000		11'018.55	
5730.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	1'500		1'500			
5730.3511.00	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals						
5730.3160.00	Miete Liegenschaften (S-Status)	45'000		40'000		55'604.86	
5730.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
5730.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen						
5730.3637.00	Beiträge an Asylbewerber	360'000		113'000		130'681.25	
5730.3637.01	Beiträge an Asylbewerber (NEE)	100'000		40'000		52'531.00	
5730.3637.02 *	Beiträge an Asylbewerber (S-Status)	800'000		125'000		529'641.32	
5730.3637.03	Beiträge an B-Flüchtlinge (5-)	150'000					
5730.3910.00 *	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	70'200		10'000		30'225.00	
5730.4260.00	Rückerstattungen Dritter		15'000		17'000		6'209.75
5730.4260.01	Rückerstattungen (NEE)		15'000				12'690.90
5730.4260.02	Rückerstattungen						
5730.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		23'000		23'000		23'535.50

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
5730.4511.00	Entnahme aus Fonds der Eigenkapital						
5730.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		472'000		80'000		250'213.60
5730.4611.01	Entschädigungen Kanton/Bund NEE				40'000		
5730.4611.02 *	Entschädigungen vom Kanton (S-Status)		900'000		150'000		761'539.00
5730.4611.03 *	Entschädigungen vom Kanton (B-Flüchtlinge 5-)		150'000				
5730.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden						
5730.4630.00	Beiträge vom Bund						
5790	Übriges Sozialwesen	372'250	123'500	314'200	86'000	305'114.50	96'924.40
5790.3000.00	Behörden und Kommissionen (Sozialhilfebehörde)	13'650		13'500		12'276.50	
5790.3010.00 *	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	284'700		232'000		230'891.35	
5790.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'550		14'850		15'458.40	
5790.3052.00	Pensionskassen	32'100		29'500		25'415.85	
5790.3053.00	Unfallversicherungen	1'550		1'400		1'351.50	
5790.3054.00	Familienausgleichskasse	3'450		2'900		2'896.70	
5790.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	2'350		2'200		1'468.35	
5790.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	2'300		2'500		1'150.00	
5790.3091.00	Personalrekrutierung						
5790.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'300		1'300		75.90	
5790.3100.00	Büromaterial	200		200		137.85	
5790.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	450		450		437.00	
5790.3110.00	Büromöbel- und Geräte						
5790.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
5790.3113.00	Hardware						
5790.3118.00	Immaterielle Anlagen	200				110.40	
5790.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		450.00	
5790.3134.00	Sachversicherungsprämien	850		850		832.30	
5790.3161.00	Mietzinsen Fürsorge	1'000					
5790.3162.00	Raten für operatives Leasing			1'000		1'088.75	
5790.3170.00	Reisekosten und Spesen	800		700		871.35	
5790.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	9'200		9'050		8'902.30	
5790.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	100		1'300		1'300.00	
5790.3910.04	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen						
5790.4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'500		3'000		471.65
5790.4612.00	Entschädigung von Gemeinde & Zweckverbänden		35'000		32'000		36'002.75
5790.4910.00 *	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		78'000		51'000		60'450.00
59	<u>Soziale Wohlfahrt</u>	0	0	11'300	0	11'300.00	0.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	0	0	11'300	0	11'300.00	0.00
5920.3632.00 *	Beiträge an Gemeinden			10'000		10'000.00	
5920.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck			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 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6	<u>VERKEHR</u>	2'273'500	589'750	2'247'250	649'850	2'128'755.31	735'378.31
61	<u>Strassenverkehr</u>	2'253'400	586'150	2'160'650	581'250	2'104'448.53	658'807.31
6150	Gemeindestrassen / Werkhof	2'253'400	586'150	2'160'650	581'250	2'104'448.53	658'807.31
6150.3000.00	Kommissionen (Beko Begegnungszone)	2'500		2'500		1'240.00	
6150.3010.00	Löhne Betriebspersonal	993'000		977'600		897'807.15	
6150.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60'800		60'500		56'122.75	
6150.3052.00	Pensionskassen	95'700		89'700		88'029.15	
6150.3053.00	Unfallversicherungen	13'600		18'600		11'810.40	
6150.3054.00	Familienausgleichskasse	11'900		11'800		10'697.05	
6150.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	9'900		9'850		5'437.75	
6150.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	12'000		7'000		5'625.85	
6150.3091.00	Personalrekrutierung	1'000		3'500		1'898.30	
6150.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	3'500		3'000		3'230.60	
6150.3100.00	Büromaterial	800		500		953.45	
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'000		24'000		16'823.01	
6150.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Fahrzeuge)	40'000		32'000		40'086.13	
6150.3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial NP	1'000		1'500		443.70	
6150.3102.00	Drucksachen, Publikationen	800		800		318.30	
6150.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150		150			
6150.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'800		5'000		16'073.75	
6150.3111.10	Apparate, Maschinen Nachtparking						
6150.3112.00	Dienstkleider	5'200		5'500		3'801.45	
6150.3113.00	Hardware	250				500.00	
6150.3118.00	Immaterielle Anlagen					747.00	
6150.3119.00	Übrige Anschaffungen	1'500		1'500		1'656.49	
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung	60'050		60'300		48'795.85	
6150.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	58'000		28'400		14'878.55	
6150.3130.01	Telekommunikation	2'150		2'350		1'949.48	
6150.3130.10	Dienstleistungen NP	12'400		9'350		11'682.45	
6150.3132.00	Honorare Berater, Gutachter, Fachexperten	21'400		26'150		31'545.89	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	22'800		23'000		22'075.90	
6150.3137.00	Fahrzeugverkehrssteuern/-gebühren	9'500		9'500		9'173.00	
6150.3141.00 *	Unterhalt Strasse/Verkehrswege	82'000		44'000		42'432.90	
6150.3141.01	Unterhalt Strasse/Verkehrswege (Str.'beleuchtung)	71'500		65'000		63'185.50	
6150.3143.00	Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten					6'826.90	
6150.3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten	10'000		8'000		1'249.20	
6150.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	6'000		6'000		4'493.20	
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fhrzge, Werkzeuge	51'600		50'350		57'456.48	
6150.3151.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge (NP)	2'500		2'000		2'080.05	
6150.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200		200			
6150.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					845.00	
6150.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	36'250		36'250		36'244.00	
6150.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					295.10	
6150.3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		55.00	
6150.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			250			
6150.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	461'250		467'950		459'907.20	
6150.3511.10	Einlagen in Fonds (PP (NP-geb./Ersatzbeiträge))					61'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6150.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	65'200		66'400		64'974.60	
6150.3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen						
6150.4200.10	Parkplatz-Ersatzabgaben						61'000.00
6150.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		50'000		50'000		55'120.75
6150.4240.10	Benützungsgebühren (Nachtparkgebühren)		48'500		45'000		49'210.00
6150.4240.11	Benützungsgebühren (PP Bahnhofstrasse)		35'200		35'200		34'841.65
6150.4240.12	Benützungsgebühren (PP Friedhof)		10'200		16'500		14'575.45
6150.4240.13	Benützungsgebühren (PP Bützenen)		3'000		3'000		2'680.00
6150.4240.14	Benützungsgebühren (PP Div.)		15'900		12'500		15'643.65
6150.4240.15	Benützungsgebühren (PP Hauptstr. 115)						
6150.4250.00	Verkäufe		200		200		4'000.00
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter		31'000		25'600		22'231.00
6150.4270.10	Bussen		16'600		13'500		19'916.50
6150.4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		5'000		5'000		18'000.10
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)						
6150.4612.00	Entschädigungen Gde u. Zweckverbänden (BüG Si, EWG Böckten, J'hof,)		21'500		21'000		20'348.10
6150.4612.01	Entschädigungen von Zweckverbände (FriedKa, WSU)		70'000		70'000		60'970.15
6150.4614.00	Entschädigung von öffentlichen Unternehmungen (Sport Sissach AG)		20'000		20'000		13'394.50
6150.4631.00	Beiträge Kanton (Gewerbekarte)		13'000		12'500		14'292.06
6150.4900.01	Interne Verrechnungen Sachaufwand Wasser		1'000		1'000		1'034.35
6150.4900.02	Interne Verrechnungen Sachaufwand Abwasser		500		500		566.35
6150.4900.03	Interne Verrechnungen Sachaufwand Abfall		14'250		14'250		13'989.00
6150.4900.06	Interne Verrechnungen Sachaufwand Dep. Strickrain		2'000		3'000		379.50
6150.4910.01	Interne Verrechnungen Personal Wasserversorgung		10'000		10'000		8'092.00
6150.4910.02	Interne Verrechnungen Personal Abwasserbeseitigung		6'000		6'000		5'882.00
6150.4910.03	Interne Verrechnungen Personal Abfallbeseitigung		81'000		78'200		83'181.00
6150.4910.06	Interne Verrechnungen Personal Deponie Strickrain		5'000		5'000		1'462.00
6150.4910.07	Interne Verrechnungen Personal Hundehaltung		34'000		33'000		34'160.55
6150.4910.08	Interne Verrechnungen Personal Sek. Tannenbrunn		55'000		52'000		55'351.55
6150.4910.09	Interne Verrechnungen Personal Markt		36'000		47'000		47'188.10
62	Öffentlicher Verkehr	20'100	3'600	86'600	68'600	24'306.78	76'571.00
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	20'100	3'600	86'600	68'600	24'306.78	76'571.00
6290.3109.00 *	Übr. Material- u. Warenaufwand (SBB-Tageskarten)			56'000		56'000.00	
6290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	50		300		300.80	
6290.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	50		500		465.28	
6290.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			400			
6290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		9'000		9'328.00	
6290.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'000		4'400		4'800.00	
6290.3630.00	Beiträge an den Bund (SBB Bahnhof Sissach)	15'000		16'000		-46'587.30	
6290.4250.00	Verkäufe (SBB-Tageskarten)		2'600		27'450		37'291.00
6290.4250.01	Verkäufe BG (SBB-Tageskarten)		1'000		13'150		11'280.00
6290.4632.00	Beiträge von Gemeinden				28'000		28'000.00

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7	<u>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</u>	2'742'400	2'450'700	2'694'200	2'403'900	2'464'017.86	2'120'634.30
71	<u>Wasserversorgung</u>	677'250	677'250	707'400	707'400	618'803.30	618'803.30
7101	Wasserwerke Gemeindebetriebe	677'250	677'250	707'400	707'400	618'803.30	618'803.30
7101.3000.00	Behörden und Kommissionen (Wasserkommission)	500		500		391.25	
7101.3010.00	Löhne Betriebspersonal	9'500		9'200		9'030.45	
7101.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		500		7.70	
7101.3053.00	Unfallversicherungen	150		200		107.90	
7101.3054.00	Familienausgleichskasse	100		100		1.45	
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	100		100			
7101.3100.00	Büromaterial	200		200		64.20	
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	150		150		141.80	
7101.3111.00	Apparate, Maschinen, Werkzeuge	200		200		2'030.20	
7101.3118.00	Immaterielle Anlagen						
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung	5'350		6'100		4'202.40	
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'800		25'900		15'335.80	
7101.3131.00	Planung u. Projektierung			35'000		5'040.00	
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	18'400		39'100		17'446.85	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700		1'300		1'268.35	
7101.3143.00 *	Unterhalt übrige Tiefbauten	134'000		118'000		179'474.75	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	67'000		67'000		47'094.20	
7101.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		351.95	
7101.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	38'050		32'150		7'754.30	
7101.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung/ Ertragsüberschuss						
7101.3611.00	Entschädigungen Kanton (Wasseruntersuchungen)	5'000		5'000		4'101.90	
7101.3612.00	Entschädigungen an Zweckverbände (RWV Wühre, WSU)	304'750		300'000		262'639.50	
7101.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	200		200		27.00	
7101.3900.01	Interne Verrechnungen Sachaufwand Werkhof	1'000		1'000		1'034.35	
7101.3910.00	Interne Verrechnungen Personal Verwaltung	55'000		55'000		53'165.00	
7101.3910.01	Interne Verrechnungen Personalaufwand Werkhof	10'000		10'000		8'092.00	
7101.4210.00	Wasseranschlussbewilligungen		2'000		2'000		3'100.00
7101.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Mahnggebühren)		300		300		312.00
7101.4240.00	Dienstleistungen (Wasserbezugsgebühren)		468'300		466'950		453'391.95
7101.4250.00	Verkäufe						
7101.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000		3'000		1'982.20
7101.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		200		200		49.65
7101.4510.00 *	Entnahme Spezialfinanzierung/ Aufwandüberschuss		133'550		214'850		142'067.50
7101.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		18'900		20'100		17'900.00
7101.4940.01 *	KK-Zins Spezialfinanzierung		52'000				
72	<u>Abwasserbeseitigung</u>	1'182'100	1'182'100	1'018'700	1'018'700	954'408.25	954'408.25
7201	Abwasserbeseitigung Gemeindebetriebe	1'182'100	1'182'100	1'018'700	1'018'700	954'408.25	954'408.25
7201.3000.00	Behörden und Kommissionen (Abwasserkom.)	500		500		391.25	
7201.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					7.75	
7201.3053.00	Unfallversicherungen					0.25	
7201.3054.00	Familienausgleichskasse					1.50	
7201.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100		111.00	
7201.3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100			
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'900		45'900		22'362.85	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7201.3131.00	Planung u. Projektierung	2'000		5'000			
7201.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	80'000		81'000		59'330.75	
7201.3143.00 *	Unterhalt übrige Tiefbauten	30'000		10'000		13'935.85	
7201.3199.00	Vorsteuerminderungen MWSt.	3'000		3'000		3'132.70	
7201.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	18'000		10'600			
7201.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung/ Ertragsüberschuss						
7201.3611.00 *	Entschädigungen an Kanton (Klärbeitrag)	950'000		792'000		787'226.00	
7201.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden						
7201.3900.02	Interne Verrechnungen Sachaufwand Werkhof	500		500		566.35	
7201.3910.01	Interne Verrechnungen Personalaufwand Verwaltung	64'000		64'000		61'460.00	
7201.3910.02	Interne Verrechnungen Personalaufwand Werkhof	6'000		6'000		5'882.00	
7201.4210.00	Kanalisationsanschlussbewilligungen		25'000		25'000		30'862.45
7201.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Mahnggebühren)		500		500		297.28
7201.4240.00	Dienstleistungen (Abwassergebühren)		671'250		677'250		638'828.05
7201.4391.00	Übertrag aus der Investitionsrechnung						156'040.25
7201.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		250		250		30.95
7201.4510.00 *	Entnahme aus Spez'finanz. EK/ Aufwandüberschuss		418'100		315'700		128'349.27
7201.4940.02 *	KK-Zins Spezialfinanzierung		67'000				
73	Abfallwirtschaft	545'250	537'350	638'150	631'050	493'109.35	485'908.80
7300	Abfallwirtschaft allgemein	8'400	500	7'600	500	7'310.55	110.00
7300.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Honorare Kadaverentsorgung)	8'400		7'600		7'310.55	
7300.4240.00	Dienstleistungen (Gebühren Kadaverentsorgung)		500		500		110.00
7301	Abfallwirtschaft Gemeindebetriebe	536'850	536'850	630'550	630'550	485'798.80	485'798.80
7301.3000.00	Behörden und Kommissionen (AVK)	5'000		5'000		4'621.25	
7301.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	80		50		118.25	
7301.3054.00	Familienausgleichskasse	20				22.55	
7301.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	500		500		662.60	
7301.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	900		1'000		123.50	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'350		7'250		9'390.85	
7301.3102.12	Drucksachen, Publikationen	2'700		2'700		3'010.40	
7301.3111.00	Apparate, Maschinen, Werkzeuge	1'000		1'000			
7301.3119.00	Übrige Anschaffungen	1'000		10'000		45.00	
7301.3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		20'800			
7301.3130.01	Diverse Projekte	17'000		22'000		12'999.30	
7301.3130.02	Porti	900		900		616.40	
7301.3130.11	Hauskehricht- und Sperrgutabfuhr	81'000		82'000		58'202.45	
7301.3130.12	Grünabfuhr, Häckseldienst	79'000		86'500		74'712.55	
7301.3130.13	Blechdosenentsorgung	1'850		1'300		1'730.00	
7301.3130.14	Glasentsorgung	5'800		6'950		4'962.25	
7301.3130.15	Papier- und Kartonentsorgung	14'500		29'800		3'218.35	
7301.3130.16	Öle, Farben, Lösungsmittel					25.00	
7301.3130.17	Öffentlicher Abfall	7'000		6'300		7'012.75	
7301.3130.18	Eisen, Alu, Batterien, Freon etc.						
7301.3130.19 *	Kunststoffsammlung	5'000		40'750		10'671.05	
7301.3134.00	Sachversicherungsprämien	500		300		307.40	
7301.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	300		300			
7301.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300		400		77.90	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7301.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'300		1'300		1'293.85	
7301.3409.00	Verkaufsprovision Vignetten	13'300		13'800		12'957.45	
7301.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung/ Ertragsüberschuss						
7301.3611.00	Entschädigungen Kt. (Verbrennungsgebühr KVA)	157'000		164'900		154'032.70	
7301.3900.03	Interne Verrechnungen Sachaufwand Werkhof	14'250		14'250		13'989.00	
7301.3910.02	Interne Verrechnungen Personalaufwand Verwaltung	33'500		32'300		27'815.00	
7301.3910.03	Interne Verrechnungen Personalaufwand Werkhof	81'000		78'200		83'181.00	
7301.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Mahnspesen)		50		50		46.45
7301.4240.00	Gebühren Abfallvignetten		264'000		270'000		253'504.35
7301.4240.12	Gebühren Grünvignetten/Häckseldienst		49'500		48'000		50'150.90
7301.4240.15	Gebühren Kartonvignetten		1'500		1'500		1'253.60
7301.4240.19	Gebühren Kunststoff-Sammelsäcke		7'000		36'600		15'526.25
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000		1'000		736.80
7301.4260.01	Rückerstattungen Glas		13'600		13'400		13'936.00
7301.4260.13	Rückerstattung Blechdosenentsorgung		900		900		759.50
7301.4270.00	Bussen		500		500		1'000.00
7301.4510.00 *	Entnahme Spezialfinanzierung/ Aufwandüberschuss		191'800		258'600		148'884.95
7301.4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierungen						
7301.4940.03 *	KK-Zins Spezialfinanzierung		7'000				
74	<u>Gewässerverbauungen</u>	0	0	0	0	72'031.80	0.00
7410	Gewässerverbauungen	0	0	0	0	72'031.80	0.00
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau					72'031.80	
75	<u>Arten- und Landschaftsschutz</u>	44'600	6'550	32'700	0	41'638.60	2'450.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	44'600	6'550	32'700	0	41'638.60	2'450.00
7500.3102.00	Drucksachen, Publikationen					440.50	
7500.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	36'600		25'200		28'364.80	
7500.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	8'000		7'500		12'833.30	
7500.4611.00	Entschädigung vom Kanton		6'550				2'450.00
76	<u>Tierhaltung und übriger Umweltschutz</u>	59'700	31'000	58'850	31'000	58'763.35	43'355.25
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	1'150	0	1'300	0	0.00	0.00
7610.3100.00	Büromaterial (Ölf.-Kontr.)	150		300			
7610.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
7620	Hundehaltung	47'500	31'000	46'500	31'000	45'800.55	31'445.25
7620.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		3'317.15	
7620.3119.00	Übrige Anschaffungen	1'000		1'000			
7620.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		3'500		3'322.85	
7620.3910.07	Interne Verrechnungen Personal (Verw., Werkhof)	39'000		38'000		39'160.55	
7620.4240.00	Gebühren Hundehaltung		31'000		31'000		31'445.25
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	11'050	0	11'050	0	12'962.80	11'910.00
7690.3100.01	Büromaterial (Ölf.-Kontr.)						
7690.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (öffentl.WC-Anl.)	200		200		222.60	
7690.3120.00	Ver- und Entsorgung	350		350		218.10	
7690.3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'450		6'450		3'366.40	
7690.3134.00	Sachversicherungsprämien	50		50		19.35	
7690.3143.00	Unterhalt übriger Tiefbau	2'000		2'000		7'340.70	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7690.3144.00	Unterhalt Hochbauten (öffentl.WC-Anl.)	2'000		2'000		1'795.65	
7690.4630.00	Beiträge Bund						462.00
7690.4631.00	Beiträge Kanton						
7690.4437.00	Beiträge von privaten Haushalten						11'448.00
77	<u>Friedhof und Bestattung</u>	201'700	16'400	201'900	15'700	204'784.46	15'708.70
7710	Friedhof und Bestattung	201'700	16'400	201'900	15'700	204'784.46	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	11'500		12'500		13'800.00	
7710.3612.00	Entschädigungen an Zweckverbände (Friedhof)	52'000		51'000		54'464.46	
7710.3632.00 *	Entschädigungen an Zweckverbände (pro Kopfbeitrag)	137'200		137'400		136'520.00	
7710.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
7710.4470.00	Pachtzinse Liegenschaften VV (Baurecht Friedhof)		16'400		15'700		15'708.70
79	<u>Raumordnung</u>	31'800	50	36'500	50	20'478.75	0.00
7900	Raumplanung	31'800	50	36'500	50	20'478.75	0.00
7900.3000.00	Behörden und Kommissionen (Kom. Landschaftsplan)	1'000		1'000		1'097.50	
7900.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50				49.85	
7900.3053.00	Unfallversicherungen						
7900.3054.00	Familienausgleichskasse					10.15	
7900.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal						
7900.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
7900.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		100			
7900.3130.00	Dienstleistungen Dritter	750		750		737.65	
7900.3131.00	Planung u. Projektierung	12'000		12'000		872.60	
7900.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			5'000			
7900.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			100			
7900.3320.00 +	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	17'500		17'550		17'711.00	
7900.3611.00	Entschädigungen an Kanton						
7900.3636.00	Beiträge an private Organisationen o. Erwerbszweck						
7900.4250.00	Verkäufe		50		50		

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
8	<u>VOLKSWIRTSCHAFT</u>	2'103'250	3'109'500	1'979'350	2'789'200	1'947'688.64	3'010'802.52
81	<u>Landwirtschaft</u>	19'350	0	19'850	0	10'716.75	0.00
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	14'700	0	15'000	0	6'197.90	0.00
8120.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	10'300		10'300			
8120.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000		1'000		2'147.90	
8120.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
8120.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'400		3'700		4'050.00	
8120.4611.00	Entschädigung Kanton						
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen	4'650	0	4'850	0	4'518.85	0.00
8140.3010.00	Löhne Personal (Ackerbaustelle, Baum-, Rebwärter)	1'550		1'700		1'130.00	
8140.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100			
8140.3053.00	Unfallversicherungen			20		1.85	
8140.3054.00	Familienausgleichskasse			30			
8140.3102.00	Drucksachen, Publikationen						
8140.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'900		1'600		1'997.00	
8140.3134.00	Sachversicherungsprämien						
8140.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck	1'100		1'400		1'390.00	
82	<u>Forstwirtschaft</u>	83'450	0	83'450	0	83'175.00	0.00
8200	Forstwirtschaft	83'450	0	83'450	0	83'175.00	0.00
8200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	250		250		250.00	
8200.3145.00	Unterhalt Wald	500		500			
8200.3632.00 *	Beiträge an Zweckverbände (Zweckverband Forstrevier)	82'700		82'700		82'675.00	
8200.3636.00	Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck					250.00	
83	<u>Jagd und Fischerei</u>	3'950	6'400	3'700	6'100	2'693.20	6'108.00
8300	Jagd und Fischerei	3'950	6'400	3'700	6'100	2'693.20	6'108.00
8300.3611.00	Entschädigungen an Kanton (Wildschadenverhütung)			1'050			
8300.3612.00	Entschädigungen an Gde (Wildschadenverhütung)	1'000		1'500			
8300.3631.00	Beiträge an Kanton (Fischhege- u. Wildschadenfonds)	2'950		1'150		2'693.20	
8300.4100.00	Regalien (Jagd- und Fischpachten)		6'400		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>	59'200	0	106'050	0	16'046.45	4'000.00
8730	Übrige Energie	59'200	0	106'050	0	16'046.45	4'000.00
8730.3000.00	Behörden und Kommissionen	3'500		3'000		4'031.25	
8730.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50		50		58.40	
8730.3053.00	Unfallversicherungen						
8730.3054.00	Familienausgleichskasse					11.15	
8730.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'000		1'000		76.00	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
8730.3099.00	Sonstiger Personalaufwand						
8730.3100.00	Büromaterial	300		200		25.00	
8730.3118.00	Immaterielle Anlagen	400		400		323.10	
8730.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	50'600		98'050		9'683.65	
8730.3631.00	Beiträge an Kanton	1'850		1'850		1'837.90	
8730.3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'500		1'500			
8730.4610.00	Entschädigungen vom Bund						4'000.00
89	<u>Sonstige gewerbliche Betriebe</u>	1'936'550	3'103'100	1'765'550	2'783'100	1'834'307.24	3'000'694.52
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	950	3'000	950	3'000	449.45	2'536.00
8900.3111.00	Anschaffung Tischgarnituren						
8900.3134.00	Sachversicherungsprämien	50		50		49.45	
8900.3151.00	Übriger Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	500		500			
8900.3612.00	Entschädigungen an Gde (Arisdorf Notschlachtlokal)	400		400		400.00	
8900.4240.00	Benützungsgebühren (Tischgarnituren)		3'000		3'000		2'536.00
8901	Deponie Strickrain	1'935'600	3'100'100	1'764'600	2'780'100	1'833'857.79	2'998'158.52
8901.3000.00	Behörden und Kommissionen	500				505.00	
8901.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					16.35	
8901.3053.00	Unfallversicherungen						
8901.3054.00	Familienausgleichskasse					3.05	
8901.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'600		3'800			
8901.3100.00	Büromaterial	500		500		340.00	
8901.3120.00	Ver- u. Entsorgung	900		900		578.60	
8901.3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'700		25'200		10'322.25	
8901.3130.01	Erweiterung Deponie Strickrain						
8901.3130.02	Telekommunikation	350		200		360.00	
8901.3132.00 *	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	21'400		21'400			
8901.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'250		3'200		3'174.95	
8901.3143.00 *	Unterhalt übrige Tiefbauten	169'500		147'500		99'249.25	
8901.3143.01 *	Unterhalt übrige Tiefbauten R'st Nachsorge	28'000		28'000		30'135.00	
8901.3143.02 *	Unterhalt übrige Tiefbauten R'st Folgekosten	36'000		36'000		38'745.00	
8901.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	3'500		1'000			
8901.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	10'000		8'000		8'737.65	
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					273.85	
8901.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	21'100		21'100		21'077.00	
8901.3612.00 *	Entschädigungen an Gemeinden (BüGde Anteil)	1'164'500		1'015'000		1'156'529.94	
8901.3630.00 *	Beiträge an den Bund (VASA-Gebühr)	400'000		400'000		430'511.40	
8901.3637.00	Beiträge an private Haushalte	500		500			
8901.3900.06	Interne Verrechnungen Sachaufwand Werkhof	2'000		3'000		379.50	
8901.3910.05	Interne Verrechnungen Personalaufwand Verwaltung	41'000		43'000		30'857.00	
8901.3910.06	Interne Verrechnungen Personalaufwand Werkhof	5'000		5'000		1'462.00	
8901.4210.00	Gebühren und Amtshandlungen		100		100		32.52
8901.4240.00 *	Benützungsgebühren (Deponiegebühren)		2'700'000		2'380'000		2'567'614.60
8901.4240.01 *	Benützungsgebühren (VASA-Gebühren)		400'000		400'000		430'511.40
8901.4260.00	Rückerstattungen Dritter						

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
9	<u>FINANZEN UND STEUERN</u>	889'900	21'524'950	1'024'050	21'046'900	611'217.17	20'086'019.40
91	<u>Steuern</u>	122'500	19'821'000	137'000	19'290'000	109'126.85	18'520'340.23
9100	* Steuern aktuelles Jahr	2'000	19'700'000	5'000	19'165'000	0.00	17'695'194.55
9100.3182.00	Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen	2'000		5'000			
9100.4000.00	* Einkommenssteuern natürliche Personen		15'730'000		15'500'000		14'190'676.55
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'435'000		1'700'000		1'463'602.70
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		335'000		355'000		306'812.45
9100.4010.00	Ertragssteuern juristische Personen		1'900'000		1'400'000		1'499'864.00
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		300'000		210'000		234'238.85
9101	<u>Steuern Vorjahre</u>	62'500	30'000	72'000	35'000	43'970.95	734'594.28
9101.3182.00	Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen						
9101.3183.00	Tatsächliche Forderungsverluste natürliche Personen	60'000		70'000		40'605.85	
9101.3184.00	Wertberichtigung Steuerguthaben jur. Personen						
9101.3185.00	Tatsächliche Forderungsverluste jur. Personen	2'500		2'000		3'365.10	
9101.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen						144'038.55
9101.4000.01	Einkommenssteuern nat. Personen Nachsteuer/Rückkäufe		25'000		30'000		24'915.65
9101.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen						176'305.05
9101.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen						
9101.4010.00	Ertragssteuern juristische Personen						421'009.30
9101.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen						-42'772.75
9101.4293.00	Eingang bereits abgeschriebener Steuern NP		5'000		5'000		11'098.48
9102	<u>Zinsendienst Steuern</u>	58'000	91'000	60'000	90'000	65'155.90	90'551.40
9102.3403.00	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	58'000		60'000		65'155.90	
9102.4403.00	Verzugszinsen Steuern		91'000		90'000		90'551.40
93	<u>Finanz- und Lastenausgleich</u>	369'100	1'192'250	683'700	1'256'500	363'598.00	1'140'255.00
9300	* Finanz- und Lastenausgleich	369'100	1'192'250	683'700	1'256'500	363'598.00	1'140'255.00
9300.3622.00	Horizontaler Finanzausgleich	190'000		460'000		98'083.00	
9300.3623.00	Finanzierung Ausgleichsfonds						
9300.3625.00	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	68'600		68'700		67'790.00	
9300.3631.00	* Kompensationsleistung Aufgabenverschiebung	110'500		155'000		197'725.00	
9300.4621.00	Sonderlastenabgeltungen						
9300.4622.00	Horizontaler Finanzausgleich						
9300.4631.00	* Beiträge vom Kanton		1'192'250		1'256'500		1'140'255.00
94	<u>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</u>	0	310'700	0	341'100	0	295'260.30
9400	<u>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</u>	0	310'700	0	341'100	0	295'260.30
9400.4600.00	* Anteil an Bundeserträgen		310'700		341'100		295'260.30
96	<u>Vermögens- und Schuldenverwaltung</u>	398'300	194'000	203'350	152'300	138'492.32	122'174.45
9610	<u>Zinsen</u>	288'600	71'900	122'600	40'700	63'193.85	33'705.25
9610.3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	200		200		63.85	
9610.3406.00	* Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	162'400		122'400		63'130.00	
9610.3940.01	KK-Zins Spezialfinanzierung Wasserversorgung	52'000					
9610.3940.02	KK-Zins Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	67'000					
9610.3940.03	KK-Zins Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	7'000					
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel (Kapitalerträge Finanzvermögen)		300		300		170.00

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
9610.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'000		4'000		1'122.75
9610.4402.00 *	Zinsen kurzfristige Geldanlagen		40'500		8'000		2'500.00
9610.4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		27'050		28'350		29'880.00
9610.4420.00	Dividenden (Kapitalerträge Finanzvermögen)		50		50		32.50
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	99'550	122'100	65'050	111'600	57'827.20	88'469.20
9630.3134.00	Sachversicherungsprämien	900		850		733.70	
9630.3411.00	Realisierte Verluste Sachanlagen						
9630.3430.00 *	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	65'000		20'000		48'875.85	
9630.3430.03	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen Rückstellungen	20'000		30'000			
9630.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	6'500		7'100		1'477.80	
9630.3439.00	Liegenschaftsaufwand FV (Wasser, Energie, Heizmat.)	7'150		7'100		6'739.85	
9630.3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV						
9630.3441.00	Wertberichtigung Sachanlagen Finanzvermögen						
9630.4260.00	Rückerstattungen Dritter		100		200		326.80
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		122'000		111'400		-43'837.50
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						131'979.90
9630.4631.00	Beiträge vom Kanton						
9630.4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						
9690	Übriges Finanzvermögen	10'150	0	15'700	0	17'471.27	0.00
9690.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Banken- und PC- Gebühren)	5'150		4'700		4'231.97	
9690.3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	5'000		4'000			
9690.3440.00	Wertberichtigung Finanzanlagen						
9690.3499.00	Übriger Finanzaufwand			7'000		13'239.30	
9690.4840.00	Ausserordentliche Finanzerträge						
97	<u>Rückverteilungen</u>	0	7'000	0	7'000	0.00	7'989.42
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	7'000	0	7'000	0.00	7'989.42
9710.4699.00	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		7'000		7'000		7'989.42
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						
Total		<u>34'002'950</u>	<u>33'490'250</u>	<u>31'606'350</u>	<u>31'422'700</u>	<u>31'422'400.33</u>	<u>32'689'532.84</u>
			-512'700		-183'650	1'267'132.51	

Konto	Investitionsrechnung Zusammenzug nach Departement	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0	Allgemeine Verwaltung <i>Nettoinvestitionen</i>	0	0	0	0	65'429.20	0.00
			0		0		65'429.20
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit <i>Nettoinvestitionen</i>	740'000	163'000	0	0	138'458.39	0.00
			577'000		0		138'458.39
2	Bildung <i>Nettoinvestitionen</i>	7'205'000	0	6'380'000	0	2'892'439.30	0.00
			7'205'000		6'380'000		2'892'439.30
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche <i>Nettoinvestitionen</i>	175'000	0	0	0	0.00	0.00
			175'000		0		0.00
4	Gesundheit <i>Nettoinvestitionen</i>	0	0	0	0	0.00	0.00
			0		0		0.00
5	Soziale Sicherheit <i>Nettoinvestitionen</i>	0	0	0	0	0.00	0.00
			0		0		0.00
6	Verkehr <i>Nettoinvestitionen</i>	2'667'000	206'000	2'709'000	423'000	1'343'424.13	0.00
			2'461'000		2'286'000		1'343'424.13
7	Umwelt und Raumordnung <i>Nettoinvestitionen</i>	1'472'000	365'000	3'057'000	365'000	1'068'245.05	1'220'033.40
			1'107'000		2'692'000	151'788.35	
8	Volkswirtschaft <i>Nettoinvestitionen</i>	370'000	185'000	120'000	60'000	0.00	0.00
			185'000		60'000		0.00
9	Finanzen und Steuern <i>Nettoinvestitionen</i>	0	0	0	0	0.00	0.00
			0		0		0.00
		12'629'000	919'000	12'266'000	848'000	5'507'996.07	1'220'033.40
Zunahme der Nettoinvestitionen			11'710'000		11'418'000		4'287'962.67
Abnahme der Nettoinvestitionen							
TOTAL		12'629'000	12'629'000	12'266'000	12'266'000	5'507'996.07	5'507'996.07
Zunahme der Nettoinvestitionen ohne Finanzvermögen			11'710'000		11'418'000		4'287'962.67
Abnahme der Nettoinvestitionen ohne Finanzvermögen							

Konto	Investitionsrechnung Zusammenzug nach Investitionsart	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
5	AUSGABEN	12'629'000		12'266'000		5'507'996.07	
50	Sachanlagen	12'068'000		11'356'000		5'347'366.67	
5000	Grundstücke						
5010	Strassen / Verkehrswege	2'487'000		2'209'000		678'154.61	
5030	Übrige Tiefbauten	1'656'000		2'717'000		1'993'627.62	
5040	Hochbauten	7'675'000		6'380'000		2'675'584.44	
5060	Mobilien	250'000					
5090	Übrige Sachgüter			50'000			
52	Immaterielle Anlagen	241'000		290'000		160'629.40	
5200	Software	198'000		140'000		69'396.25	
5210	Patente / Lizenzen						
5290	Übrige immaterielle Anlagen	43'000		150'000		91'233.15	
54	Darlehen	0		0		0.00	
5420	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände						
5450	Darlehen an private Unternehmungen						
55	Beteiligungen	0		0		0.00	
5540	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen						
5550	Beteiligungen an privaten Unternehmungen						
56	Eigene Investitionsbeiträge	320'000		620'000		0.00	
5600	Investitionsbeiträge an den Bund			620'000			
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	320'000					
5640	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen						
59	Abschluss Investitionsrechnung	0		0		0.00	
5911	Übertrag Einnahmeüberschuss (Wasserversorgung)						
5912	Übertrag Einnahmeüberschuss (Abwasserbeseitigung)						
6	EINNAHMEN		919'000		848'000		1'220'033.40
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		919'000		848'000		1'220'033.40
6300	Investitionsbeiträge vom Bund						
6302	Erschliessungsbeiträge vom Bund						
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		5'000		208'000		3'000.00
6311	Anschlussbeiträge Kanton						335'718.00
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden		185'000		60'000		
6321	Anschlussbeiträge von Gemeinden						

Konto	Investitionsrechnung Zusammenzug nach Investitionsart	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		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						622'484.80
6352	Erschliessungsbeiträge priv. Unternehmungen						
6360	Investitionsbeiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck						
6361	Anschlussbeiträge von priv. Organisationen						
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		163'000				
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		360'000		360'000		258'830.60
6372	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten		206'000		220'000		
69	Abschluss Investitionsrechnung		0		0		0.00
6900	Allgemeiner Haushalt						
		12'629'000	919'000	12'266'000	848'000	5'507'996.07	1'220'033.40
	Zunahme der Nettoinvestitionen		11'710'000		11'418'000		4'287'962.67
	Abnahme der Nettoinvestitionen						
	TOTAL	12'629'000	12'629'000	12'266'000	12'266'000	5'507'996.07	5'507'996.07

Konto	Investitionsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	TOTAL	12'629'000	919'000	12'266'000	848'000	5'507'996.07	1'220'033.40
	NETTOINVESTITIONEN		11'710'000		11'418'000		4'287'962.67
0	<u>ALLGEMEINE VERWALTUNG</u>	0	0	0	0	65'429.20	0.00
0220	Gemeindeverwaltung	0	0	0	0	65'429.20	0.00
0220.5200.10	Gemeindearchiv, Erschliessung elektronisch					65'429.20	
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>	740'000	163'000	0	0	138'458.39	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	320'000	0	0	0	0.00	0.00
1500.5040.10	FW-Magazin, Gebäudeinstandstellung						
1500.5620.00	Investitionsbeiträge StP-Feuerwehr Sissach / Fahrzeuge	320'000					
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	420'000	163'000	0	0	138'458.39	0.00
1620.5040.00	Zivilschutzanlage Tannenbrunn					138'458.39	
1620.5040.10	Zivilschutzanlage Bützenen, Ertüchtigung	195'000					
1620.5040.20	Zivilschutzanlage Tannenbrunn, Deckensanierung	225'000					
1620.6370.00	Zivilschutzanlage Bützenen, Ertüchtigung (Entname Fonds)		163'000				
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	0	0	0	0	0.00	0.00
1621.5620.00	Investitionsbeiträge RFS (Stromgeneratoren)						
1621.5620.10	Investitionsbeiträge RFS (Keramikfilter Notwasserversor.)						
2	<u>BILDUNG</u>	7'205'000	0	6'380'000	0	2'892'439.30	0.00
2120	Primarschule	0	0	0	0	0.00	0.00
2120.5060.00	WLAN Primarschulen						
2170	Schulliegenschaften	0	0	0	0	0.00	0.00
2170.5040.10	Doppelkindergarten Dorf, Wettbewerb						
2170.5040.30	Doppelkindergarten Dorf, Ausführung						
2171	Primarschulliegenschaften "Dorf"	7'045'000	0	6'380'000	0	1'384'043.55	0.00
2171.5000.00	Im hinteren Brüel, Kauf Parz. 765						
2171.5040.10	Schulraum Primarschule 3fach-Halle, Ausführung	7'000'000		6'000'000		1'384'043.55	
2171.5040.20	3-Fach Turnhalle, Wettbewerb						
2171.5040.30	Schulraumerweiterung Wettbewerb, Ausführung	45'000		380'000			
2172	Primarschulliegenschaften Bützenen	160'000	0	0	0	355'313.25	0.00
2172.5030.00	Umgebung Bützenen					355'313.25	
2172.5040.50	Bützenen, Umbau Schulküche in Schulzimmer	160'000					
2172.6310.00	Investitionsbeiträge von Kanton						
2172.6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						
2174	Übriges Bildungswesen (RMS, Bibliothek)	0	0	0	0	1'153'082.50	0.00
2174.5040.00	Musikschule, Kirchgasse, Innensanierung					4'770.00	
2174.5040.10	Musikschule, Kirchgasse, Innensanierung					1'148'312.50	

Konto	Investitionsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3	<u>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</u>	175'000	0	0	0	0.00	0.00
2180	Mittagstisch	0	0	0	0	0.00	0.00
3210	Bibliotheken	0	0	0	0	0.00	0.00
3410	Übriger Sport	175'000	0	0	0	0.00	0.00
3410.5030.10	Ersatz Beleuchtung	175'000					
3410.5040.00	Sanierung Clubhaus						
3410.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						
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						
3413.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						
3413.6360.00	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen						
4	<u>GESUNDHEIT</u>	0	0	0	0	0.00	0.00
4120	Kranken- und Pflegeheime	0	0	0	0	0.00	0.00
5	<u>SOZIALE SICHERHEIT</u>	0	0	0	0	0.00	0.00
5600	Soziales Wohnungswesen	0	0	0	0	0.00	0.00
5600.5040.00	Hauptstrasse 127						
6	<u>VERKEHR</u>	2'667'000	206'000	2'709'000	423'000	1'343'424.13	0.00
6150	Gemeindestrassen / Werkhof	2'667'000	206'000	2'709'000	423'000	1'343'424.13	0.00
6150.5000.00	Grundstücke (Areal Kauf)						
6150.5010.00	Begegnungszone, Rissanierung	80'000		20'000		34'985.90	
6150.5010.06	Alleeweg, Teichweg					146'739.85	
6150.5010.08	Prütschmattweg (Verbindung Storchennest)	90'000		50'000		39'553.91	
6150.5010.10	Bergweg (Nord)	295'000					
6150.5010.12	Kienbergweg, Deckbelag	97'000					
6150.5010.14	Hofstettenweg			299'000		91'553.00	
6150.5010.18	Rössligasse						
6150.5010.20	Hauptstrasse Ost (BLKB bis Chrüz matt)					31'435.80	
6150.5010.21	Hauptstrasse Ost (BLKB bis Chrüz matt) Ausführung	1'575'000		1'050'000		15'876.70	
6150.5010.35	Strasseninstandstellung, Diverse						
6150.5010.50	Heidengässli					63'558.40	
6150.5010.60	Im Berg (QP im Berg Ost)						
6150.5010.61	Bützenenweg 1-33	120'000		120'000		236.95	
6150.5010.63	Strassen/Verkehrswege (Parkraumbewirtschaftung)	110'000		100'000		12'214.25	
6150.5010.70	Brückeninstandstellung					241'999.85	
6150.5010.72	Hauptstrasse Ost (Studienauftrag)						
6150.5010.85	Sonnhaldenweg Deckbelag						
6150.5010.90	Unterer Mühlestettenweg			450'000			
6150.5030.00	Parkplatzersatz, Verkehrsregime PS Dorf					665'269.52	
6150.5040.10	Werkhof PV-Anlage	50'000					
6150.5060.20	Ersatz Lindner	250'000					

Konto	Investitionsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6150.5090.00	Parkleitsystem						
6150.5600.00	Veloparking Bahnhof SBB, Erweiterung Beitrag			620'000			
6150.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton				203'000		
6150.6370.00	Investitionsbeiträge priv.Haushalten (Entnahme Fonds PP-Ersatzbeiträge)						
6150.6372.30	Anwänderbeiträge Bergweg (Nord)		206'000				
6150.6372.40	Anwänderbeiträge Hofstettenweg				220'000		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'472'000	365'000	3'057'000	365'000	1'068'245.05	1'220'033.40
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	867'000	205'000	1'842'000	205'000	594'599.05	681'580.30
7101.5030.00	Güterstrasse (Verlegung)						
7101.5030.05	Sonnhaldenweg						
7101.5030.06	Alleeweg, Teichweg					193'818.80	
7101.5030.08	Prütschmattweg (Verbindung Storchennest)	90'000					
7101.5030.14	Hofstettenweg			51'000		31'045.20	
7101.5030.15	Bergweg Ost - Storchennest					161'315.05	
7101.5030.18	Rössligasse						
7101.5030.21	Hauptstrasse Ost (BLKB bis Chrüz matt) Ausführung	108'000		438'000			
7101.5030.25	Wasserversorgung (Wühre/Gehren/Leim)						
7101.5030.26	Wasserversorgung Wühre (Planung Schutzzone)	31'000		41'000		25'961.55	
7101.5030.27	Wasserversorgung Wühre (Neue WL Leim 400m)			162'000		2'577.55	
7101.5030.31	Rainweg Transportleitung			20'000			
7101.5030.40	Hauptstrasse					22'921.20	
7101.5030.50	Netzenstrasse	15'000		100'000			
7101.5030.52	Heidengässli					146'752.65	
7101.5030.61	Bützenenweg 1-33	380'000		500'000		6'240.00	
7101.5030.65	Ersatz WL Bergweg	45'000					
7101.5030.75	Hauptstrasse West						
7101.5030.85	Oberer Mühle stettenweg			160'000			
7101.5030.90	Unterer Mühle stettenweg			180'000			
7101.5090.00	Druckprüfungen			50'000			
7101.5200.00	Wasserversorgung Wühre (Ersatz/San. Systemsteuerung)	198'000		140'000		3'967.05	
7101.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton (BGV)		5'000		5'000		3'000.00
7101.6311.00	Anschlussbeiträge vom Kanton						186'510.00
7101.6321.00	Anschlussbeiträge von Gemeinden						
7101.6351.00	Anschlussbeiträge von privaten Unternehmungen						348'275.50
7101.6361.00	Anschlussbeiträge von priv. Organisationen o.Erwerbszweck						
7101.6371.00	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		200'000		200'000		143'794.80
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	562'000	160'000	1'065'000	160'000	382'412.85	538'453.10
7201.5030.00	Übrige Tiefbauten (Ersatz nach GEP)						
7201.5030.05	Umbau Leaping-Weir / Erhöhung Wehrkante			21'000			
7201.5030.06	Alleeweg, Teichweg					147'162.50	
7201.5030.10	GEP Gebiet 3 (Rain-/Rebbergweg) Kalibervergrösserung	70'000					
7201.5030.14	Hofstettenweg			125'000		67'360.10	
7201.5030.15	Haldenweg, Sauberwasserleitung						
7201.5030.18	Rössligasse						
7201.5030.21	Hauptstrasse Ost (BLKB bis Chrüz matt) Ausführung	200'000		400'000			
7201.5030.25	Schützen-/Bäumliackerweg, Sauberwasser						

Konto	Investitionsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7201.5030.41	Übrige Tiefbauten (Hauptstr. Ost (Burgenrain-Teichweg))					8'352.15	
7201.5030.50	Netzenstrasse flankierende Massnahmen	2'000					
7201.5030.52	Heidengässli					153'298.10	
7201.5030.61	Bützenenweg 1-33	290'000		510'000		6'240.00	
7201.5030.90	Unterer Mühlestettenweg			9'000			
7201.5030.95	Vogtackerweg						
7201.6311.00	Anschlussbeiträge vom Kanton						149'208.00
7201.6321.00	Anschlussbeiträge von Gemeinde und ZV						
7201.6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						
7201.6351.00	Anschlussbeiträge von privaten Unternehmungen						274'209.30
7201.6371.00	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		160'000		160'000		115'035.80
7201.6372.00	Erschliessungsbeiträge von Private (Umsetzung GEP)						
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)	43'000	0	150'000	0	91'233.15	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	43'000		150'000		91'233.15	
7900.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						
8	VOLKSWIRTSCHAFT	370'000	185'000	120'000	60'000	0.00	0.00
8120	Strukturverbesserungen (Landwirtschaft)	0	0	0	0	0.00	0.00
8120.5030.30	Drainageleitungen						
8120.6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						
8120.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						
8731	Fernwärmebetriebe	0	0	0	0	0.00	0.00
8731.5540.00	Beteiligung an öffentlichen Unternehmungen						
8901	Deponie Strickrain	370'000	185'000	120'000	60'000	0.00	0.00
8901.5010.00	Zufahrtsstrasse Deponie Strickrain	120'000		120'000			
8901.5030.00	Waagesystem Deponie Strickrain	100'000					
8901.5030.10	Inklometermessungen Deponie Strickrain	150'000					
8901.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		185'000		60'000		
8901.6350.00	Investitionsbeiträge von priv. Unternehmungen						
9	FINANZEN UND STEUERN	0	0	0	0	0.00	0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0	0	0	0	0.00	0.00
9630.5000.00	Grundstücke						
9630.6000.00	Übertragung von Grundstücken ins Finanzvermögen						

Konto	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2022	Ausgaben 2023 Hochrechnung	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2024
	Datum	Art						
Total			41'654'000	13'833'832.16	27'820'167.84	4'591'017.80	12'415'000.00	10'838'828.19
0	<u>ALLGEMEINE VERWALTUNG</u>		3'500'000	3'029'412.03	470'587.97	0.00	0.00	470'587.97
0290	Gemeindeverwaltung		3'500'000	3'029'412.03	470'587.97	0.00	0.00	470'587.97
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	<u>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</u>		1'107'000	271'805.79	835'194.21	10'000.00	820'000.00	5'194.21
1500	Feuerwehr		320'000	0.00	320'000.00	0.00	320'000.00	0.00
1500.5620.00	Investitionsbeiträge Stützpunktfeuerwehr	NNB2024	320'000		320'000.00	0.00	320'000.00	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		787'000	271'806	515'194	10'000	500'000	5'194
1620.5040.00	Zivilschutzanlage Tannenbrunn	11.12.2019 SV	367'000	271'805.79	95'194.21	10'000.00	80'000.00	5'194.21
1620.5040.10	Zivilschutzanlage Bützenen, Ertüchtigung	NNB2024	195'000		195'000.00		195'000.00	0.00
1620.5040.20	Zivilschutzanlage Tannenbrunn, Deckensanierung	NNB2024	225'000		225'000.00		225'000.00	0.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab		0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1621.5620.00	Investitionsbeiträge RFS				0.00			0.00
2	<u>BILDUNG</u>		19'947'600	4'569'203.65	15'378'396.35	1'880'000.0	7'205'000.00	6'293'396.35
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"		17'096'900	2'976'659.35	14'120'240.65	880'000.00	7'045'000.00	6'195'240.65
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	1'700'346.40	13'699'653.60	500'000.00	7'000'000.00	6'199'653.60
2171.5040.30	Schulraumerweiterung, Wettbewerb, Ausführung	18.10.2022 SV	425'000		425'000.00	380'000.00	45'000.00	0.00
2172	Primarschulliegenschaften Bützenen		775'000	377'669.05	397'330.95	200'000.00	160'000.00	37'330.95
2172.5030.00	Umgebung Bützenen	22.06.2021 SV	615'000	377'669.05	237'330.95	200'000.00	0.00	37'330.95
2172.5040.50	Schulhaus Bützenenb, Umbau Schulküche	NNB2024	160'000		160'000.00		160'000.00	0.00
2174	Übriges Bildungswesen (RMS, Bibliothek)		2'075'700	1'214'875.25	860'824.75	800'000.00	0.00	60'824.75
2174.5040.10	Musikschule, Kirchgasse, Innensanierung	08.12.2021 SV	1'985'700	1'148'312.50	837'387.50	800'000.00		37'387.50
2174.5040.00	Musikschule, Kirchgasse, Innensanierung Projektierung	12.12.2018 SV	90'000	66'562.75	23'437.25	0.00		23'437.25
2180	Mittagstisch		0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Konto	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Ausgabenbetrag per	Ausgaben 2023 Hochrechnung	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per
Auflistung der Investitionen				31.12.2022	31.12.2022			31.12.2024
	Datum	Art						
3	<u>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</u>		265'000	197'625.1	67'375.0	0.00	175'000.00	-107'625.1
3210	Bibliotheken		0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3410	Übriger Sport		175'000	0	175'000	0	175'000	0
3410.5030.10	Ersatz Beleuchtung, Sportanlage Tannenbrunn	NNB2024	175'000		175'000.00		175'000.00	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>		8'079'600	3'392'984	4'686'616	821'447	2'715'000	1'150'222
6150	Gemeindestrassen / Werkhof		8'079'600	3'392'984.20	4'686'615.80	821'447.05	2'715'000.00	1'150'221.75
6150.5000.00	Grundstücke (Güterstrasse)	14.12.2011 SV	1'455'500	1'490'869.00	-35'369.00			-35'369.00
6150.5010.00	Begegnungszone, Rissssanierung	08.12.2021 BU2022	50'000	61'409.20	-11'409.20			-11'409.20
6150.5010.00	Begegnungszone, Rissssanierung		20'000		20'000.00			20'000.00
6150.5010.00	Begegnungszone, Rissssanierung		80'000		80'000.00		80'000.00	0.00
6150.5010.06	Alleeweg, Teichweg	20.01.2021 BU2021	5'000	11'421.70	-6'421.70			-6'421.70
6150.5010.06	Alleeweg, Teichweg	08.12.2021 SV	161'600	146'739.85	14'860.15	1'140.55		13'719.60
6150.5010.08	Prütschmattweg (Verbindungsweg)	20.01.2021 BU2021	50'000	48'774.06	1'225.94			1'225.94
6150.5010.08	Prütschmattweg (Verbindungsweg)		50'000		50'000.00	50'000.00		0.00
6150.5010.08	Prütschmattweg (Verbindungsweg)		90'000		90'000.00		90'000.00	0.00
6150.5010.10	Bergweg (Nord)	15.12.2010 SV	295'000	295'000.00	295'000.00		295'000.00	0.00
6150.5010.12	Kienbergweg, Deckbelag	NNB2024	170'000		170'000.00	3'000.00	165'000.00	2'000.00
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)		120'000	120'310.70	-310.70			-310.70
6150.5010.20	Hauptstrasse Ost (BLKB bis Chrüz matt)	08.12.2021 BU2022	50'000	36'918.45	13'081.55	10'000.00		3'081.55
6150.5010.21	Hauptstrasse Ost (BLKB bis Chrüz matt) Ausführung	21.06.2022 SV	2'111'000	15'876.70	2'095'123.30	520'000.00	1'575'000.00	123.30
6150.5010.25	In der Mühlematt		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	63'558.40	58'441.60	6'000.00		52'441.60
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 1 -33	20.06.2023 SV	120'000	236.95	119'763.05	14'019.70	100'000.00	5'743.35
6150.5010.63	Strassen/Verkehrswege (Parkraumbewirtschaftung)		15'000	6'135.35	8'864.65			8'864.65
6150.5010.63	Strassen/Verkehrswege (Parkraumbewirtschaftung)	NNB2021	150'000	72'201.75	77'798.25	50'000.00		27'798.25
6150.5010.63	Strassen/Verkehrswege (Parkraumbewirtschaftung)	NNB2024	110'000		110'000.00		110'000.00	0.00
6150.5010.70	Brückeninstandstellung	BU2020/21	275'000	289'723.55	-14'723.55	1'050.10		-15'773.65
6150.5010.90	Unterer Mühlestettenweg		25'000	38'123.22	-13'123.22			-13'123.22
6150.5010.90	Unterer Mühlestettenweg	15.04.2021 SV	475'000	475'000.00	475'000.00			475'000.00
6150.5030.00	Parkplatzersatz, Verkehrsregime PS Dorf	07.04.2022 SV	1'147'000	665'269.52	481'730.48	151'236.70		330'493.78
6150.5040.10	PV-Anlage Werkhof	NNB2024	200'000		200'000.00		50'000.00	150'000.00
6150.5060.00	Wischmaschine Ersatz	20.01.2021 BU2021	200'000	164'600.65	35'399.35			35'399.35
6150.5060.20	Lindner Ersatz	NNB2024	250'000		250'000.00		250'000.00	0.00
6150.5090.00	Parkleitsystem	08.12.2021 BU2022	100'000	4'381.25	95'618.75	15'000.00		80'618.75

Konto	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Ausgabenbetrag per	Ausgaben 2023 Hochrechnung	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per
Auflistung der Investitionen				31.12.2022	31.12.2022			31.12.2024
	Datum	Art						
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		8'269'800	2'282'801.44	5'986'998.56	1'879'570.75	1'130'000.00	3'002'052.96
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)		5'679'000	1'703'651.89	3'975'348.11	1'018'195.60	1'017'000.00	1'964'777.66
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	193'818.80	80'881.20	24'625.15		56'256.05
7101.5030.08	Prütschmatt (Verbindung Storchennest)		90'000		90'000.00		90'000.00	0.00
7101.5030.15	Bergweg Ost - Storchennest	07.04.2022 SV	270'000	169'084.05	100'915.95	35'000.00		65'915.95
7101.5030.18	Rössligasse	20.01.2021 BU2021	5'000	1'918.95	3'081.05			3'081.05
7101.5030.21	Hauptstrasse Ost (BLKB bis Chrüz matt) Ausführung	21.06.2022 SV	515'000		515'000.00	405'000.00	108'000.00	2'000.00
7101.5030.25	Wasserversorgung (Wühre/Gehren/Leim)	09.12.2015 BU2016	130'000	94'443.93	35'556.07			35'556.07
7101.5030.25	Wasserversorgung (Wühre/Gehren/Leim)	14.12.2016 BU2017	100'000	62'591.00	37'409.00			37'409.00
7101.5030.25	Wasserversorgung (Wühre/Gehren/Leim)	14.12.2017 BU2018	130'000		130'000.00			130'000.00
7101.5030.25	Wasserversorgung (Wühre/Gehren/Leim)	19.06.2018 SV	1'368'000	1'150'467.11	217'532.89			217'532.89
7101.5030.26	Wasserversorgung (Wühre/Gehren/Leim) Schutzzone	20.01.2021 BU2021	43'000	29'426.40	13'573.60			13'573.60
7101.5030.26	Wasserversorgung (Wühre/Gehren/Leim) Schutzzone	07.12.2022 BU2023	41'000		41'000.00			41'000.00
7101.5030.26	Wasserversorgung (Wühre/Gehren/Leim) Schutzzone	BU2024	31'000		31'000.00		31'000.00	0.00
7101.5030.27	Wasserversorgung Wühre (Neue WL Leim 400m)	NNB2023	162'000	2'577.55	159'422.45	4'043.20		155'379.25
7101.5030.40	Hauptstrasse Ost	18.10.2007 SV	588'000	23'218.15	564'781.85	-10'972.75		575'754.60
7101.5030.50	Netzenstrasse	BU2021	100'000		100'000.00			100'000.00
7101.5030.50	Netzenstrasse	BU2024	15'000		15'000.00		15'000.00	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	146'752.65	176'247.35	30'500.00		145'747.35
7101.5030.61	Bützenenweg 11 - 33	20.06.2023 SV	880'000	6'240.00	873'760.00	250'000.00	620'000.00	3'760.00
7101.5030.65	Bergweg Nord	15.12.2010 SV	45'000		45'000.00		45'000.00	0.00
7101.5030.85	Oberer Mühlestettenweg	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
7101.5200.00	Wasserversorgung Wühre (Ersatz/San. Systemsteuerung)	NNB2023	543'000	3'967.05	539'032.95	120'000.00	198'000.00	221'032.95
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)		2'217'800	335'721.45	1'882'078.55	805'930.00	70'000.00	1'006'148.55
7201.5030.05	Umbau Leaping-Weir / Erhöhung Wehrkante	07.01.2022 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	147'162.50	100'637.50	100'000.00		637.50
7201.5030.10	GEP Gebiet 3 (Rain-/Rebbergweg) Kalibervergrösserung	BU2024	70'000		70'000.00		70'000.00	0.00
7201.5030.18	Rössligasse	20.01.2021 BU2021	10'000	4'065.00	5'935.00			5'935.00
7201.5030.21	Hauptstrasse Ost (BLKB bis Chrüz matt) Ausführung	21.06.2022 SV	600'000		600'000.00	350'000.00		250'000.00
7201.5030.41	Hauptstrasse Ost (Burgenrain-Teichweg)	08.12.2021 BU2022	50'000		50'000.00			50'000.00
7201.5030.41	Hauptstrasse Ost (Burgenrain-Teichweg)	NNB2023	400'000	8'352	391'647.85	4'930.00		386'717.85
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	153'298.10	136'701.90	30'000.00		106'701.90
7201.5030.61	Bützenenweg 11-33	20.06.2023 SV	490'000	6'240.00	483'760.00	300'000.00		183'760.00
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 31.12.2022	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2022	Ausgaben 2023 Hochrechnung	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2024
	Datum	Art						
7301	Abfallbeseitigung		0	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	0.00
7690	Übriger Umweltschutz		0	0	0	0	0	0
7710	Friedhof und Bestattung		0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7710.5620.00	Investitionsbeiträge an Zweckverbände (Friedhofgde)				0.00			0.00
7900	Raumordnung (allgemein)		373'000	243'428.10	129'571.90	55'445.15	43'000.00	31'126.75
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	153'099.60	146'900.40	55'445.15	43'000.00	48'455.25
8	<u>VOLKSWIRTSCHAFT</u>		485'000	90'000	395'000	0	370'000	25'000
8120	Strukturverbesserungen (Landwirtschaft)		0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8731	Fernwärmebetriebe		115'000	90'000.00	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00
8731.5540.00	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	14.12.2011 SV	115'000	90'000.00	25'000.00			25'000.00
8901	Deponie Strickrain		370'000	0.00	370'000.00	0.00	370'000	0.00
8901.5010.00	Zufahrtsstrasse Deponie Strickrain	BU2023	120'000		120'000.00		120'000.00	0.00
8901.5030.10	Inklometermessungen, Deponie Strickrain	NNB2024	150'000		150'000.00		150'000.00	0.00
58901.5060.10	Waage versetzen, Deponie Strickrain	BU2024	100'000		100'000.00		100'000.00	0.00

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

EINWOHNERKASSE SISSACH

FINANZKENNZAHLEN

Kennzahlen	Budget 2024		Budget 2023 Wert	Ø 5 Jahre Wert	Kantonale Richtwerte	
	Wert	Bewertung				
Selbstfinanzierungsgrad	Gesamt	4%		8%	19%	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 spielt.
	Allgemeiner Haushalt	11%		19%	27%	
	Spezialfinanzierung Wasser	-14%		-11%	-19%	
	Spezialfinanzierung Abwasser	-100%		-34%	nicht Verfügbar	
Zinsbelastungsanteil		0.20%	Gut	0.20%	0.20%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >10%:Schlecht
Kapitaldienstanteil		6.3%	Tragbare Belastung	6.8%	6.60%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		1%	Schlecht	3%	5%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%:Schlecht
Investitionsanteil		29%	starke Investitionstätigkeit	30%	29%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%:Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit

(Sissach,Itingen,Nusshof,Zunzgen)		BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
E R G E B N I S		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6	<u>ERFOLGSRECHNUNG</u>	844'200	844'200	800'000	800'000	726'026.57	726'026.57
	Betriebliches Ergebnis:						
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	300		300		170.00	
	Ergebnis aus Finanzierung:						
	Aufwandüberschuss		300		300		170.00
	Ertragsüberschuss						
	Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						
	Ausserordentliches Ergebnis:						
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						
	Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<u>INVESTITIONSRECHNUNG</u>	582'000	582'000				
	Zunahme der Nettoinvestitionen						
	Abnahme der Nettoinvestitionen						

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6	<u>STÜTZPUNKTFEUERWEHR SISSACH</u>	844'200	844'200	800'000	800'000	726'026.57	726'026.57
30	<u>Personalaufwand</u>	454'700		401'600		376'405.31	
1500.3000.00	Behörden und Kommissionen (Betriebskommission)	3'000		3'500		2'060.00	
1500.3010.01 *	Entschädigungen	103'000		93'000		91'771.20	
1500.3010.02 *	Übungssolde	123'500		103'500		107'612.95	
1500.3010.03 *	Soldkosten Einsätze	95'000		75'000		75'958.85	
1500.3010.04	Magazinarbeiten	25'000		23'000		21'837.40	
1500.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000		6'000		7'182.45	
1500.3053.00	Unfallversicherungen	1'000		1'000		916.80	
1500.3054.00	Familienausgleichskasse	1'500		1'000		1'369.10	
1500.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	400		400		325.25	
1500.3090.01	Ausbildung extern	21'200		25'800		21'341.00	
1500.3090.02	Kursgelder	47'100		45'400		28'682.10	
1500.3090.03	Kader-Workshop	1'500		1'500		335.50	
1500.3090.04	C1-Fahrer Ausbildung-Geb.	2'500		2'500		435.00	
1500.3099.01	Lohnausfälle	1'000		1'000		0.00	
1500.3099.02	Verpfl.Hauptüb./Einsätze/Div.	12'000		11'500		9'918.20	
1500.3099.03	Arztuntersuchungen	5'000		5'000		5'862.26	
1500.3099.04	Übriger Personalaufwand	2'000		2'500		797.25	
31	<u>Sach- und übriger Betriebsaufwand</u>	377'200		386'100		337'451.26	
1500.3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		845.35	
1500.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmat. Benzin, Öl, Diesel	18'000		18'000		17'377.30	
1500.3101.02	Schaumextrakt, Übungsmat.	5'000		5'000		0.00	
1500.3101.03	Reinigungsmaterial	500		3'500		379.85	
1500.3101.04	Ersatzteile, Diverses	3'800		3'000		9'559.54	
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'700		1'700		942.10	
1500.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		300		222.70	
1500.3104.00	Lehrmittel	500		500		0.00	
1500.3110.00	Büromöbel und -geräte	2'000		0		0.00	
1500.3111.00 *	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'700		51'700		22'093.35	
1500.3112.00	Dienstkleider	4'100		5'000		2'213.55	
1500.3112.01	Unterhalt Dienstkleider	500		700			
1500.3113.00	Hardware	3'600		3'250		3'518.00	
1500.3118.00	Immaterielle Anlagen	7'100		7'700		5'484.79	
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung	1'000		800		489.45	
1500.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		4'000		4'931.24	
1500.3130.01	Diverses	10'500		10'500		8'917.04	
1500.3130.02	Telepager, Telefon	1'100		1'100		839.75	
1500.3130.03	Porti	0		2'500			
1500.3130.04 *	Funk	31'000		31'000		35'541.25	
1500.3130.05	Arbeiten durch Dritte	2'200		1'900		1'767.80	
1500.3132.00	Verbandsbeiträge	1'300		1'000			
1500.3134.00	Honorare externe Fachexperten	4'000		4'000		3'639.65	
1500.3151.01 *	Sachversicherungsprämien	20'500		14'300		16'060.80	
1500.3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000		12'300		13'676.65	
1500.3151.03	Atenschutz	8'600		6'200		8'880.70	
	Funk, Kommunikation						

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
1500.3151.04	Werkzeuge,Diverses	2'500		6'000		743.00	
1500.3153.00	Informatik	200		150		134.15	
1500.3160.00	Miete FW-Magazin	150'000		150'000		149'676.00	
1500.3160.01	Nebenkosten FW-Magazin	35'000		35'000		29'038.45	
1500.3170.00	Reisekosten und Spesen	300		1'000		47.00	
1500.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		2'000		630.80	
1500.3199.01	Übriger Betriebsaufwand					-199.00	
34	<u>Finanzaufwand</u>	300		300		170.00	
1500.3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	300		300		170.00	
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>		37'500		33'250		45'875.20
1500.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'500		30'000		35'971.25
1500.4250.00	Verkäufe		1'000		1'000		3'387.00
1500.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000		2'250		6'516.95
1500.4270.00	Bussen						
44	<u>Finanzertrag</u>		0		0		0.00
1500.4400.00	Zinsen flüssige Mittel						
46	<u>Transferertrag</u>		43'000		27'000		69'766.00
1500.4611.00	Entschädigungen vom Kanton (BGV)		12'000		10'000		16'349.80
1500.4611.01	Übrige Gemeinwesen (Nachbarhilfen)		20'000		12'000		39'404.25
1500.4612.00 *	Entschädigungen von Gemeinden		11'000		5'000		14'011.95
1500.4612.01	Entsch. Gde (Feuerschau für Mitgliedgemeinden)						
463	<u>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</u>		763'700		739'750		610'385.37
1500.4631.00	Beiträge vom Kanton (BGV)		48'000		45'000		45'962.00
1500.4631.01	Beiträge vom Kanton (BGV Stützpunktpauschale)		55'000		46'000		48'000.00
1500.4632.00 *	EWG Sissach		207'950		201'700		128'575.22
1500.4632.01 *	EWG Sissach Mietfläche FW-Magazin		185'000		185'000		178'714.45
1500.4632.10 *	EWG Itingen		127'950		125'850		100'006.25
1500.4632.20 *	EWG Zunzgen		125'350		122'450		98'146.25
1500.4632.30 *	EWG Nussdorf		14'450		13'750		10'981.20

Konto	Investitionsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6	<u>INVESTITIONEN</u>	582'000	582'000	0	0	0.00	0.00
50	<u>Sachanlagen</u>	582'000		0		0.00	
506	Mobilien	582'000		0		0.00	
1500.5060.00	Erneuerung Atemschutz						
1500.5060.10	Kommandofahrzeug, Ersatz		44'000				
1500.5060.20	Hilfeleistungsfahrzeug, Ersatz		408'000				
1500.5060.30	Mannschaftstransporter, Ersatz		130'000				
509	Übrige Sachanlagen	0		0		0.00	
1500.5090.00	Übrige Sachanlagen						
63	<u>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</u>		582'000		0		0.00
631	Kanton		48'000		0		0.00
1500.6310.00	BGV für Hilfeleistungsfahrzeug						
1500.6310.20	BGV für Materialtransporter (50%)						
1500.6310.30	BGV für Mannschaftstransporter		48'000				
632	Gemeinden und Zweckverbände		534'000		0		0.00
1500.6320.00	EWG Sissach		317'650				
1500.6320.10	EWG Itingen		103'400				
1500.6320.20	EWG Zuzgen		101'300				
1500.6320.30	EWG Nusshof		11'650				

(Einwohnergemeinde u. Ref.Kirchgemeinde)		BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
E R G E B N I S		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG

7	<u>ERFOLGSRECHNUNG</u>	71'800	71'800	59'500	59'500	99'725.50	99'725.50
	Betriebliches Ergebnis:						
	Aufwandüberschuss		27'000		27'000		25'125.00
	Ertragsüberschuss						
	Ergebnis aus Finanzierung:						
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	27'000		27'000		25'125.00	
	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 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7	<u>BEGEGNUNGSZENTRUM JAKOB SHOF</u>	71'800	71'800	59'500	59'500	99'725.50	99'725.50
30	<u>Personalaufwand</u>	31'050		25'100		24'269.15	
3110.3000.00	Behörden und Kommissionen (Betriebskommission)	500		500			
3110.3010.00	Löhne des Betriebspersonals	30'500		24'500		24'234.80	
3110.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			50			
3110.3052.00	Pensionskasse						
3110.3053.00	Unfallversicherung	50		50		22.40	
3110.3054.00	Familienausgleichskasse						
3110.3055.00	Krankentaggelversicherung					11.95	
31	<u>Sach- und übriger Betriebsaufwand</u>	34'250		27'900		69'627.50	
3110.3100.00	Büromaterial						
3110.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		1'205.10	
3110.3111.00	Apparate, Maschinen, Werkzeuge	200		200		9'392.70	
3110.3119.00	Übrige Anschaffungen	200		200			
3110.3120.00	Ver- und Entsorgung	12'550		12'250		12'360.25	
3110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		109.35	
3110.3130.01	Telekommunikationsgebühren	550		550		540.00	
3110.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'150		3'200		2'860.00	
3110.3143.00	Unterhalt übriger Tiefbau	1'000		1'000			
3110.3144.00	Unterhalt Hochbauten	5'600		6'000		41'489.80	
3110.3151.00 *	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'300		1'800		1'670.30	
3110.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
36	<u>Transferaufwand</u>	6'500		6'500		5'828.85	
3110.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden(EWG Sissach)	6'500		6'500		5'828.85	
42	<u>Entgelte</u>		200		200		46.60
3110.4260.00	Rückerstattungen Dritter		200		200		46.60
44	<u>Finanzertrag</u>		27'000		27'000		25'125.00
3110.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		19'500		19'500		19'580.00
3110.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		7'500		7'500		5'545.00
46	<u>Transferertrag</u>		44'600		32'300		74'553.90
3110.4632.00	Beiträge von Gemeinden (Einwohnergemeinde Sissach)		26'750		19'400		44'732.40
3110.4632.10 *	Beiträge von Zweckverbänden (Ref. Kirchgemeinde Sissach)		17'850		12'900		29'821.50

E R G E B N I S	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022		
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	
8	<u>ERFOLGSRECHNUNG</u>						
	396'150	391'350	385'700	381'550	457'431.62	398'967.76	
	Betriebliches Ergebnis:						
		6'900		6'150		59'843.86	
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						
	Ergebnis aus Finanzierung:						
		2'100	2'000		1'380.00		
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						
	Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
		4'800		4'150		58'463.86	
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						
	Ausserordentliches Ergebnis:						
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						
	Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
		4'800		4'150		58'463.86	
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen

INVESTITIONSRECHNUNG

Zunahme der Nettoinvestitionen

Abnahme der Nettoinvestitionen

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
8	<u>FRIEDHOFKASSE</u>	396'150	391'350	385'700	381'550	457'431.62	398'967.76
	<i>Ergebnis</i>		<i>4'800</i>		<i>4'150</i>		<i>58'463.86</i>
30	<u>Personalaufwand</u>	115'450		110'850		166'889.13	
7710.3000.00	Behörden und Kommissionen (Friedhofkommission)	1'200		1'000		2'046.25	
7710.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	93'200		90'250		103'156.45	
7710.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'950		5'750		6'817.50	
7710.3052.00	Pensionskassen	10'000		9'650		49'868.68	
7710.3053.00	Unfallversicherungen	1'350		1'750		1'619.35	
7710.3054.00	Familienausgleichskasse	1'150		1'150		1'299.65	
7710.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	900		850		656.25	
7710.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		250			
7710.3091.00	Personalrekrutierung					323.90	
7710.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	200		200		1'101.10	
31	<u>Sach- und übriger Betriebsaufwand</u>	206'200		199'550		221'356.99	
7710.3100.00	Büromaterial	750		750		125.20	
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000	Diverses	7'500		8'427.65	
7710.3101.01		1'000	Urnen	2'000		1'238.55	
7710.3101.02			Grabkreuze	1'500		1'500.00	
7710.3101.03		3'000	Pflanzen Gräber	3'500		2'475.70	
7710.3101.04		7'000	Pflanzen Rabatten	8'000		6'174.10	
7710.3102.00	Drucksachen, Publikationen	50		50		32.00	
7710.3111.00	* Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500		2'200		7'307.80	
7710.3112.00	Dienstkleider	150		650		150.00	
7710.3113.00	Hardware			2'000		1'767.70	
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung	6'300		6'300		4'754.15	
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'850	Diverses	22'750		27'921.89	
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter	55'000	Kremationen	50'000		59'482.30	
7710.3130.02	Dienstleistungen Dritter	30'000	Beschriftungen	30'000		28'691.15	
7710.3130.03	Dienstleistungen Dritter	4'500	Muldentransporte,Dep.Geb.	5'000		3'663.65	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'550		1'359.30	
7710.3143.00	* Unterhalt übrige Tiefbauten	25'000		19'000		13'647.65	
7710.3144.00	Unterhalt Hochbau	7'500		13'500		34'565.95	
7710.3149.00	Übriger Unterhalt	4'000		4'000		804.25	
7710.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	3'200		3'000		1'203.90	
7710.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					110.40	
7710.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	16'400		15'700		15'708.70	
7710.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		600		245.00	
33	<u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u>	12'500		13'300		14'305.20	
7710.3300.00	+ Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	12'500		13'300		14'305.20	
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)						

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
36	<u>Transferaufwand</u>	62'000		62'000		54'880.30	
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		42'880.30	
42	<u>Entgelte</u>		58'000		53'500		56'745.35
7710.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		44'000		42'000		45'487.85
7710.4240.01 *	Grabpflegen Friedhofgärtnerei		12'000		11'000		10'787.50
7710.4250.00	Verkäufe		1'500				
7710.4260.00	Rückerstattungen Dritter		500		500		470.00
44	<u>Finanzertrag</u>		2'100		2'000		1'380.00
7710.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		600		500		730.00
7710.4472.00	Benützungsgebühren Leichenhalle		1'500		1'500		650.00
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>		330'500		325'300		340'082.41
7710.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		84'000		82'000		97'702.41
7710.4632.00 *	Beiträge von Gemeinden (pro EinwohnerIn, gerundet)		246'500		243'300		242'380.00
	- Sissach		6857 EinwohnerInnen				
	- Böckten		837 EinwohnerInnen				
	- Diepflingen		794 EinwohnerInnen				
	- Itingen		2384 EinwohnerInnen				
	- Thürnen		1451 EinwohnerInnen				

Konto	Investitionsrechnung	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
8	<u>INVESTITIONEN</u>	0	0	0	0	0.00	0.00
	<i>NETTOINVESTITIONEN</i>		0		0		0.00
50	<u>Sachanlagen</u>	0		0		0.00	
5010	Strassen/Verkehrswege	0		0		0.00	
7710.5010.00	Strassen/Verkehrswege						
5020	Wasserbau	0		0		0.00	
7710.5020.00	Wasserbau						
5030	Übrige Tiefbauten	0		0		0.00	
7710.5030.00	Übrige Tiefbauten						
7710.5030.10	Übrige Tiefbauten						
5040	Hochbauten	0		0		0.00	
7710.5040.00	Hochbauten						
7710.5040.30	Hochbauten						
5060	Mobilien	0		0		0.00	
7710.5060.00	Ersatz Mobilien						
63	<u>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</u>		0		0		0.00
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden		0		0		0.00
7710.6320.00	EWG Sissach,Böckten,Diepflingen,Itingen,Thürnen						

Konto	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2022	Ausgaben	Ausgaben	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2024
	Datum	Art				2023 Hochrechnung	2024 (Budget)	
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

Einwohnergemeinde/Personal		Stellen-%	Anz. MA		
Gemeindeverwaltung		1'820	23	Bau, Einwohnerdienste, Finanzen, Leitung, Sozialdienst, Steuern	
Gemeindewerkhof		1'000	10	6 Werkdienst, 4 Gärtnerei	
Hauswarte Schulen		400	4	Primar Dorf u. Bützenen, Sek. Tannenbrunn	
Gemeinde-/Schulbibliothek		160	4		
Schulsozialarbeit ab SJ 21/22		80	2		
Lernende		3'460	43		
Gemeindeverwaltung (Kauffrau/Kaufmann)		100	1		
Werkhof (Fachfrau/Fachmann Betriebsunterhalt)		100	1		
Einwohnergemeinde		3'660	45	Behörden und ständige Kommissionen	Anz. Mitglieder
Sport Sissach AG Kunsti/Schwimmbad		370	5	Gemeinderat	7
				Schulrat	11
				Sozialhilfebehörde	7
				Gemeindekommission ²⁾	15
				Abfallverwertungskommission	6
				Bau- und Planungskommission	7
				Betriebskommission (Beko) Begegnungszone	9
				Beko schulergänzende Tagesbetreuung	4
				Energiekommission	5
				Finanzplanungskommission	5
				Informatikkommission	4
				Kommission Freiwilligenarbeit	6
				Geschäftsprüfungskommission ²⁾	3
				Kulturkommission	9
				Landschaftskommission	7
				Marktkommission	3
				Rechnungsprüfungskommission	5
				Schiessplatzkommission	5
				Sportkommission	12
				Vorsorgekommission Pensionskasse BLPK	4
				Wahlbüros 2 x 9	18
				Wasser- u. Kanalisationskommission	7
				Deponie Strickrain / Betriebskommission (Beko)	2
				Feuerwehrverbund Si-It-Zu-Nu / Beko	3
				KESB Gelterkinden Sissach / Delegiertenversamm.	1 Vertreter EWG Si
				Begegnungszentrum Jakobshof / Beko	4 "
				Friedhofkommission Friedhofverbund	3 "
				Reg. Musikschule Sissach / DV	4 "
				Reg. Wasserversorgung "Wühre" / Verw'komm.	2 "
				Zivilschutz, Gemeindeführungsstab / Beko	4 "
				WSU, Genossenschaft	3 "
Total Einwohnergemeinde / Jakobshof / Friedhofverbund			105		
Total Sport Sissach AG			11		
			116		185

Abschreibungen Budget 2024

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>	2024 in CHF	2023 in CHF
5	<u>Einwohnergemeinde</u>		
0220.3300.00	Gemeindeverwaltung Verwaltungsbetrieb	23'100	20'000
0290.3300.00	Gemeindeverwaltung Gebäude	18'300	19'950
0291.3300.00	Liegenschaften Hauptstr. 115/117	100'700	100'700
1400.3300.00	Vermessungswesen		
1500.3300.00	Feuerwehr Fahrzeuge eigene u.Stützpunkt	3'450	3'800
	Feuerwehr Gebäude	59'600	64'900
	AS-Geräte	4'250	4'250
1610.3300.00	Militär		
1611.3300.00	Schiesswesen	22'850	22'850
1620.3300.00	Zivilschutz	11'700	11'100
1621.3300.00	Investitionsbeiträge RFS		
2170.3300.00	KG Gebäude / Schwarzmatt	13'050	14'350
	KG Gebäude / Provisorium Gottesackerweg		
	Doppelkindergarten	77'950	77'950
	KG Gebäude / Himmelrain	17'350	17'350
2171.3300.00	Primarschulhaus/Turnhalle	29'100	30'800
	Schulstrasse 1/3	23'200	25'550
	Altes Schulhaus	4'850	5'350
2120.3300.00	WLAN Primarschulen	0	21'050
2172.3300.00	Sekundarschule Bützenen/MZH	318'300	331'150
2174.3300.00	Reg. Musikschule/Gemeindesaal	73'750	50'200
3110.3300.00	Begegnungszentrum Jakobshof	4'000	4'400
3210.3300.00	Gemeindebibliothek		
3410.3300.00	Sportzentrum Tannenbrunn	128'650	133'300
3411.3300.00	Schwimmbad	75'650	75'650
3413.3300.00	Kunsteisbahn	327'050	334'200
	<i>Übertrag Einwohnergemeinde</i>	1'336'850	1'368'850

	<u>Konto</u>	<u>Objekt</u>	2024 in CHF	2023 in CHF
5		Übertrag Einwohnergemeinde	1'336'850	1'368'850
	3420.3300.00	Kinderspielplatz Allmend		
	3421.3300.00	Übrige Freizeitgestaltung/Jugendtreff		
	4120.3300.00	Erweiterung APH Mülimatt Sissach	67'500	74'250
	5600.3300.00	Hauptstrasse 127	9'900	9'900
	6150.3300.00	Werkhof Neubau	58'200	64'000
		Tiefbauten (Strassen,Brücken)	359'350	359'350
		Fahrzeuge Werkhof	43'700	44'600
		Areal Kauf		
	6290.3300.00	Investitionsbeitr. Umgestaltung SBB-Bahnhof	4'000	4'400
	7101.3300.00	Wasserversorgung /		
		Reservoir, Pumpwerke, Leitungsnetz	38'050	32'150
		Res./Filteranlage Burgenrain		
	7201.3300.00	Abwasserbeseitigung / Leitungsanlagen	18'000	10'600
	7301.3300.00	Abfallbeseitigung / Sammelstellen	1'300	1'300
	7710.3300.00	Friedhofkasse Investitionsbeitrag	11'500	12'500
	7900.3320.00	Planwerke	17'500	17'550
	8120.3300.00	Drainagen	3'400	3'700
	8901.3300.00	Strickrain Bulldozer und Walze	15'900	15'900
		Waagesystem Deponie Strickrain	5'200	5'200
	9630.3441.00			
		Total Einwohnergemeinde	1'990'350	2'024'250
		Friedhofverbund		
8	7710.3300.00	Friedhofanlagen	12'500	13'300

Rechnungskreis (Angaben in CHF)	Erfolgsrechnung			Investitionsrechnung			Finanzierungs- fehlbetrag - -überschuss +
	Aufwand	Ertrag	+ Mehrertrag - Mehraufwand	Ausgaben	Einnahmen	Netto- investition	
5 Einwohnergemeinde	34'079'950	33'567'250	-512'700	11'200'000	554'000	10'646'000	-11'158'700
Wasserversorgung	677'250	543'700	-133'550	867'000	205'000	662'000	-795'550
Abwasserbeseitigung	1'182'100	764'000	-418'100	562'000	160'000	402'000	-820'100
Abfallbeseitigung	536'850	345'050	-191'800	0	0	0	-191'800
6 Stützpunktfeuerwehr Sissach (Si,It,Nu,Zu)	844'200	844'200	0	582'000	582'000	0	0
7 Begegnungszentrum Jakobshof	71'800	71'800	0	0	0	0	0
8 Friedhofverbund Si-Bö-Diepf-It-Thü	396'150	391'350	-4'800	0	0	0	-4'800
Ord. Abschreibungen							2'002'850
T O T A L	37'788'300	36'527'350	-1'260'950	13'211'000	1'501'000	11'710'000	-10'968'100
Fällige Darlehen 2024							0
Amortisation von Darlehen							0
Kapitalbedarf 2024							10'968'100

Erläuterungen zum Budget 2024

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 2.3%.
--.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.
--.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

01 Legislative und Exekutive

Legislative

0110.3102.00 DRUCKSACHEN, PUBLIKATIONEN
Stimmrechtsausweise für Wahlen und Abstimmungen im Jahr 2024 (CHF 15'900.--).

02 Allgemeine Dienste

Allgemeine Dienste

0220.3102.00 DRUCKSACHEN, PUBLIKATIONEN
Preisanpassungen bei den beiden Publikationen Sissach Aktuell und Fokus.

0220.3133.00 INFORMATIK-NUTZUNGS-AUFWAND
Projektkosten für die Umstellung der Gemeindesoftware (CHF 70'000.--).

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 115/117

0291.4470.00 MIETZINSEINNAHMEN
Anpassung der Mietzinse auf die aktuellen Gegebenheiten.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

14 Allgemeines Rechtswesen

Markt

1400.3149.10 UNTERHALT ÜBRIGE SACHANLAGEN MARKT
Die Stromverteilerkästen müssen den aktuellen gesetzlichen Vorgaben angepasst werden (CHF 12'000.--). Ebenfalls nicht mehr den Sicherheitsvorschriften entspricht der Hauptverteilerkasten bei der Gemeindeverwaltung (CHF 15'000.--).

1400.4240.10 MARKTGEBÜHREN

Der Sommermarkt wurde nach Befragung der Marktfahrer und einer internen Analyse durch den Gemeinderat aus dem Marktkalender gestrichen.

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 2024 erneut deutlich höher ausfallen als in den Vorjahren.

15 Feuerwehr**Feuerwehr****1500.3120.00 VER- UND ENTSORGUNG**

Die gestiegenen Preise bei den Holzpellets führen zu Mehrkosten.

1500.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN

Aufgrund der gestiegenen Anforderungen und des Alters muss die Schliessanlage im Feuerwehrmagazin ersetzt werden (CHF 28'500.--). Sämtliche Leuchtmittel werden auf LED umgestellt (CHF 15'000.--). Zudem muss die Brandmeldeanlage einer Werksrevision unterzogen werden (CHF 9'500.--).

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**Schiesswesen****1611.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN**

Die Storen im Schiessstand werden auf elektrischen Betrieb umgerüstet (CHF 24'000.--).

Zivilschutz**1620.3632.00 BEITRÄGE AN ZSO EBENRAIN**

Der Anteil der Gemeinde Sissach wird aufgrund der Bevölkerungszahl berechnet. Der Anteil an den Gesamtkosten beträgt 52.74%.

1620.4501.00 ENTNAHME AUS FONDS SCHUTZRAUMBAUTEN

Die Zivilschutzanlage Bützenen wird im Jahr 2024 saniert. Der Kanton hat die Entnahme aus dem Schutzraumfonds bewilligt. Gemäss HRM2 muss die Entnahme über die Erfolgsrechnung verbucht werden (siehe auch Kto. 1620.4391.00).

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

Der Anteil der Gemeinde Sissach wird aufgrund der Bevölkerungszahl berechnet. Der Anteil an den Gesamtkosten beträgt 52.74%.

2 Bildung**21 Obligatorische Schule****Kindergarten****2110.3020.00 LÖHNE LEHRPERSONEN**

Mit Beginn Schuljahr 2023/2024 wurde aufgrund der sinkenden Schülerzahlen ein Kindergarten weniger geführt.

2110.3104.00 LEHRMITTEL

- 6 Kl. x CHF 2'100.-- Klassenkredite	12'600.--
- Anschaffungen Wiedereröffnung KG	1'000.--
- SchülerInnenkredit à CHF 60.--	7'800.--
	<u>21'400.--</u>

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

- 19 Kl. x CHF 3'300.-- Klassenkredite	62'700.--
- 13 Kl. x CHF 900.-- Textiles Werken	11'700.--
- Lehrerbibliothek	1'300.--
- 6 Kl. x CHF 200.-- Kreativunterricht	1'200.--
- Musik und Bewegung	300.--
	<u>77'200.--</u>

2120.3113.00 HARDWARE

Alle Schüler der 2. Klassen werden mit einem iPad inkl. Tastatur ausgerüstet (CHF 35'000.--).

2120.3130.00 DIENSTLEISTUNGEN DRITTER

Ab dem Jahr 2024 wird mit zwei Jahreslektionen das Klassenmusizieren in der Primarschule gefördert. Der Unterricht wird durch die Reg. Musikschule gewährleistet.

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)**2120.3144.20 UNTERHALT HOCHBAUTEN**

Der in die Jahre gekommene Boiler und ein Teil der Einbauschränke müssen ersetzt werden (CHF 24'550.--).

2120.4612.20 ENTSCHÄDIGUNG VON GEMEINDEN / LOGOPÄDIE

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

Hausaufgabenbetreuung**2120.xxxx.30 HAUSAUFGABENBETREUUNG**

Die Hausaufgabenbetreuung wurde zu Lasten der Familienergänzenden Kinderbetreuung aufgehoben.

Musikschule**2140.3612.00 ENTSCHÄDIGUNG REGIONALE MUSIKSCHULE**

Um den steigenden Elternbeiträgen entgegen zu wirken, hat die Musikschule ein neues Modell der Verrechnung der einzelnen Kostenstrukturen eingeführt. Zudem rechnet die RMS mit einer Teuerung von 2% auf die bestehenden Löhne.

Schulliegenschaften (Kindergarten)**2170.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN**

Infolge wiederholter Verunreinigungen und Beschädigungen muss der Eingangsbereich des neuen Kindergartens mit einem Rolltor geschützt werden (CHF 16'000.--).

Primarschulliegenschaften ‚Dorf‘**2171.3113.00 HARDWARE**

Die Hardware vom W-Lan ist End-of-Life und muss ersetzt werden.

Primarschulliegenschaften ‚Bützenen‘**2172.3113.00 HARDWARE**

Die Hardware vom W-Lan ist End-of-Life und muss ersetzt werden.

2172.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN

Neben der letzten Etappe der Teilsanierung der elektrischen Installationen (CHF 36'000.--) werden neue Bodenbeläge verlegt (CHF 27'500.--) und eine Schallschutzdecke im Korridor eingezogen (CHF 18'000.--). Um den Zugang zu den Schulzimmern im EG strassenseitig zu erschweren, muss ein Gartenzaun erstellt werden (CHF 12'000.--).

2172.3151.00 UNTERHALT APPARATE, MASCHINEN, FAHRZEUGE, WERKZEUG

Die Elektromotoren der Bühne (Jahrgang 1968) entsprechen nicht mehr den heutigen Sicherheitsvorkehrungen. Zudem sind keine Ersatzteile mehr erhältlich.

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. Aus Spargründen verzichtet der Kanton im Jahr 2024 auf die Fensterreinigung.

Übriges Bildungswesen (Kirchgasse 11)**2174.3132.00 HONORARE EXTERNE BERATER**

Weitere Abklärungen für die Installation einer Grundwasserwärmepumpe.

2174.4470.00 PACT- UND MIETZINSE LIEGENSCHAFTEN VV

Anpassung der Mietverträge nach der Innensanierung des Gebäudes.

Schulergänzende Tagesbetreuung**2180.xxxx.00 SCHULERGÄNZENDE TAGESBETREUUNG**

Der Mittagstisch wurde zu Lasten der Familienergänzenden Kinderbetreuung aufgehoben.

29 Übriges Bildungswesen**Übrige Bildung****2990.xxxx.00 ÜBRIGE BILDUNG**

Aufgrund der fehlenden Gesetzesgrundlage und der stetig abnehmenden Teilnehmerzahlen beantragt der Gemeinderat mit dem Budget 2024 ab dem 2. Semester 2024 keine Nähkurse mehr anzubieten.

3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche**31 Kulturerbe****Museen und Kulturförderung****3110.3632.00 BEITRÄG AN ZWECKVERBÄNDE (BZ JAKOBSHOF)**

Defizitübernahme Begegnungszentrum Jakobshof gem. Vertrag von 60%. 40% wird durch die reformierte Kirche getragen.

32 Kultur allgemein**Bibliotheken****3210.3103.00 FACHLITERATUR UND ZEITSCHRIFTEN**

Im Zusammenhang mit den Sparbemühungen wurde das Medienbudget der Bibliothek angepasst.

Kultur, sonstiges**3290.3119.00 ÜBRIGE ANSCHAFFUNGEN**

Im Zusammenhang mit den Sparbemühungen wurde das Budget für kulturelle Beiträge und Kunstanschaffungen angepasst. Die Fahnen in der Begegnungszone sind in einem schlechten Zustand und müssen ersetzt werden. Im Budget 2024 sind dafür CHF 6'000.-- eingestellt.

3290.3130.01 ANLÄSSE

Die Vorbereitungen für das Jubiläum «Sissach 2025» und Konzeptarbeiten für die Themenwege «Persönlichkeiten» und «Wald» sind mit Total CHF 28'500.-- budgetiert.

34 Sport und Freizeit*Übriger Sport***3410.3143.00 UNTERHALT ÜBRIGE TIEFBAUTEN**

Die Rundbahn der Sportanlage Tannenbrunn muss aufgrund ihres Zustand einer gründlichen Reinigung unterzogen werden. Im selben Arbeitsgang wird die aktuelle Linienführung der offiziellen Homologation des Leichtathletikverbands angepasst. So ist gewährleistet, dass auch weiterhin offizielle Wettkämpfe auf der Sportanlage durchgeführt werden können (CHF 18'000.--).

3410.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN

Für Arbeiten an der Heizverteiltrentrale sind CHF 19'000.-- budgetiert. Ein Teil der Boiler im Stadiongebäude müssen ersetzt werden CHF 11'000.--.

3410.3634.00 BEITRÄGE AN ÖFFENTLICHE UNTERNEHMUNGEN

Aufgrund der steigenden Energiepreise werden der Sport Sissach AG mit der neuen Leistungsvereinbarung weitere CHF 10'000.-- zur Verfügung gestellt.

*Kunsteisbahn***3413.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN**

Die Duschen für die Schiedsrichter werden erneuert (CHF 10'000.--). Mit der neuen Leistungsvereinbarung übernimmt die Gemeinde ab einem definierten Betrag die Kosten für den Immobilienunterhalt (CHF 20'000.--).

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

Der Pro-Kopf-Beitrag an die Aktivitäten der offenen Jugendarbeit beträgt 2024 CHF 11.50 (Vorjahr CHF 11.50).

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 1'800'000.-- für die Pflegefinanzierung gerechnet werden. Zusätzlich werden die Pflegenormkosten erhöht. Dies generiert Kosten im Umfang von rund CHF 186'000.-- (CHF 27.--/EinwohnerIn). Wir rechnen ebenfalls mit einer Teuerung von 2%, welche zusätzliche CHF 42'000.-- Kosten generieren wird.

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 2024 CHF 112.-- (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***4901.3632.00 BEITRÄGE AN ZWECKVERBÄNDE**

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 2024 mit rund 29.36 Mio. Franken EL der AHV belastet. Dies bedeutet ca. CHF 98.45 (Vorjahr CHF 107.--) pro EinwohnerIn. Wie sich die Begrenzung der anerkannten Heimplatzsteuern 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 Heimplatzsteuern über der festgelegten EL-Obergrenze von CHF 160.-- liegt.

54 Familie und Jugend*Kinderkrippen und Kinderhorte***5451.3636.00 BEITRÄGE PRIV. ORGANISATIONEN O. ERWERBSZWECK**

Dem Verein Tagesfamilien Oberes Baselbiet wurde eine einmalige Tarifierhöhung für das Jahr 2024 bewilligt.

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. Der Mittagstisch und die Hausaufgabenhilfe sind neu in diesem Angebot integriert.

56 Soziales Wohnungswesen**Soziales Wohnungswesen**

5600.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN
Am alten Bahnwärterhäuschen werden diverse Malerarbeiten ausgeführt (CHF 20'000.--).

Mietzinsbeiträge

5601.3637.00 BEITRÄGE AN PRIVAT HAUSHALTE
Das totalrevidierte Mietzinsbeitragsgesetz tritt per 01.01.2024 in Kraft. Das betreffende Reglement muss durch die Einwohnergemeindeversammlung noch beschlossen werden. Grundsätzlich kann gesagt werden, dass die Anspruchsgruppen mit dem neuen Gesetz grösser werden. Der Kanton beteiligt sich bis zu einer definierten Plafonierung an den Kosten der Mietzinsbeiträge.

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 stabileren Kosten gegenüber dem Vorjahresbudget.

Sozialhilfe Asylbereich

5722.4611.01 ENTSCHÄDIGUNG VOM KANTON (B-FLÜCHTLINGE)
Rückerstattung vom Kanton und Bund für die B-Flüchtlinge. Nach einer Aufenthaltsdauer von mehr als 5 Jahren erhalten die Gemeinden keine Rückerstattung mehr durch den Kanton und durch den Bund.

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.

5730.3910.00 INTERNE VERRECHNUNG VON DIENSTLEISTUNGEN
Der gestiegene Personalaufwand im Bereich Asylwesen und Flüchtlinge wird intern weiter verrechnet.

5730.4611.02 ENTSCHÄDIGUNG VOM KANTON (S-STATUS)
Rückerstattung vom Kanton und Bund für Personen mit Schutzstatus S.

5730.4611.03 BEITRÄGE AN B-FLÜCHTLINGE (5-)
Flüchtlinge mit dem Status B, welche weniger als fünf Jahre in der Schweiz sind, werden durch den Kanton und den Bund entschädigt.

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.

59 Soziale Wohlfahrt**Hilfsaktionen im Inland**

5920.3632.00 BEITRÄGE AN GEMEINDEN
Im Zusammenhang mit den Sparbemühungen wurde das Budget für Beiträge an finanzschwache Gemeinden für das Jahr 2024 einmalig ausgesetzt.

6 Verkehr**61 Strassenverkehr****Gemeindestrassen / Werkhof**

6150.3130.00 DIENSTLEISTUNGEN DRITTER
In einem Intervall von 3 Jahren müssen sämtliche Strassensammler gereinigt und kontrolliert werden (CHF 36'000.--).

6150.3141.00 UNTERHALT STRASSE/VERKEHRSWEGE
Neben den üblichen wiederkehrenden Arbeiten wird nächstes Jahr die Oberflächenentwässerung im Gartenweg umgesetzt (CHF 40'000.--).

62 Öffentlicher Verkehr**Übriger öffentlicher Verkehr**

6290.3109.00 ÜBR. MATERIAL- U. WARENAUFWAND (SBB-TAGESKARTEN)
Die SBB wird bei den Gemeindetageskarten auf das kommende Jahr einen Systemwechsel einführen. Aufgrund der neuen Kriterien und dem nachweislichen Mehraufwand für die Gemeinde hat der Gemeinderat entschieden, auf das neue Angebot zu verzichten.

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 133'550.--.
Die Tarifordnung der Wasserversorgung bleibt unverändert.

7101.3143.00 UNTERHALT ÜBRIGE TIEFBAUTEN

Neben den üblichen wiederkehrenden Arbeiten wurde der Selbstbehalt durch die Versicherung von CHF 1'000.-- auf neu CHF 5'000.-- festgelegt. Kleinere Leitungsbrüche gehen somit voll zu Lasten der Wasserrechnung. Zudem werden die Reservoire Rain und Burgenrain mit der Glasfasertechnologie ausgestattet (CHF 10'000.--).

7101.4940.01 KK-ZINS SPEZIALFINANZIERUNG

Die Zinsen wurden auf Empfehlung vom Kanton von 0.0% auf 0.8% angehoben.

72 Abwasserbeseitigung

Abwasserbeseitigung Gemeindebetriebe

7201 Abwasserbeseitigung: Aufwandüberschuss von CHF 418'100.--.
Die Tarifordnung der Abwasserversorgung bleibt unverändert.

7201.3143.00 UNTERHALT ÜBRIGER TIEFBAU

Das Sevenbächli am Bützenenweg wird eingedolt (CHF 25'000.--).

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 Fremdwasserzufuhr führen zur Preissteigerung.

7201.4940.02 KK-ZINS SPEZIALFINANZIERUNG

Die Zinsen wurden auf Empfehlung vom Kanton von 0.0% auf 0.8% angehoben

73 Abfallwirtschaft

Abfallwirtschaft Gemeindebetriebe

7301 Abfallbeseitigung: Aufwandüberschuss von CHF 191'800.--.
Die Tarifordnung der Abfallkasse bleibt unverändert.

7301.3130.19 Kunststoffsammlung

Der Gemeinderat hat beschlossen, die Kunststoffsammlung nicht mehr durchzuführen. Die Kunststoffsammlensäcke werden weiterhin an die Einwohnerschaft verkauft.

7301.4940.03 KK-ZINS SPEZIALFINANZIERUNG

Die Zinsen wurden auf Empfehlung vom Kanton von 0.0% auf 0.8% angehoben

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. Aus dem Projekt werden nun konkrete Massnahmen umgesetzt (CHF 20'000.--).

77 Friedhof und Bestattungen

Friedhof und Bestattung

7710.3632.00 BEITRÄGE / FRIEDHOFGEMEINDE 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 2024 sind unter anderem folgende Schwerpunkte geplant: Umsetzung konkrete Massnahmen (CHF 21'000.--), Klimastrategie (CHF 15'000.--) und eine Machbarkeitsstudie und Abklärungen betreffend Energieeffizienz (CHF 10'000.--).

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

Für die Deponie Strickrain muss ein geologisches Gutachten erstellt werden, zudem wird eine fachliche Unterstützung im Bezug auf die Auffüllungsstrategie beigezogen (CHF 20'000.--).

8901.3143.00 UNTERHALT ÜBRIGER TIEFBAU

Neben dem jährlich wiederkehrend anfallenden Aufwand werden nächstes Jahr Messstellen für die Überwachung der Deponieflanken errichtet (CHF 19'000.--).

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 Grundstückeigentümerin - 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 Deponieüter 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 39.00	1'482'000.--
- Dekl. Inertstoffe	10'000 to à CHF 29.00	290'000.--
- Abbruchmaterial	32'000 to à CHF 29.00	928'000.--
		2'700'000.--

Der budgetierte Ertragsüberschuss beträgt CHF 2'329'000.--.

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

Die Annahmen und Hochrechnungen für den Steuerertrag basieren auf den provisorischen und definitiven Steuerrechnungen 2021, 2022 und 2023. 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.

9100.4000.00 EINKOMMENSSTEUERN NATÜRLICHE PERSONEN

Der Gemeinderat beantragt eine Steuererhöhung bei den Einkommen der natürlichen Personen von 2% auf neu 59%. Diese Erhöhung würde einen prognostizierten Mehrertrag von rund CHF 560'000.-- ergeben.

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 2024 werden aufgrund der Gemeindeabschlüsse 2023 durch den Kanton berechnet. Der budgetierte Betrag basiert auf Hochrechnungen der Erfolgsrechnung 2023 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.

9300.4631.00 BEITRÄGE VOM KANTON / KOMPENSATIONSLEISTUNGEN

Folgende Kompensationsleistungen infolge Aufgabenverschiebung wird der Kanton der Gemeinde vergüten:

- 6. Primarschuljahr (pro Schüler CHF 2'050.--)	CHF 820'000.--
- Aufteilung EL und Entlastung Pflegefinanzierung	CHF 272'000.--
- Kompensation Vermögenssteuerreform (nach Ertrag)	CHF 100'250.--

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. Neu werden die Bundesbeiträge nur noch aufgrund der aktuellen Einwohnerzahl auf die Gemeinden verteilt.

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

Für die Finanzierung der geplanten Investitionen wird weiteres Fremdkapital benötigt. Wir rechnen gegenüber dem laufenden Jahr mit stabilen Zinsen.

9610.4402.00 ZINSEN KURZFRISTIGE GELDANLAGEN

Der Geldmarkt für kurzfristige Geldanlagen hat sich für die Gemeinde positiv entwickelt. Kurzfristig nicht benötigtes Kapital kann am Markt zu interessanten Konditionen angelegt werden.

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

Die Fassade des alten Schützenhauses an der Zunzgerstrasse 52 wird für CHF 45'000.-- renoviert.

STÜTZPUNKTFEUERWEHR SISSACH

- 1500.3010.01** **ENTSCHÄDIGUNGEN**
Mit Beschluss der Betriebskommission der Feuerwehr werden die Entschädigungen vom Kommandant, Vize-Kommandant und den chargierten Feuerwehrleuten angepasst.
- 1500.3010.02** **ÜBUNGSSOLDE**
Analog den Entschädigungen werden die Übungssolde angepasst.
- 1500.3010.02** **SOLDKOSTEN EINSÄTZE**
Analog den Entschädigungen wird der Einsatzsold angepasst.
- 1500.3111.00** **APPARATE, MASCHINEN, FAHRZEUGE, WERKZEUGE**
Neben diversen anderen Anschaffungen muss die 20jährige Waschmaschine für die Feuerwehrkleider ersetzt werden (CHF 27'000.--). Neben der grösseren Flexibilität mit einer eigenen Waschmaschine können auch Waschaufträge der umliegenden Feuerwehren innert Kürze bewerkstelligt werden.
- 1500.3130.04** **DIENSTLEISTUNGEN DRITTER / ARBEITEN DURCH DRITTER**
Revisionsarbeiten, Servicearbeiten, Retablierungsarbeiten und Kontrollaufgaben werden durch die Angestellten erledigt und entlasten so die Milizfeuerwehrleute.
- 1500.3151.01** **UNTERHALT APPARATE, MASCHINEN, FAHRZEUGE, WERKZEUGE**
Ersatz Bereifung diverser Fahrzeuge und anstehende Servicearbeiten.
- 1500.4612.00** **ENTSCHÄDIGUNG VON GEMEINDEN**
Die Tarife für das Füllen der Atemschutzflaschen und für die Kleiderreinigung werden angepasst.
- 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

- 3110.3151.00** **UNTERHALT APPARATE, MASCHINEN, FAHRZEUGE, WERKZEUG**
Im Jahr 2024 stehen diverse Services von Geräten an (CHF 4'000.--). Zusätzlich muss der Brita-Filter ersetzt werden.
- 3110.4632.10** **REFORMIERTE KIRCHGEMEINDE SISSACH**
Die Ref. Kirchgemeinde beteiligt sich mit 40% am Betriebsdefizit des Begegnungszentrums Jakobshof.

FRIEDHOFSGEMEINDE SI, BÖ, DIEP, IT, THÜ

- 7710.3111.00** **APPARATE, MASCHINEN, FAHRZEUGE, WERKZEUGE**
Anschaffung eines kompletten Putzwagens (CHF 1'000.--). Zudem muss das in die Jahre gekommene Mobil-Telefon ersetzt werden.
- 7710.3143.00** **UNTERHALT ÜBRIGER TIEFBAU**
Um der Nachfrage gerecht zu werden, werden 32 neue Bodennischen-Gräber vorbereitet (CHF 15'000.--).
- 7710.4240.01** **GRABPFLEGE FRIEDHOFGÄRTNEREI**
Entgelt für die Grabpflege, welche durch die Friedhofgärtnerei ausgeführt wird.
- 7710.4632.00** **ÜBRIGES GEMEINWESEN**
Der Beitrag der Einwohnergemeinden beträgt unverändert CHF 20.-- pro EinwohnerIn.

Budget 2024 der Einwohnerkasse, der Stützpunktfeuerwehr Sissach, des Begegnungszentrums Jakobshof und der Friedhofkasse Sissach - Böckten - Diepfingen - Itingen - Thürnen

1. Einleitung

a) Zusammenfassung

Das Budget der Einwohnergemeinde sieht für das Jahr 2024 einen Verlust von CHF 0.51 Mio. vor. Dem Gesamtaufwand von CHF 34.00 Mio. stehen Erträge von CHF 33.49 Mio. gegenüber. Das Resultat fällt um rund CHF 0.33 Mio. schlechter aus als dasjenige des Budgets 2023. Hauptsächlich die gestiegenen Kosten im Bereich der stationären und ambulanten Altersversorgung sowie weitere gestiegene Sozialausgaben führen zum budgetierten Ergebnis, welches trotz einer vorgesehenen Erhöhung des Steuersatzes für natürliche Personen von 57% auf 59% der Staatssteuer negativ ausfällt.

Nebst den bereits erwähnten deutlich höheren Beiträgen an die stationäre Betreuung von Personen in Pflegeheimen (+0.51 Mio.) steigen auch die Beiträge an die KESB (+0.20 Mio.) und die Spitex (+0.1 Mio.) deutlich an. Die vorgeschlagene Erhöhung des Steuersatzes von 57 auf 59% der Staatssteuer für natürliche Personen wird – zusätzlich zum durch Bevölkerungs- und Wirtschaftswachstum bedingten Zuwachs – zu rund 0.55 Mio. Franken höheren Steuereinnahmen führen. Ebenso werden Mehreinnahmen aus der Inertstoffdeponie Strickrain in Höhe von 0.15 Mio. und Minderaufwendungen in den horizontalen Finanzausgleich von 0.27 Mio. Franken die Mehraufwendungen zum Teil auffangen können.

Die Investitionsrechnung weist **Nettoinvestitionen** von rund CHF 11.71 Mio. aus. Die Investitionstätigkeit verbleibt damit weiterhin auf sehr hohem Niveau, wenn auch gewisse Umsetzungen verzögert erfolgen. Die grösste im Jahr 2024 zu tätige Investition stellt die Jahrestanche für die Dreifachschulsporthalle (7 Mio. Franken) dar. Weitere grosse Investitionen betreffen im Budgetjahr die Sanierung der Hauptstrasse Ost (1.58 Mio.) sowie diverse mittelgrosse Infrastrukturprojekte im spezialfinanzierten Bereich (Wasser/Abwasser) mit total 1.10 Mio. Franken.

Die Selbstfinanzierung im steuerfinanzierten Bereich im Jahre 2024 wird sich auf rund CHF 1'173'400 belaufen. Damit wird ein **Selbstfinanzierungsgrad von 11%** im steuerfinanzierten Bereich prognostiziert.

b) Ausgangslage für die Budgetierung 2024

Für die Legislatur 2020 – 2024 hat sich der Gemeinderat eine Verschuldungsobergrenze von 20 Mio. zum Ziel gesetzt. Dieses Ziel wird mit den budgetierten Werten 2024 mit Sicherheit erreicht. Die Teuerung ist immer noch deutlich höher als in der vergangenen Dekade, es wurde bei den meisten Positionen mit einer Preissteigerung von 2.5% gerechnet. Verschiedene Ausgaben im Gesundheits- und Energiesektor dürften aber deutlich stärker wachsen. Sehr zurückhaltend wurden die Steuererträge budgetiert, nachdem die Erträge in den Jahren 2021 und 2022 unter den Erwartungen blieben. Ebenfalls schlagen nun die diversen Steuererleichterungen auf kantonaler Ebene für juristische Personen und bei der Vermögenssteuer der natürlichen Personen durch.

Aufgrund dieser Entwicklungen sowie der anstehenden grossen Investitionen in die Infrastruktur schlägt der Gemeinderat vor, den Steuerfuss für die natürlichen Personen zum erste Mal seit 2013 um 2 Prozentpunkte von 57 auf 59% der Staatssteuer zu erhöhen. Für die juristischen Personen sollen weiterhin 55% der Staatssteuer, jeweils für Ertrags- wie Kapitalsteuern, zur Anwendung kommen. Dies ist die höchstmögliche Besteuerung für juristische Personen im Kanton Baselland, welche aber immer noch deutlich unter der Steuerbelastung vor einigen Jahren liegt und von den meisten Gemeinden im Kanton so angewendet wird.

c) Wichtigste Veränderungen zum Budget 2023 (>100'000 Franken)

Verschlechterungen:	CHF
Beiträge an die Pflege in Pflegeheimen inkl. EL	512'000
Beiträge an die Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	196'000
Lohnaufwand inkl. Teuerung	130'000
Beiträge an die Spitex	100'000
Unterhalt Strassen/Tiefbau	120'000

Verbesserungen:	CHF
Mehrertrag Steuern	545'000
Minderausgaben Finanzausgleich	270'000
Mehrertrag Strickrain	149'000

Verschlechterungen

Die Beiträge an die **Pflege in Pflegeheimen** hängt mit der Anzahl der sich in Pflege befindlichen Personen sowie der Intensität der Pflege ab (Pflegestufe). Nach der Pandemie, in welcher Heimeintritte zum Teil aufgeschoben worden waren, ist nun ein gewisser Nachholbedarf festzustellen. Weiterhin ist zudem eine Erhöhung der Pflegekosten (Tarife) sowie die Erhöhung der durchschnittlichen Pflegestufen kostentreibend. Der weiterhin ansteigende Anteil der über 80jährigen Bevölkerung wird hier in den kommenden Jahren – vorab im oberen Kantonsteil – für weiterhin steigende Kosten sorgen sowie den Druck für den Neu- oder Ausbau von Pflegeheimen erhöhen.

Die Aufwendungen für die Leistungen der **KESB** steigen weiterhin an. Die professionelle Betreuung von Personen in schwierigen Lebensumständen hat ihren Preis. Der Gemeinderat beobachtet die Entwicklung genau und versucht, die Kosten für Sissach mit diversen Massnahmen so tief wie möglich zu halten.

Aufgrund der anziehenden Teuerung muss mit einer Anpassung der **Löhne** im Bereich von 2,3% gerechnet werden. Die Gemeinde orientiert sich dabei am Vorgehen des Kantons, um eine Gleichbehandlung der Lehrerinnen und Lehrer sowie der übrigen Gemeindeangestellten sicherzustellen. Aufgrund einer zurückhaltenden Klassenplanung stagnieren die Lohnkosten im Schulbereich.

Nach langer Stagnation der weiterverrechneten Kosten muss die **Spitex** nun ihre Beiträge aufgrund der höheren Lohn- und Sachkosten moderat erhöhen. Ebenfalls treten vermehrt private Spitexorganisationen auf, deren Anteil an verrechneten Pflegeleistungen kontinuierlich steigt.

Diverse **Unterhaltsleistungen im Tiefbaubereich** sind nicht aufschiebbar; eine gut unterhaltene Infrastruktur ist eine der Grundaufgaben einer Gemeinde.

Verbesserungen

Der Gemeinderat ist der Meinung, dass die anstehenden grossen Investitionen in den Infrastrukturbereich sowie die sich verschlechternden Kostenentwicklungen im Pflegekostenbereich nicht mehr durch Sparanstrengungen und Effizienzsteigerungen aufgefangen werden können. Um die Verschuldung im Planungshorizont bis 2028 auf einem moderaten Niveau zu halten, ist daher eine **Erhöhung des Steuerfusses** um 2 Prozentpunkte für natürliche Personen unumgänglich.

Da die Steuererträge zurückhaltender eingehen werden, dürften auch die durchschnittlichen Steuereinnahmen pro Kopf zu einer tieferen Zahlung in den horizontalen innerkantonalen **Finanzausgleich** führen. Die Steuerkraft einer Gemeinde für die Berechnung des Finanzausgleichs wird unabhängig von den tatsächlichen Steuerfüssen der Gemeinde für juristische und natürliche Personen mittels standardisierter Steuerfüsse errechnet.

Die Preise im Bereich der regionalen Inertstoffdeponien steigen aufgrund des knappen Angebots und dem Druck des Kantons, mehr Material dem Recycling zuzuführen, weiter an. In der Deponie **Strickrain** führt dies bei einer vergleichbaren Füllmenge zum Vorjahr zu deutlich höheren Einnahmen bei den Deponiegebühren.

d) Ausblick

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

1. Die **wirtschaftlichen Rahmenbedingungen** der näheren Zukunft präsentieren sich durchzogen, aber wieder etwas optimistischer als im Vorjahr. Entscheidend wird sein, wie rasch die Inflation unter Kontrolle gebracht werden kann und die Zinsen damit nicht weiter angehoben werden.
2. Aufgrund der anstehenden Bauvorhaben ist mit einer weiterhin moderat wachsenden Bevölkerung zu rechnen.
3. Es ist von weiterhin steigenden Kosten im Bereich der Altersversorgung und der KESB auszugehen.
4. Sollten die Steuereinnahmen weiterhin stagnieren, muss das Investitionsportfolio und die Steuerpolitik in den kommenden Planungszyklen hinterfragt werden.

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	4'530'984	3'135'317	69%	1'911'386	
2023¹	4'110'000	1'676'450	40%	1'981'500	
2024²	10'646'000	1'173'400	11%	1'933'000	
2025²	10'086'000	930'000	9%	2'080'000	
2026²	2'405'000	1'220'000	51%	2'720'000	
2027²	3'191'000	1'260'000	39%	2'830'000	
2028²	5'475'000	1'510'000	27%	2'870'000	

2019 – 2028 **52'145'067** **21'870'296** **62.1%**
(Details zum Investitionsplan 2022-2028 siehe Anhang 1)

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

1. Für die Sanierung und Gestaltung der weiteren Primarschulbauten Dorf inkl. Dreifachhalle sind im Zeitraum 2024 – 2029 insgesamt 26.4 Mio. Franken eingesetzt.
2. Für die Erschliessung des Gebiets Storchennest inkl. Prüttschmattbrücke sind in den Jahren 2023 – 2028 CHF 2.50 Mio. geplant.
3. Der Ersatz der Heizung Primarschule Dorf und gleichzeitig der Heizungsersatz des Wärmeverbunds an der Kirchgasse ist im Jahr 2025 mit Total Kosten von rund 0.8 Mio geplant.
4. In den Abschnitt Ost der Hauptstrasse werden nächstes Jahr rund 1.58 Mio investiert.

¹ Investitionsplan

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 22	Hochrech. 23	Budget 24
Cashflow	3'135'317	1'676'450	1'173'400
planmässige Abschreibungen Verw'verm.	-1'936'852	-1'946'300	-1'933'000
ausserplanmässige Abschreibungen VV	0		
Wertberichtigung Neubewertung	0		
Einlagen in Fonds	-152'512		
Einlagen in Vorfinanzierungen	-1'507'050	-7'050	-7'050
Einlage in finanzpolitische Reserve	0		
Entnahmen aus Fonds	138'295	4'000	164'050
Entnahmen aus Vorfinanzierungen	1'589'935	89'900	89'900
Ergebnis	1'267'133	-183'000	-512'700

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 32.97 Mio., was durchschnittlich CHF 6.6 Mio. im Jahr bedeutet. Der durchschnittlich ausgewiesene Cashflow der nächsten fünf Jahre beträgt – unter Annahme gleichbleibender Steuersätze – rund CHF 1.22 Mio., was mittelfristig zu einem Finanzierungsbedarf von rund CHF 29.5 Mio. führt.

4. Selbstfinanzierung

Der budgetierte Selbstfinanzierungsgrad (steuerfinanziert exkl. Spezialfinanzierungen) beträgt 11%, sprich rund CHF 1.17 Mio. werden an eigenen Mitteln erwirtschaftet.

Übersicht (in CHF):	Rechnung 22	Hochrech. 23	Budget 24
Cashflow	3'135'317	1'676'450	1'173'400
./. Nettoinvestitionen	- 4'530'984	- 4'110'000	- 10'646'000
Finanzierungssaldo	-1'395'667	- 2'433'550	- 9'472'600
	Fehlbetrag	Fehlbetrag	Fehlbetrag
Selbstfinanzierungsgrad	69%	40%	11%

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 11% im kommenden Jahr entspricht nicht den mittelfristig angestrebten 100% für die Selbstfinanzierung. In den nächsten fünf Jahren beträgt der Selbstfinanzierungsgrad voraussichtlich durchschnittliche 27%. Gegenüber dem Wert im Vorjahr von 29% entspricht das einer Verschlechterung um 2%.

5. Aufgaben- und Finanzplan

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

Kostenart	B2023	B2024	P2025	P2026	P2027	P2028
30 Lohnaufwand	12.16	12.36	12.40	12.54	12.87	12.85
31 Sachaufwand	5.29	5.30	5.20	5.25	5.30	5.36
33 Abschreibungen VV	2.02	1.99	2.08	2.72	2.83	2.87
34 Finanzaufwand	0.27	0.34	0.54	0.56	0.60	0.70
35 Einlagen Fonds	0.00	0.00	0.06	0.06	0.06	0.06
36 übriger Transferaufwand	11.29	13.31	13.26	13.38	13.29	13.38
39 interne Verrechnungen	0.56	0.70	0.60	0.60	0.60	0.60
Total Aufwände	31.60	34.00	34.14	35.12	35.56	35.82
40 Fiskalertrag	19.20	19.73	20.00	20.46	20.92	21.38
41 Regalien/Konzessionen	0.02	0.02	0.02	0.02	0.02	0.02
42 Entgelte	6.17	6.48	6.37	6.49	6.30	6.27
43 diverse Erträge	0.01	-0.15	0.01	0.01	0.01	0.01
44 Finanzertrag	1.05	1.14	1.20	1.20	1.20	1.20
45 Entnahmen aus Fonds/SpezF	0.79	0.91	0.73	0.58	0.58	0.58
46 Transferertrag	3.53	4.58	4.63	4.67	4.72	4.77
48 a.o. Ertrag	0.09	0.09	0.11	0.11	0.16	0.16
49 interne Verrechnungen	0.56	0.70	0.60	0.60	0.60	0.60
Total Erträge	31.42	33.50	33.66	34.13	34.51	34.98
Total Erfolgsrechnung (+=Gewinn)	-0.18	-0.51	-0.48	-0.99	-1.05	-0.84
Total Nettoinvestitionen	6.81	11.71	10.99	2.47	3.44	6.37
Selbstfinanzierung (Cash Flow)	1.05	0.57	0.93	1.22	1.26	1.51
Selbstfinanzierungsgrad total	15%	5%	8%	49%	37%	24%
Kapitalbedarf	5.76	11.14	10.06	1.25	2.18	4.86
Fremdkapital	8.00	10.90	21.20	22.40	24.50	29.50
Liquidität per 31.12.	9.84	1.61	1.85	1.80	1.72	1.86

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 verfolgt daher seit einigen Jahren das Ziel, die Kapitalien der Spezialfinanzierungen kontinuierlich zu senken.

a) Wasser

Die Spezialfinanzierung Wasser weist bei einem Aufwand von CHF 677'250 und einem Ertrag von CHF 543'700 eine Unterdeckung von CHF 133'550 auf. Um diesen Betrag wird sich die Position „Sonderfinanzierung Wasser“ per Ende 2024 reduzieren. Das Kapital der Spezialfinanzierung Wasser wird sich per 31.12.2024 auf rund CHF 7.18 Mio. belaufen.

b) Abwasser

Die Spezialfinanzierung Abwasser weist bei einem Aufwand von CHF 1'182'100 und einem Ertrag von CHF 764'000 eine Unterdeckung von CHF 418'100 auf. Die Position „Sonderfinanzierung Abwasser“ wird sich per Ende 2024 um den Jahresverlust verringern. Das Kapital der Spezialfinanzierung Abwasser wird sich per 31.12.2024 auf rund CHF 8.32 Mio. belaufen.

c) Abfallbeseitigung

Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung weist bei einem Aufwand von CHF 536'850 und einem Ertrag von CHF 345'050 eine Unterdeckung von CHF 191'800 auf. Um diesen Betrag wird sich die Position „Sonderfinanzierung Abfall“ per Ende 2024 verringern. Das Kapital der Spezialfinanzierung Abfall wird sich per 31.12.2024 auf rund CHF 0.6 Mio. belaufen. Ab dem Jahr 2026 muss eine Gebührenerhöhung geprüft werden, damit der Bestand der Kasse nicht unter eine Schwankungsreserve von 0.5 Mio. Franken fällt.

7. Anträge des Gemeinderates**a) Gemeindesteuerfüsse**

Die Gemeindesteuerfüsse sollen für das Jahr 2024 wie folgt festgesetzt werden:

- Einkommens- und Vermögenssteuer für natürliche Personen: 59% der Staatssteuer (bisher 57%)
- Ertragssteuer und Kapitalsteuer für juristische Personen: 55% der Staatssteuer (wie bisher)

Gemäss gültigem Steuerreglement § 6 Abs. 6 legt der Gemeinderat den Skontotermin und den Skontosatz des Vergütungs- und des Verzugszinses jeweils zu Beginn eines jeden Kalenderjahres fest.

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 8,1%.

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 Schweißshunde, wenn sie zur Nachsuche eingesetzt werden.

c) Öfeuerungskontrolle

Gestützt auf eine Gesetzesänderung auf Kantonsebene muss das Reglement komplett überarbeitet werden. Die Gebühren werden mit der Genehmigung des Reglements durch die Einwohnergemeindeversammlung dazumal genehmigt.

Die Gebühren verstehen sich exklusive der gesetzlich vorgeschriebenen Mehrwertsteuer (MwSt.) von 8.1%.

d) Wasser

Anhang 1 zum Wasserreglement der Einwohnergemeinde Sissach

Beiträge und Gebühren

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

1. Einmalige Beiträge

(§ 28)

1.1 Erschliessungsbeitrag CHF 8.00 pro m² Grundstücksfläche

(§ 29)

1.2 Anschlussbeiträge für Neubauten 2.5% vom Brandversicherungswert

(§ 30)

1.2 Anschlussbeiträge für Um- und Erweiterungsbauten
2.5% vom Mehrwert des 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 Anschluss2. 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 2.6%, ausgenommen 1.1 und 1.4.

e) Abwasser

Anhang zum Abwasserreglement der Einwohnergemeinde Sissach

Beiträge und Gebühren

Gemäss § 15 Abs. 2 i.V. mit § 16 Abs. 1 des Abwasserreglements erlässt die Gemeindeversammlung nachstehende Tarifordnung (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 Brandversicherungswertes1.3 Anschlussbeitrag bei Ersatz einer bestehenden Leitung
2.0% vom Brandversicherungswert1.3 Anschlussbeitrag bei Ersatz einer bestehenden Leitung und gleichzeitiger Umstellung auf
Trennsystem 1.0% vom Brandversicherungswert

(§§ 15 Abs. 2 lit. e, 28)

1.4 Abwasserbewilligungsgebühr 35% der Baubewilligungsgebühr, mind. CHF 100.00

2. Jährliche Gebühren

(§§ 15 Abs. 2, 24, 26)

(nach Wasserbezug)

2.1 Klärkosten an den Kanton CHF 0.60 pro m³2.2 Betriebs- und Unterhaltskosten Gemeinde
CHF 0.15 pro m³2.3 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 m³2.5 Betriebs- und Unterhaltskosten Gemeinde
CHF 0.15 pro m³2.6 GEP-/Sanierungs-Beitrag CHF 0.00 pro m³

3. Beiträge aus der Einwohnerkasse

3.1 Strassenentwässerung analog Abschnitt 2.1 – 2.3

3.2 Liegenschaften der Gemeinde werden wie Private behandelt.

4. Beiträge des Kantons

4.1 Analog Einwohnerkasse (Abschnitt 3.1 und 3.2)

Alle Beiträge und Gebühren zzgl. MwSt. 8.1 %, ausgenommen 1.1 und 1.4

f) Familienergänzende Kinderbetreuung

Verordnung und Anhang zum Reglement über die familienergänzende Kinderbetreuung für Schülerinnen und Schüler der Stufe Kindergarten und Primarschule der Gemeinde Sissach – Tarifordnung (NEU):

(SRS 54.21, gültig ab 01.01.2024)

- | | |
|-------------|-------------------|
| a. § 2 | Tarif für Module |
| b. Anhang 1 | Einkommenstabelle |

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:

- | | |
|----|--|
| a. | ungebundene einmalige Ausgaben bis CHF 200'000.00, |
| b. | ungebundene jährlich wiederkehrende Ausgaben bis CHF 100'000.00 pro Jahr |

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

Einwohnergemeinde		CHF
Immobilien		
1620.5040.10	Zivilschutzanlage Bützenen, Ertüchtigung	195'000.00
2172.5040.50	Schulhaus Bützenen, Umbau Schulküche in Schulzimmer	160'000.00
Tiefbau		
3410.5030.10	Sportanlage Tannenbrunn, Ersatz Beleuchtung	175'000.00
Verkehr		
6150.5010.00	Begegnungszone, Risssanierung	80'000.00
6150.5010.08	QP Storchennest; Prüttschmatt inkl. Brücke	90'000.00
6150.5010.12	Kienbergweg, Deckbelag	97'000.00
Deponie Strickrain		
8901.5010.00	Deponie Strickrain, Zufahrtsstrasse	120'000.00
8901.5030.00	Deponie Strickrain, Waage versetzen	100'000.00
8901.5030.10	Deponie Strickrain, Inklometermessungen	150'000.00

Wasserversorgung

7101.5030.08	QP Storchennest, Prüttschmatt inkl. Brücke	90'000.00
7101.5030.26	Wasserversorgung Wühre, Planung Schutzzonen	31'000.00

Abwasserbeseitigung

7201.5030.10	GEP Gebiet 3 (Rain-/Rebbergweg) Kalibervergrösserung	70'000.00
--------------	--	-----------

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

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde		CHF
0220.3133.00	Umstellung Gemeindesoftware, Projektkosten	70'000.00
1400.3149.10	Stromverteiler und –Satelliten Sicherheitsanpassungen	27'000.00
1500.3144.00	Neues Schliesssystem Feuerwehmagazin	28'500.00
1500.3144.00	Ersatz Leuchtmittel, neu LED	15'000.00
1611.3144.00	Anpassung Antrieb Storen Schiessstand	24'000.00
2120.3113.00	iPad's für Schüler in der 2. Klasse	35'000.00
2120.3144.20	Ersatz Boiler u. Renovationsarbeiten	24'550.00
2170.3144.00	Rolltor Kindergarten Dorf	16'000.00
2171.3113.00	Ersatz W-Lan	22'000.00
2172.3113.00	Ersatz W-Lan	22'000.00
2172.3151.00	Ersatz Bühnenmotoren	63'000.00
2174.3132.00	Bedarfsabklärung Grundwasserwärmepumpe	45'000.00
3290.3130.01	«Sissach 2025, Themenweg «Wald» u. «Persönlichkeiten»	28'500.00
3410.3143.00	Neue Linienführung Leichtathletikstadion	10'000.00
3410.3144.00	Neuer Boiler Stadiongebäude	11'000.00
5600.3144.00	Malerarbeiten Bahnwärterhäuschen	20'000.00
6150.3130.00	Reinigung Strassensammler	36'000.00
6150.3141.00	Oberflächenentwässerung Gartenweg	40'000.00
7101.3143.00	Anschluss an Glasfasernetz	10'000.00
7201.3143.00	Eindolung Sevenbächli	25'000.00
7500.3130.00	Massnahmen zur Aufwertung von Grünflächen	20'000.00
8120.3130.00	Spülen Drainageleitungen	10'000.00
8730.3130.00	Klimastrategie	15'000.00
	Umsetzung konkrete Massnahmen	21'000.00
8901.3132.00	Erstellen eines geologischen Gutachtens Dep. Strickrain	20'000.00
8901.3143.00	Einrichten Messstellen	19'000.00
9630.3430.00	Fassadenrenovation altes Schützenhaus	45'000.00
Stützpunkt-Feuerwehr Sissach		
1500.3111.00	Kleiderwaschmaschine	26'500.00
Begegnungszentrum Jakobshof		
Friedhofverbund Sissach-Böckten-Diepfingen-Itingen-Thürnen		
7110.3143.00	Neue Bodennischen	15'000.00



An die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Sissach

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission (RPK) zur Begutachtung des Aufgaben- und Finanzplans 2024 – 2028 und der Budgets 2024

1. Auftrag und Prüfungsgebiete

Im Rahmen unseres Prüfungsauftrages hat die RPK gemäss § 158 des Gemeindegesetzes die Budgets 2024 und den Aufgaben- und Finanzplan 2024-2028 kritisch begutachtet und basierend darauf eine finanzpolitische Würdigung vorgenommen.

2. Durchführung

Am 27. September 2023 wurden der Rechnungsprüfungskommission Budgets sowie Aufgaben- und Finanzplan von Stefan Schaub und Pascal Andres präsentiert. Im Weiteren fanden intensive Diskussionen mit Stefan Schaub statt, wobei am 1. November 2023 eine Diskussion mit Vertretern des Gemeinderates folgte.

3. Ergebnisse

Aufgrund unserer Arbeit stellen wir fest, dass das Budget den gesetzlichen Bestimmungen entspricht. Es schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 512'700.

Einen Vorbehalt möchten wir bei der Budgetierung / Hochrechnung der Steuereinnahmen anbringen. Die Budgetierung der Steuereinnahmen basiert in Sissach auf der Budgetierung des Vorjahres hochgerechnet aufgrund der Wirtschaftsentwicklung. Diese Berechnungsweise hat sich in der Vergangenheit als viel zu optimistisch herausgestellt. Wir meinen darum, dass wir die Werte nicht erreichen. Wir müssen auch zur Kenntnis nehmen, dass auf der Aufwandseite – im Vergleich zur Aufgaben- und Finanzplanung 2023-2027 – die Aufwände 2024 von CHF 31.6 Mio. auf CHF 34 Mio. gestiegen sind. Die Gründe sind vielfältig. Auf der anderen Seite sinken die Einnahmen (Fiskalerträge), was zu den Aufwandüberschüssen führt. Aufwandüberschüsse führen zu einer Verschuldung, die umso akzentuierter ist, je höher die Investitionen sind, welche in der Planungsperiode anstehen. Die Planungsperiode umfasst die Jahre 2024-2028. Wenn nun Investitionen einfach über die Planungsperiode hinausgeschoben werden, nimmt die Verschuldung in der Planungsperiode ab. Im Aufgaben- und Finanzplan 2024-2028 wird das gemacht, indem mindestens CHF 8 Mio. (Investitionen WSU/Schulhausbau) in die nächste

Planungsperiode verschoben werden. Der Gemeinderat versucht den Aufwandüberschuss 2024 noch durch eine Steuererhöhung von 2% zu korrigieren, was einer Grössenordnung von CHF 500'000 entspricht. Wir steuern auf eine Verschuldung von CHF 40 Mio. zu, wenn keine Korrekturen an die Hand genommen werden.

Wir hatten darum in unserem letztjährigen Budgetbericht angeregt, neben den Investitionen auch die Ausgaben zu überprüfen. Wir haben nicht den Eindruck, dass sich das im Budget oder der Finanzplanung niederschlägt.

Bei Fehlbeträgen sind die Aufwendungen und die Investitionen zu überprüfen. Eine Steuererhöhung muss kein Tabu sein. Allerdings ist sie mindestens mittelfristig zu planen. Sie wurde für 2025 angekündigt, nun wird sie auf 2024 vorgezogen. Wenn man sich die letzten Jahre der Aufgaben- und Finanzplanung anschaut, stellt man fest, dass sich die Verschuldung der Gemeinde laufend erhöht, was allerdings kein Problem sein soll, weil – wir zitieren: «Die Eigenkapitalquote (Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital) sinkt von heute rund 71% auf 53% im Jahr 2028. Dies ist immer noch ein guter Wert.»

4. Antrag

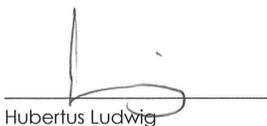
Wir beantragen trotzdem, die Budgets zu genehmigen.

Wir möchten im Rahmen unserer finanzpolitischen Würdigung nochmals auf die Problematik der Verschuldung hinweisen. Die Verschuldung wird CHF 30 Mio. trotz einer Steuererhöhung überschreiten und dürfte aufgrund der noch geplanten Investitionen über den Planungshorizont hinaus (2029 ff.) auf CHF 40 Mio. steigen, wenn nicht gar überschreiten. Die Investitionstätigkeit nimmt nicht ab und von einer Rückzahlung der Schulden wollen wir gar nicht sprechen.

Sissach, den 1. November 2023

Die Rechnungsprüfungskommission


Daniel Jauslin


Hubertus Ludwig