



EINWOHNERGEMEINDE
SISSACH



Pausenplatz Schulhaus Bützenen

Fotos Chiara Leuenberger



Pausenplatz Schulhaus Bützenen

Foto Chiara Leuenberger

BUDGETS 2025

Einwohnergemeinde

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

Begegnungszentrum **Jakobshof**

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

INHALTSVERZEICHNIS

| | (Seiten) |
|---|--------------|
| EINWOHNERGEMEINDE | 1-58 |
| - 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 | 12-15 |
| - Polizei -11 | 12 |
| - Allg. Rechtswesen -14 | 12-13 |
| - Feuerwehr -15 | 13 |
| - Militär und Bevölkerungsschutz -16 | 13-15 |
| - 2 Bildung | 16-24 |
| - Kindergarten -21 | 16 |
| - Primarschule -21 | 16-17 |
| - Sonderschulen (KK, ISF, Logo, Hausaufgaben) | 17-19 |
| - Musikschule -21 | 19 |
| - Schulliegenschaften -21 | 19-21 |
| - Übriges Bildungswesen -21 | 21-22 |
| - Schulergänzende Tagesbetreuung -21 | 22 |
| - Schulleitung und Schulrat -21 | 22-23 |
| - Volksschule Sonstiges -21 | 23 |
| - Übriges Bildungswesen -29 | 23-24 |
| - 3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche | 25-28 |
| - Kulturerbe -31 | 25 |
| - Kultur allgemein -32 | 25-26 |
| - Medien -33 | 26 |
| - Sport und Freizeit -34 | 26-28 |
| - Kirchen und religiöse Angelegenh. -35 | 28 |
| - 4 Gesundheit | 29-30 |
| - Kranken- und Pflegeheime -41 | 29 |
| - Ambulante Krankenpflege -42 | 29 |
| - Gesundheitsprävention -43 | 29-30 |
| - Übriges Gesundheitswesen -49 | 30 |

| | (Seiten) |
|---|--------------|
| - 5 Soziale Sicherheit | 31-34 |
| - Invalidität -52 | 31 |
| - Alter und Hinterlassene -53 | 31 |
| - Familie und Jugend -54 | 31-32 |
| - Arbeitslosigkeit -55 | 32 |
| - Soziales Wohnungswesen -56 | 32 |
| - Sozialhilfe und Asylwesen -57 | 32-34 |
| - Soziale Wohlfahrt -59 | 34 |
| - 6 Verkehr | 35-37 |
| - Gemeindestrassen/Werkhof -61 | 35-36 |
| - Öffentlicher Verkehr -62 | 36-37 |
| - 7 Umweltschutz und Raumordnung | 38-41 |
| - Wasserversorgung -71 | 38 |
| - Abwasserbeseitigung -72 | 38-39 |
| - Abfallwirtschaft -73 | 39-40 |
| - Gewässerverbauungen -74 | 40 |
| - Arten- und Landschaftsschutz -75 | 40 |
| - Tierhaltung und üb. Umweltschutz -76 | 40-41 |
| - Friedhof und Bestattung -77 | 41 |
| - Raumordnung -79 | 41 |
| - 8 Volkswirtschaft | 42-43 |
| - Landwirtschaft -81 | 42 |
| - Forstwirtschaft -82 | 42 |
| - Jagd und Fischerei -83 | 42 |
| - Tourismus -84 | 42 |
| - Industrie, Gewerbe, Handel -85 | 42 |
| - Energie -87 | 42-43 |
| - Sonstige gewerbliche Betriebe -89 | 43 |
| - 9 Finanzen und Steuern | 44-45 |
| - Steuern -91 | 44 |
| - Finanz- und Lastenausgleich -93 | 44 |
| - Ertragsanteile an Bundeseinnahmen -94 | 44 |
| - Vermögens-u.Schuldenverwaltung -96 | 44-45 |
| - Rückverteilungen -97 | 45 |
| - Nicht aufgeteilte Posten -99 | 45 |

| | (Seiten) |
|--|--------------|
| - Zusammenzug Investitionsrechnung nach Departement | 46 |
| - Zusammenzug Investitionsrechnung nach Investitionsart | 47-48 |
| - Details Investitionsrechnung | 49-53 |
| - Auflistung der Investitionen | 54-57 |
| - Finanzkennzahlen | 58 |

| STÜTZPUNKTFEUERWEHR | |
|--|-------|
| SISSACH (Sissach, Itingen, Nussdorf, Zunzgen) | |
| - Ergebnis | 59 |
| - Details Erfolgsrechnung | 60-61 |
| - Details Investitionsrechnung | 62 |

| BEGEGNUNGSZENTRUM | |
|---------------------------|----|
| JAKOBSHOF | |
| - Ergebnis | 63 |
| - Details Erfolgsrechnung | 64 |

| FRIEDHOFVERBUND Si-Bö-Diepf-It-Thü | |
|---|-------|
| - Ergebnis | 65 |
| - Details Erfolgsrechnung | 66-67 |
| - Details Investitionsrechnung | 68 |
| - Auflistung der Investitionen | 69 |

| ERLÄUTERUNGEN | |
|--|-------|
| - Personalbestand, Behörden u. Komm. | 70 |
| - Liste der Abschreibungen (+) | 71-72 |
| - Ergebnisse der Rechnungskreise | 73 |
| - Erläuterungen zu den einzelnen Konti (*) | 74-82 |
| - Bericht des Gemeinderates | 83-85 |
| - Anträge des Gemeinderates | 85-88 |
| - Bericht und Antrag der RPK | 89 |

| Konto | Erfolgsrechnung Zusammenzug nach Departement | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|--------------------------|--|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 0 | Allgemeine Verwaltung <i>Nettoaufwand</i> | 3'641'450 | 858'350 2'783'100 | 3'581'250 | 833'850 2'747'400 | 3'342'446.38 | 880'965.75 2'461'480.63 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit <i>Nettoaufwand</i> | 1'570'050 | 679'300 890'750 | 1'549'500 | 657'350 892'150 | 1'338'108.51 | 681'621.85 656'486.66 |
| 2 | Bildung <i>Nettoaufwand</i> | 10'661'750 | 1'518'300 9'143'450 | 10'579'050 | 1'375'200 9'203'850 | 10'252'988.98 | 1'393'416.07 8'859'572.91 |
| 3 | Kultur, Sport, Freizeit, Kirche <i>Nettoaufwand</i> | 2'064'250 | 296'100 1'768'150 | 1'976'300 | 287'800 1'688'500 | 2'015'292.12 | 311'924.35 1'703'367.77 |
| 4 | Gesundheit <i>Nettoaufwand</i> | 3'920'950 | 359'500 3'561'450 | 3'504'600 | 352'450 3'152'150 | 3'557'646.64 | 404'010.30 3'153'636.34 |
| 5 | Soziale Sicherheit <i>Nettoaufwand</i> | 5'663'900 | 2'872'000 2'791'900 | 4'803'200 | 2'308'700 2'494'500 | 4'991'639.82 | 2'643'764.25 2'347'875.57 |
| 6 | Verkehr <i>Nettoaufwand</i> | 2'445'650 | 813'350 1'632'300 | 2'273'500 | 589'750 1'683'750 | 2'505'159.56 | 979'364.12 1'525'795.44 |
| 7 | Umwelt und Raumordnung <i>Nettoaufwand</i> | 2'738'300 | 2'434'700 303'600 | 2'742'400 | 2'450'700 291'700 | 2'335'173.26 | 2'099'539.56 235'633.70 |
| 8 | Volkswirtschaft <i>Nettoertrag</i> | 1'914'600 824'100 | 2'738'700 | 2'103'250 1'006'250 | 3'109'500 | 1'938'559.50 1'037'477.90 | 2'976'037.40 |
| 9 | Finanzen und Steuern <i>Nettoertrag</i> | 758'150 20'909'500 | 21'667'650 | 889'900 20'135'050 | 21'024'950 | 1'012'843.89 20'996'344.99 | 22'009'188.88 |
| | | 35'379'050 | 34'237'950 | 34'002'950 | 32'990'250 | 33'289'858.66 | 34'379'832.53 |
| Aufwandüberschuss | | | 1'141'100 | | 1'012'700 | | |
| Ertragsüberschuss | | | | | | 1'089'973.87 | |
| TOTAL | | 35'379'050 | 35'379'050 | 34'002'950 | 34'002'950 | 34'379'832.53 | 34'379'832.53 |

| Konto | Erfolgsrechnung Zusammenzug Artengliederung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|-----------|---|-------------------|--------|-------------------|--------|----------------------|--------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 3 | AUFWAND | 35'379'050 | | 34'002'950 | | 33'289'858.66 | |
| 30 | Personalaufwand | 13'091'600 | | 12'359'850 | | 12'400'274.17 | |
| 3000 | Behörden und Kommissionen | 334'950 | | 337'250 | | 319'109.80 | |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 4'719'150 | | 4'397'350 | | 4'344'121.10 | |
| 3020 | Löhne der Lehrpersonen | 5'766'000 | | 5'504'200 | | 5'663'490.50 | |
| 3030 | Temporäre Arbeitskräfte | | | | | | |
| 3040 | Erziehungszulagen | 78'200 | | 68'300 | | 76'328.90 | |
| 3043 | Wohnungszulagen | | | | | | |
| 3049 | Übrige Zulagen | | | | | | |
| 3050 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 681'630 | | 634'580 | | 628'266.88 | |
| 3052 | Pensionskassen | 1'073'000 | | 999'900 | | 1'017'265.45 | |
| 3053 | Unfallversicherungen | 48'350 | | 46'350 | | 42'030.80 | |
| 3054 | Familienausgleichskasse | 130'570 | | 123'070 | | 121'858.80 | |
| 3055 | Krankentaggeldversicherungen | 106'000 | | 100'350 | | 99'511.70 | |
| 3059 | Übrige Arbeitgeberbeiträge | | | | | | |
| 3062 | Teuerungszulagen auf Renten | | | | | | |
| 3064 | Überbrückungsrenten | | | | | | |
| 3069 | Übrige Arbeitgeberleistungen | | | | | | |
| 3090 | Aus- und Weiterbildung Personal | 82'900 | | 68'100 | | 37'587.04 | |
| 3091 | Personalrekrutierung | 7'300 | | 7'000 | | 7'472.30 | |
| 3099 | Sonstiger Personalaufwand | 63'550 | | 73'400 | | 43'230.90 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 5'241'400 | | 5'299'850 | | 4'340'116.07 | |
| 3100 | Büromaterial | 23'750 | | 22'450 | | 21'891.90 | |
| 3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 181'300 | | 196'950 | | 159'468.92 | |
| 3102 | Drucksachen, Publikationen | 80'300 | | 102'350 | | 68'351.00 | |
| 3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 39'500 | | 38'050 | | 49'998.44 | |
| 3104 | Lehrmittel | 141'700 | | 137'000 | | 107'020.10 | |
| 3109 | Übriger Material- und Warenaufwand | | | | | 56'000.00 | |
| 3110 | Büromöbel und -geräte | 72'300 | | 68'700 | | 63'208.72 | |
| 3111 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 133'900 | | 75'100 | | 116'162.69 | |
| 3112 | Dienstkleider | 8'300 | | 5'800 | | 4'933.15 | |
| 3113 | Hardware | 121'100 | | 134'550 | | 47'280.27 | |
| 3118 | Immaterielle Anlagen | 62'200 | | 52'250 | | 47'036.90 | |
| 3119 | Übrige Anschaffungen | 101'200 | | 73'400 | | 86'291.07 | |
| 3120 | Ver- und Entsorgung | 418'100 | | 414'350 | | 356'011.20 | |
| 3130 | Dienstleistungen Dritter | 981'600 | | 933'900 | | 692'857.44 | |
| 3131 | Planungen und Projektierungen Dritter | 27'000 | | 14'000 | | 16'215.05 | |
| 3132 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 520'300 | | 598'000 | | 611'701.66 | |
| 3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 185'600 | | 265'900 | | 185'694.73 | |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 99'100 | | 100'100 | | 98'132.70 | |

| Erfolgsrechnung Zusammenzug Artengliederung | | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|--|---|------------------|--------|------------------|--------|---------------------|--------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 3137 | Steuern und Gebühren | 9'500 | | 9'500 | | 9'277.00 | |
| 3138 | Kurse, Prüfungen und Beratungen | | | | | | |
| 3140 | Unterhalt an Grundstücken | 500 | | 500 | | | |
| 3141 | Unterhalt Strassen/Verkehrswege | 218'000 | | 153'500 | | 101'021.75 | |
| 3142 | Unterhalt Wasserbau | | | | | | |
| 3143 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 522'550 | | 488'500 | | 336'207.69 | |
| 3144 | Unterhalt Hochbauten | 377'150 | | 502'550 | | 385'275.12 | |
| 3145 | Unterhalt Wald | 500 | | 500 | | 335.35 | |
| 3149 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 44'000 | | 68'800 | | 26'930.33 | |
| 3150 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 12'100 | | 12'100 | | 27'013.05 | |
| 3151 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 324'400 | | 331'300 | | 237'349.84 | |
| 3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 21'800 | | 18'650 | | 14'484.10 | |
| 3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 34'800 | | 35'550 | | 14'762.15 | |
| 3159 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 5'600 | | 6'350 | | 5'225.55 | |
| 3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 225'800 | | 210'200 | | 211'908.10 | |
| 3161 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | 68'350 | | 53'450 | | 38'443.30 | |
| 3162 | Raten für operatives Leasing | | | | | | |
| 3169 | Übrige Mieten und Benützungskosten | | | | | | |
| 3170 | Reisekosten und Spesen | 4'800 | | 6'200 | | 4'813.80 | |
| 3171 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 46'500 | | 48'650 | | 28'995.00 | |
| 3180 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 2'000 | | 2'000 | | -6'000.00 | |
| 3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | | | | | | |
| 3182 | Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen | | | 2'000 | | -5'000.00 | |
| 3183 | Tatsächliche Forderungsverluste Steuern nat.Pers. | 60'000 | | 60'000 | | 65'326.35 | |
| 3184 | Wertberichtigung Steuerguthaben jur. Personen | | | | | | |
| 3185 | Tatsächliche Forderungsverluste Steuern jur.Pers. | 2'500 | | 2'500 | | 2'199.45 | |
| 3199 | Übriger Betriebsaufwand | 63'300 | | 54'200 | | 53'292.20 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 1'839'250 | | 1'990'350 | | 1'894'036.55 | |
| 3300 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 1'821'950 | | 1'972'850 | | 1'876'425.55 | |
| 3301 | Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen | | | | | | |
| 3320 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 17'300 | | 17'500 | | 17'611.00 | |
| 3321 | Ausserplanmässige Abschreib. immaterielle Anlagen | | | | | | |
| 34 | Finanzaufwand | 342'100 | | 339'050 | | 173'876.80 | |
| 3400 | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten | 200 | | 200 | | 175.35 | |
| 3401 | Verzinsung kurzfristige Verbindlichkeiten | | | | | | |
| 3403 | Vergütungszinsen / Skonti Steuern | 50'000 | | 58'000 | | 48'371.59 | |
| 3406 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 181'400 | | 162'400 | | 63'195.00 | |
| 3409 | Übrige Passivzinsen | 14'800 | | 14'800 | | 13'367.90 | |
| 3411 | Realisierte Verluste auf Sachanlagen | | | | | | |
| 3420 | Kapitalbeschaffung und -verwaltung | 7'000 | | 5'000 | | | |
| 3430 | Baulicher Unterhalt Finanzvermögen | 75'500 | | 85'000 | | 34'362.45 | |

| Erfolgsrechnung Zusammenzug Artengliederung | | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|--|---|-------------------|--------|-------------------|--------|----------------------|--------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 3431 | Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen | 6'500 | | 6'500 | | 5'734.60 | |
| 3439 | Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen | 6'700 | | 7'150 | | 6'462.15 | |
| 3440 | Wertberichtigungen Finanzanlagen | | | | | | |
| 3441 | Wertberichtigungen Sachanlagen Finanzvermögen | | | | | | |
| 3499 | Übriger Finanzaufwand | | | | | 2'207.76 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 4'050 | | 0 | | 229'434.88 | |
| 3510 | Einlagen in Spezialfinanzierungen | | | | | | |
| 3511 | Einlagen in Fonds des Eigenkapitals | 4'050 | | | | 229'434.88 | |
| 36 | Transferaufwand | 13'951'700 | | 13'309'550 | | 12'883'738.14 | |
| 3610 | Entschädigungen an Bund | | | | | | |
| 3611 | Entschädigungen an Kanton | 1'128'650 | | 1'119'000 | | 871'462.15 | |
| 3612 | Entschädigungen an Gemeinden u. Zweckverbände | 2'616'700 | | 2'916'900 | | 2'763'239.02 | |
| 3614 | Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen | 2'600'000 | | 2'028'000 | | 2'120'904.80 | |
| 3622 | Horizontaler Finanzausgleich | | | 190'000 | | | |
| 3623 | Finanzierung Ausgleichsfonds | | | | | | |
| 3625 | Finanzierung Solidaritätsbeitrag | 68'900 | | 68'600 | | 68'900.00 | |
| 3630 | Beiträge an den Bund | 390'500 | | 415'000 | | 402'728.15 | |
| 3631 | Beiträge an Kanton | 668'000 | | 800'100 | | 845'619.35 | |
| 3632 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 818'450 | | 734'850 | | 659'241.06 | |
| 3634 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 691'050 | | 691'300 | | 722'560.50 | |
| 3635 | Beiträge an private Unternehmungen | 868'700 | | 893'700 | | 857'292.08 | |
| 3636 | Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck | 100'000 | | 105'400 | | 97'045.00 | |
| 3637 | Beiträge an private Haushalte | 4'000'750 | | 3'346'700 | | 3'474'746.03 | |
| 3640 | Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen | | | | | | |
| 3650 | Wertberichtigungen Beteiligungen VV | | | | | | |
| 3660 | Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge | | | | | | |
| 3661 | Ausserplanmässige Abschreibung Investitionsbeiträge | | | | | | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 7'050 | | 7'050 | | 707'050.00 | |
| 3893 | Einlagen in Vorfinanzierungen | 7'050 | | 7'050 | | 207'050.00 | |
| 3894 | Einlagen in finanzpol.Reserven | | | | | 500'000.00 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 901'900 | | 697'250 | | 661'332.05 | |
| 3900 | Interne Verrechnungen von Mat.- und Warenbezügen | 39'000 | | 17'750 | | 25'206.05 | |
| 3910 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen | 633'900 | | 553'500 | | 636'126.00 | |
| 3940 | Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen u. Finanzaufw. | 229'000 | | 126'000 | | | |

| Erfolgsrechnung Zusammenzug Artengliederung | | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|--|---|-------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|----------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 4 | ERTRAG | | 34'237'950 | | 32'990'250 | | 34'379'832.53 |
| 40 | Fiskalertrag | | 19'465'000 | | 19'225'000 | | 19'920'846.80 |
| 4000 | Einkommenssteuern natürliche Personen | | 16'298'000 | | 15'285'000 | | 16'586'114.80 |
| 4001 | Vermögenssteuern natürliche Personen | | 1'400'000 | | 1'405'000 | | 1'676'082.05 |
| 4002 | Quellensteuern natürliche Personen | | 337'000 | | 335'000 | | 359'975.40 |
| 4010 | Ertragssteuern juristische Personen | | 1'200'000 | | 1'900'000 | | 1'078'345.25 |
| 4011 | Kapitalsteuern juristische Personen | | 230'000 | | 300'000 | | 220'329.30 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | 14'600 | | 15'400 | | 15'378.50 |
| 4100 | Regalien | | 5'600 | | 6'400 | | 6'088.50 |
| 4120 | Konzessionen | | 9'000 | | 9'000 | | 9'290.00 |
| 42 | Entgelte | | 6'223'350 | | 6'483'550 | | 6'498'436.54 |
| 4200 | Ersatzabgaben | | 350'000 | | 350'000 | | 357'874.55 |
| 4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | 110'350 | | 106'750 | | 123'715.77 |
| 4231 | Kursgelder | | | | 6'000 | | 11'950.00 |
| 4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 4'633'750 | | 4'994'150 | | 4'643'684.85 |
| 4250 | Verkäufe | | 450 | | 4'050 | | 49'837.25 |
| 4260 | Rückerstattungen Dritter | | 1'090'600 | | 999'100 | | 1'276'598.00 |
| 4270 | Bussen | | 32'200 | | 18'500 | | 28'409.80 |
| 4293 | Eingang bereits abgeschriebener Steuern NP | | 6'000 | | 5'000 | | 6'366.32 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | 7'000 | | -154'000 | | -828'739.82 |
| 4310 | Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen | | 7'000 | | 9'000 | | 8'234.60 |
| 4312 | Aktivierbare Projektierungskosten | | | | | | |
| 4390 | Übrige Beiträge | | | | | | |
| 4391 | Übertrag aus der Investitionsrechnung | | | | -163'000 | | -836'974.42 |
| 44 | Finanzertrag | | 1'200'550 | | 1'138'300 | | 1'236'200.92 |
| 4400 | Zinsen flüssige Mittel | | 300 | | 300 | | 164.35 |
| 4401 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 7'800 | | 7'450 | | 16'272.05 |
| 4402 | Zinsen kurzfristige Finanzanlagen | | 26'350 | | 40'500 | | 47'507.22 |
| 4403 | Verzugszinsen Steuern | | 110'000 | | 91'000 | | 134'002.80 |
| 4407 | Zinsen langfristige Finanzanlagen | | 24'050 | | 27'050 | | 27'230.70 |
| 4410 | Realisierte Gewinne auf Finanzanlagen | | | | | | |
| 4420 | Dividenden | | 50 | | 50 | | 12.50 |
| 4430 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 80'000 | | 122'000 | | 169'668.55 |
| 4439 | Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen | | | | | | |
| 4443 | Wertberichtigung Sachanlagen | | | | | | |
| 4450 | Ertrag aus Darlehen Verwaltungsvermögen | | | | | | |
| 4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 935'100 | | 833'050 | | 821'859.00 |
| 4472 | Benützungsgebühren Liegenschaften VV | | 16'900 | | 16'900 | | 19'483.75 |
| 4479 | Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen | | | | | | |
| 4480 | Mietzinse von gemieteten Liegenschaften | | | | | | |

| Erfolgsrechnung Zusammenzug Artengliederung | | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|--|--|-------------------|-------------------|-------------|------------------|---------------|---------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 4489 | Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften | | | | | | |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | 725'100 | | 907'500 | | 1'387'609.29 |
| 4501 | Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten | | | | 163'000 | | 1'234.90 |
| 4510 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen | | 664'050 | | 743'450 | | 529'463.18 |
| 4511 | Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals | | 61'050 | | 1'050 | | 856'911.21 |
| 46 | Transferertrag | | 5'587'850 | | 4'587'350 | | 5'198'833.25 |
| 4600 | Anteil an Bundeserträgen | | 284'500 | | 310'700 | | 266'258.05 |
| 4610 | Entschädigungen vom Bund | | | | | | |
| 4611 | Entschädigungen vom Kanton | | 2'768'050 | | 2'307'550 | | 2'754'843.60 |
| 4612 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden | | 726'150 | | 631'400 | | 575'177.40 |
| 4614 | Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen | | 22'000 | | 26'000 | | 15'825.85 |
| 4621 | Sonderlastenabgeltungen | | | | | | |
| 4622 | Horizontaler Finanzausgleich | | 520'000 | | | | 163'926.00 |
| 4630 | Beiträge vom Bund | | 37'200 | | 39'100 | | 36'439.80 |
| 4631 | Beiträge vom Kanton | | 1'198'900 | | 1'242'100 | | 1'299'534.55 |
| 4632 | Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden | | 24'050 | | 23'500 | | 51'475.00 |
| 4637 | Beiträge von privaten Haushalten | | | | | | 29'064.50 |
| 4699 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | 7'000 | | 7'000 | | 6'288.50 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 112'600 | | 89'900 | | 289'935.00 |
| 4840 | Ausserordentliche Finanzerträge | | | | | | |
| 4893 | Entnahme aus Vorfinanzierungen | | 112'600 | | 89'900 | | 289'935.00 |
| 4896 | Entnahme aus Neubewertungsreserven | | | | | | |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 901'900 | | 697'250 | | 661'332.05 |
| 4900 | Interne Verrechnungen von Mat.- und Warenbezügen | | 39'000 | | 17'750 | | 25'206.05 |
| 4910 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen | | 633'900 | | 553'500 | | 636'126.00 |
| 4940 | Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 229'000 | | 126'000 | | |
| | | 35'379'050 | 34'237'950 | 34'002'950 | 32'990'250 | 33'289'858.66 | 34'379'832.53 |
| Aufwandüberschuss | | | 1'141'100 | | 1'012'700 | | |
| Ertragsüberschuss | | | | | | 1'089'973.87 | |
| TOTAL | | 35'379'050 | 35'379'050 | 34'002'950 | 34'002'950 | 34'379'832.53 | 34'379'832.53 |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|--|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 0 | <u>ALLGEMEINE VERWALTUNG</u> | 3'641'450 | 858'350 | 3'581'250 | 833'850 | 3'342'446.38 | 880'965.75 |
| 01 | <u>Legislative und Exekutive</u> | 400'500 | 1'500 | 437'700 | 1'500 | 351'080.69 | 2'660.75 |
| 0110 | Legislative | 88'500 | 0 | 114'950 | 0 | 75'573.94 | 0.00 |
| 0110.3000.00 | Behörden / Kommissionen (GK, RPK, GPK, Wahlbüro) | 26'000 | | 28'500 | | 25'200.00 | |
| 0110.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 100 | | 100 | | 26.90 | |
| 0110.3054.00 | Familienausgleichskasse | 50 | | 50 | | 5.20 | |
| 0110.3090.00 | Aus- und Weiterbildung Personal | 1'000 | | 500 | | 603.10 | |
| 0110.3099.00 | Sonstiger Personalaufwand | 1'700 | | 1'700 | | 998.80 | |
| 0110.3100.00 | Büromaterial | 200 | | 200 | | 6'062.90 | |
| 0110.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 17'100 | | 26'400 | | 9'174.95 | |
| 0110.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 5'400 | | 8'100 | | 5'140.45 | |
| 0110.3130.02 | Porti | 20'800 | | 27'800 | | 20'520.91 | |
| 0110.3132.00 | Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten | 5'000 | | 9'000 | | | |
| 0110.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge | 600 | | 600 | | | |
| 0110.3158.00 | Unterhalt Immaterielle Anlagen | 850 | | 800 | | 370.00 | |
| 0110.3161.00 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | 6'000 | | 7'500 | | 4'065.00 | |
| 0110.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 200 | | 200 | | | |
| 0110.3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 3'500 | | 3'500 | | 3'405.73 | |
| 0120 | Exekutive | 312'000 | 1'500 | 322'750 | 1'500 | 275'506.75 | 2'660.75 |
| 0120.3000.00 | Behörden und Kommissionen (VK, GR) | 5'500 | | 5'500 | | 4'037.50 | |
| 0120.3000.01 | Entschädigung Gemeinderat | 238'350 | | 235'050 | | 229'770.60 | |
| 0120.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 15'300 | | 15'400 | | 12'609.60 | |
| 0120.3053.00 | Unfallversicherungen | | | | | | |
| 0120.3054.00 | Familienausgleichskasse | 3'000 | | 2'950 | | 2'467.60 | |
| 0120.3055.00 | Krankentaggeldversicherungen | 600 | | 600 | | 588.80 | |
| 0120.3090.00 | Aus- und Weiterbildung Personal | 1'500 | | 5'000 | | | |
| 0120.3099.00 | Sonstiger Personalaufwand | 3'000 | | 16'400 | | 359.80 | |
| 0120.3100.00 | Büromaterial | 400 | | 500 | | | |
| 0120.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 2'500 | | 2'500 | | 950.00 | |
| 0120.3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | | | | | | |
| 0120.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 16'850 | | 17'850 | | 16'891.40 | |
| 0120.3132.00 * | Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten | 10'000 | | 5'000 | | | |
| 0120.3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | | | | | | |
| 0120.3134.00 | Sachversicherungsprämie | 850 | | 850 | | 806.15 | |
| 0120.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 400 | | 400 | | 101.45 | |
| 0120.3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 13'750 | | 14'750 | | 6'923.85 | |
| 0120.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 1'500 | | 1'500 | | 2'660.75 |
| 02 | <u>Allgemeine Dienste</u> | 3'240'950 | 856'850 | 3'143'550 | 832'350 | 2'991'365.69 | 878'305.00 |
| 0220 | Allgemeine Dienste | 2'901'950 | 673'050 | 2'786'250 | 651'950 | 2'661'189.54 | 718'569.40 |
| 0220.3000.00 | Behörden und Kommissionen (BPK, EDV) | 10'500 | | 12'400 | | 8'230.00 | |
| 0220.3010.00 * | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'940'000 | | 1'770'200 | | 1'824'925.70 | |
| 0220.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 116'200 | | 107'500 | | 110'041.65 | |
| 0220.3052.00 | Pensionskassen | 253'350 | | 218'500 | | 178'177.59 | |
| 0220.3053.00 | Unfallversicherungen | 9'150 | | 9'500 | | 9'021.70 | |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|---|-------------|---------|-------------|---------|---------------|------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 0220.3054.00 | Familienausgleichskasse | 22'700 | | 21'000 | | 20'993.30 | |
| 0220.3055.00 | Krankentaggeldversicherungen | 18'650 | | 17'400 | | 17'574.20 | |
| 0220.3090.00 | Aus- und Weiterbildung Personal | 17'100 | | 15'100 | | 9'086.60 | |
| 0220.3091.00 | Personalrekrutierung | 4'000 | | 3'900 | | 4'926.55 | |
| 0220.3099.00 | Sonstiger Personalaufwand | 16'050 | | 14'300 | | 10'764.35 | |
| 0220.3099.01 | Reka-Checks | 9'000 | | 9'000 | | 8'819.00 | |
| 0220.3100.00 | Büromaterial | 13'000 | | 13'000 | | 12'170.95 | |
| 0220.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'500 | | 1'500 | | 1'234.30 | |
| 0220.3102.00 * | Drucksachen, Publikationen | 42'400 | | 50'400 | | 44'618.75 | |
| 0220.3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 600 | | 1'150 | | 1'147.00 | |
| 0220.3111.00 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'000 | | 6'500 | | 6'632.63 | |
| 0220.3113.00 | Hardware | 23'000 | | 38'500 | | 28'079.40 | |
| 0220.3118.00 | Immaterielle Anlagen | 16'600 | | 14'600 | | 18'741.70 | |
| 0220.3119.00 | Übrige Anschaffungen | | | | | | |
| 0220.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 59'400 | | 54'400 | | 44'282.25 | |
| 0220.3130.01 | Telekommunikationsgebühren | 14'950 | | 15'850 | | 9'573.76 | |
| 0220.3130.02 | Porti | 33'000 | | 33'000 | | 27'858.47 | |
| 0220.3130.03 | Gebühren EC-Terminal | 800 | | 700 | | 792.59 | |
| 0220.3131.00 | Planungen und Projekte Dritter | | | | | -7'348.45 | |
| 0220.3132.00 | Honorare externe Berater | 11'000 | | 11'000 | | 14'156.95 | |
| 0220.3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 185'000 | | 265'250 | | 185'229.45 | |
| 0220.3134.00 | Sachversicherungsprämie | 8'500 | | 7'850 | | 7'251.00 | |
| 0220.3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 3'100 | | 3'100 | | 3'500.40 | |
| 0220.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschine, Werkzeuge | 1'500 | | 1'500 | | 77.00 | |
| 0220.3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 1'200 | | 600 | | 1'164.80 | |
| 0220.3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 8'400 | | 10'000 | | 4'033.30 | |
| 0220.3161.00 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | 12'600 | | 10'250 | | 11'693.00 | |
| 0220.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 2'200 | | 3'600 | | 2'807.20 | |
| 0220.3180.00 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 2'000 | | 2'000 | | -6'000.00 | |
| 0220.3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 1'300 | | 800 | | 312.60 | |
| 0220.3300.00 + | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 23'100 | | 23'100 | | 23'085.85 | |
| 0220.3611.00 | Entschädigung Kanton | 450 | | | | 4'479.00 | |
| 0220.3631.00 | Beiträge an Kanton | 1'400 | | 1'600 | | 1'584.00 | |
| 0220.3634.00 * | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 17'250 | | 17'200 | | 17'471.00 | |
| 0220.4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen | | 73'800 | | 74'800 | | 83'626.34 |
| 0220.4210.01 | Gebühren für Amtshandlungen (E-Payment) | | 1'000 | | | | 1'360.00 |
| 0220.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 2'000 | | 2'000 | | 1'099.40 |
| 0220.4250.00 | Verkäufe | | 50 | | 50 | | 4.50 |
| 0220.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 40'000 | | 40'000 | | 57'257.71 |
| 0220.4310.00 | Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen | | 2'000 | | 4'000 | | |
| 0220.4611.00 * | Entschädigungen vom Kanton | | 109'000 | | 109'000 | | 126'400.00 |
| 0220.4612.01 | Gemeinden | | 81'500 | | 79'500 | | 84'582.75 |
| 0220.4612.02 | Zweckverbände (FriedGde, WV Wühre, WSU, FW, VROB) | | 78'000 | | 78'000 | | 85'875.25 |
| 0220.4614.00 | Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen | | 6'000 | | 6'000 | | 6'000.00 |
| 0220.4630.00 | Entschädigung AHV-Zweigstelle | | 10'200 | | 10'100 | | 10'215.00 |
| 0220.4910.00 | Interne Verrechnung Personal Wasser | | 55'000 | | 55'000 | | 55'080.00 |
| 0220.4910.01 | Interne Verrechnung Personal Abwasser | | 64'000 | | 64'000 | | 63'850.00 |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 0220.4910.02 | Interne Verrechnung Personal Abfallbeseitigung | | 33'500 | | 33'500 | | 33'232.45 |
| 0220.4910.03 | Interne Verrechnung Personal Märkte | | 17'000 | | 16'000 | | 16'480.00 |
| 0220.4910.04 | Interne Verrechnung Personal Sozialhilfe | | 23'000 | | | | 23'085.00 |
| 0220.4910.05 | Interne Verrechnung Personal Dep. Strickrain | | 38'000 | | 41'000 | | 31'987.00 |
| 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 | 155'300 | 10'600 | 166'350 | 10'600 | 170'968.29 | 10'881.60 |
| 0290.3010.00 | Löhne Betriebspersonal | 38'600 | | 38'100 | | 36'534.15 | |
| 0290.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 2'050 | | 2'050 | | 1'981.75 | |
| 0290.3052.00 | Pensionskassen | 3'000 | | 2'950 | | 2'832.00 | |
| 0290.3053.00 | Unfallversicherungen | 200 | | 200 | | 160.75 | |
| 0290.3054.00 | Familienausgleichskasse | 400 | | 400 | | 377.65 | |
| 0290.3055.00 | Krankentaggeldversicherungen | 350 | | 300 | | 314.50 | |
| 0290.3099.00 | Sonstiger Personalaufwand | 100 | | 100 | | | |
| 0290.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 3'800 | | 6'000 | | 3'242.00 | |
| 0290.3110.00 * | Büromöbel und -geräte | 22'000 | | 12'000 | | 26'387.30 | |
| 0290.3111.00 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 5'000 | | 5'000 | | 8'152.70 | |
| 0290.3118.00 | Immaterielle Anlagen | 3'250 | | 10'000 | | 4'268.85 | |
| 0290.3119.00 | Übrige Anschaffungen | | | | | 8'382.29 | |
| 0290.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 21'000 | | 18'800 | | 19'073.65 | |
| 0290.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 4'150 | | 1'150 | | 1'042.60 | |
| 0290.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'800 | | 1'800 | | 1'793.05 | |
| 0290.3144.00 | Unterhalt Hochbauten | 9'000 | | 14'800 | | 17'918.30 | |
| 0290.3149.00 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 2'000 | | 2'000 | | 161.55 | |
| 0290.3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 2'000 | | 2'000 | | 1'452.15 | |
| 0290.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte | 11'100 | | 22'200 | | 11'968.65 | |
| 0290.3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 2'800 | | 500 | | 327.40 | |
| 0290.3159.00 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 3'000 | | 3'000 | | | |
| 0290.3160.00 | Miete Liegenschaften | 4'700 | | 4'700 | | 4'653.60 | |
| 0290.3300.00 + | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 15'000 | | 18'300 | | 19'943.40 | |
| 0290.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 10'600 | | 10'600 | | 10'881.60 |
| 0291 | Liegenschaften Hauptstrasse 115/117 | 183'700 | 173'200 | 190'950 | 169'800 | 159'207.86 | 148'854.00 |
| 0291.3010.00 | Löhne Betriebspersonal | 15'800 | | 17'000 | | 13'825.90 | |
| 0291.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'000 | | 1'100 | | 840.25 | |
| 0291.3053.00 | Unfallversicherungen | 300 | | 350 | | 179.80 | |
| 0291.3054.00 | Familienausgleichskasse | 200 | | 200 | | 160.15 | |
| 0291.3055.00 | Krankentaggeldversicherungen | 150 | | 200 | | 133.40 | |
| 0291.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 3'000 | | 5'000 | | 2'463.75 | |
| 0291.3110.00 | Büromöbel und -geräte | 3'000 | | 9'000 | | | |
| 0291.3111.00 | Apparate, Maschinen, Werkzeuge | 1'500 | | | | | |
| 0291.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 17'550 | | 19'600 | | 15'552.10 | |
| 0291.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 3'100 | | 3'100 | | 3'478.60 | |
| 0291.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'950 | | 1'950 | | 1'956.85 | |
| 0291.3143.00 | Unterhalt übriger Tiefbau | 1'000 | | 11'000 | | 409.25 | |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|--|-------------|---------|-------------|---------|---------------|------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 0291.3144.00 * | Unterhalt Hochbauten | 28'000 | | 16'000 | | 13'268.01 | |
| 0291.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge | 6'450 | | 5'750 | | 6'230.90 | |
| 0291.3300.00 + | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 100'700 | | 100'700 | | 100'708.90 | |
| 0291.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 7'000 | | 9'000 | | 7'140.00 |
| 0291.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 8'000 | | 8'000 | | 5'075.00 |
| 0291.4470.00 | Mietzinseinnahmen | | 134'900 | | 129'500 | | 113'304.00 |
| 0291.4893.00 | Entnahme aus Vorfinanzierungen | | 23'300 | | 23'300 | | 23'335.00 |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|---|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 1 | <u>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</u> | 1'570'050 | 679'300 | 1'549'500 | 657'350 | 1'338'108.51 | 681'621.85 |
| 11 | <u>Polizei</u> | 92'500 | 1'000 | 60'500 | 5'850 | 44'885.10 | 4'687.50 |
| 1110 | <u>Polizei</u> | 92'500 | 1'000 | 60'500 | 5'850 | 44'885.10 | 4'687.50 |
| 1110.3000.00 | Behörden und Kommissionen | 1'000 | | 1'000 | | 882.50 | |
| 1110.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | | | 4.65 | |
| 1110.3054.00 | Familienausgleichskasse | | | | | 1.10 | |
| 1110.3113.00 * | Hardware | 33'500 | | 6'500 | | | |
| 1110.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 53'000 | | 53'000 | | 39'167.65 | |
| 1110.3130.01 | Telekommunikationsgebühren | 1'150 | | | | 1'111.40 | |
| 1110.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 200 | | | | 173.60 | |
| 1110.3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 3'650 | | | | 3'544.20 | |
| 1110.3611.00 | Entschädigungen an Kanton (Kantonspolizei) | | | | | | |
| 1110.4120.00 | Konzessionen (Gel'wirtschaftspatente) | | | | | | |
| 1110.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | 5'150 | | 4'687.50 |
| 1110.4270.00 | Bussen | | 1'000 | | 700 | | |
| 14 | <u>Allgemeines Rechtswesen</u> | 660'000 | 43'450 | 686'600 | 42'450 | 646'970.85 | 48'906.30 |
| 1400 | <u>Allgemeines Rechtswesen</u> | 33'200 | 12'650 | 32'550 | 12'650 | 23'397.75 | 13'676.40 |
| 1400.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | | | 9.90 | |
| 1400.3053.00 | Unfallversicherungen | | | | | 0.60 | |
| 1400.3054.00 | Familienausgleichskasse | | | | | 1.85 | |
| 1400.3130.01 | Dienstleistungen Dritter | | | | | | |
| 1400.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | | | | | | |
| 1400.3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 33'200 | | 32'550 | | 23'385.40 | |
| 1400.4120.00 | Konzessionen (Patente) | | 9'000 | | 9'000 | | 9'290.00 |
| 1400.4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen (Reklamebew.) | | 3'000 | | 3'000 | | 3'943.40 |
| 1400.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 600 | | 600 | | 420.00 |
| 1400.4250.00 | Verkäufe | | 50 | | 50 | | 23.00 |
| 1400 | <u>Markt</u> | 89'600 | 29'300 | 96'050 | 29'800 | 101'076.05 | 32'990.20 |
| 1400.3000.10 | Behörden und Kommissionen (Marktkommission) | 300 | | 300 | | 230.00 | |
| 1400.3100.10 | Büromaterial | 200 | | 200 | | | |
| 1400.3101.10 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial Markt | 200 | | 200 | | 216.65 | |
| 1400.3102.10 | Drucksachen, Publikationen | 3'100 | | 3'600 | | 4'745.70 | |
| 1400.3120.10 | Ver- und Entsorgung (Strom) Markt | 3'000 | | 2'400 | | 4'269.10 | |
| 1400.3130.10 | Dienstleistungen Dritte Markt | 8'000 | | 8'100 | | 8'294.60 | |
| 1400.3134.10 | Sachversicherungsprämien Markt | 300 | | 250 | | 275.45 | |
| 1400.3149.10 | Unterhalt übrige Sachanlagen Markt | 1'500 | | 27'000 | | | |
| 1400.3159.10 | Unterhalt übrige mobile Anlagen Markt | 1'000 | | 2'000 | | 5'225.55 | |
| 1400.3199.10 | Übriger Betriebsaufwand Markt | | | | | | |
| 1400.3910.13 | Interne Verrechnungen Personal (Verwaltung) | 17'000 | | 16'000 | | 16'480.00 | |
| 1400.3910.19 | Interne Verrechnungen Personal (Werkhof) | 55'000 | | 36'000 | | 61'339.00 | |
| 1400.4240.10 * | Marktgebühren | | 22'000 | | 22'000 | | 25'136.00 |
| 1400.4240.11 | Marktstände Vermietung | | 6'500 | | 6'500 | | 6'994.00 |
| 1400.4240.12 | Schausteller Märkte | | 700 | | 1'200 | | 730.00 |
| 1400.4260.10 | Rückerstattungen Dritter Markt | | 100 | | 100 | | 130.20 |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 1401 | Kindes- und Erwachsenenschutz | 537'200 | 1'500 | 558'000 | 0 | 522'497.05 | 2'239.70 |
| 1401.3000.00 | Behörden und Kommissionen | 200 | | | | 157.50 | |
| 1401.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | | | 10.35 | |
| 1401.3054.00 | Familienausgleichskasse | | | | | 1.95 | |
| 1401.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 2'000 | | 2'000 | | | |
| 1401.3612.00 * | Entschädigungen an Zweckverbände (KESB) | 535'000 | | 556'000 | | 522'327.25 | |
| 1401.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 1'500 | | | | 2'239.70 |
| 15 | <u>Feuerwehr</u> | 587'000 | 610'750 | 598'500 | 585'450 | 485'261.71 | 589'884.40 |
| 1500 | Feuerwehr | 587'000 | 610'750 | 598'500 | 585'450 | 485'261.71 | 589'884.40 |
| 1500.3010.00 | Löhne Betriebspersonal | 9'550 | | 9'400 | | 7'424.35 | |
| 1500.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 600 | | 600 | | 485.50 | |
| 1500.3053.00 | Unfallversicherungen | 50 | | 50 | | 17.05 | |
| 1500.3054.00 | Familienausgleichskasse | 100 | | 100 | | 92.65 | |
| 1500.3055.00 | Krankentaggeldversicherungen | 100 | | 100 | | 77.05 | |
| 1500.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'000 | | 1'000 | | 990.95 | |
| 1500.3111.00 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 500 | | 500 | | | |
| 1500.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 41'300 | | 50'350 | | 29'122.35 | |
| 1500.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 1'950 | | 1'850 | | 1'906.10 | |
| 1500.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 3'450 | | 3'450 | | 3'428.95 | |
| 1500.3143.00 | Unterhalt übrige Tiefbauten | | | | | | |
| 1500.3144.00 * | Unterhalt Hochbauten | 30'000 | | 58'000 | | 2'002.50 | |
| 1500.3144.03 | Unterhalt Hochbauten Rückstellungen | | | | | | |
| 1500.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge | 4'850 | | 4'300 | | 9'895.95 | |
| 1500.3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | | | | | 59.10 | |
| 1500.3300.00 + | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 58'650 | | 67'300 | | 72'976.45 | |
| 1500.3409.00 | Passivzinsen (Skonti Feuerwehersatzabgabe) | 1'500 | | 1'500 | | 649.10 | |
| 1500.3632.00 * | Beiträge Zweckverbände (FW-Stützpunkt Sissach) | 426'350 | | 392'950 | | 349'083.66 | |
| 1500.3893.00 | Einlagen in Vorfinanzierungen | 7'050 | | 7'050 | | 7'050.00 | |
| 1500.4200.00 | Feuerwehersatzabgaben | | 350'000 | | 350'000 | | 357'874.55 |
| 1500.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 35'000 | | 35'000 | | 28'076.20 |
| 1500.4270.00 | Bussen | | 700 | | 700 | | 980.00 |
| 1500.4401.00 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 3'300 | | 3'000 | | 4'364.15 |
| 1500.4470.00 * | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 221'650 | | 196'650 | | 198'589.50 |
| 1500.4472.00 | Benützungsgebühren Liegenschaften VV | | 100 | | 100 | | |
| 16 | <u>Militär und Bevölkerungsschutz</u> | 230'550 | 24'100 | 203'900 | 23'600 | 160'990.85 | 38'143.65 |
| 1610 | Militär | 50 | 0 | 50 | 0 | 30.60 | 0.00 |
| 1610.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | | | | | | |
| 1610.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 50 | | 50 | | 30.60 | |
| 1610.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | | | | | |
| 1611 | Schiesswesen | 76'400 | 20'150 | 94'900 | 19'850 | 88'773.10 | 32'126.10 |
| 1611.3000.00 | Behörden und Kommissionen (Schiessplatzkom.) | 900 | | 900 | | 710.00 | |
| 1611.3010.00 | Löhne Anlagewarte | 8'800 | | 8'800 | | 6'548.90 | |
| 1611.3010.01 | Löhne Standwarte | 5'000 | | 5'000 | | 5'027.00 | |
| 1611.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 100 | | 100 | | 3.25 | |
| 1611.3053.00 | Unfallversicherungen | 100 | | 100 | | 122.40 | |
| 1611.3054.00 | Familienausgleichskasse | | | | | 0.75 | |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|--------------|--|----------------|--------------|----------------|--------------|------------------|-----------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 1611.3099.00 | Sonstiger Personalaufwand | 50 | | 50 | | | |
| 1611.3100.00 | Büromaterial | 50 | | 50 | | | |
| 1611.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'000 | | 2'000 | | 776.20 | |
| 1611.3111.00 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 1611.3119.03 | Übrige Anschaffungen Rückstellungen | | | | | 8'310.35 | |
| 1611.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 4'700 | | 4'700 | | 13'444.20 | |
| 1611.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 400 | | 400 | | 200.00 | |
| 1611.3130.01 | Telekommunikationsgebühren | | | | | | |
| 1611.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 4'300 | | 4'250 | | 4'223.90 | |
| 1611.3143.00 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 1'000 | | 1'000 | | 4'009.75 | |
| 1611.3144.00 | Unterhalt Hochbauten | 10'000 | | 29'000 | | 15'037.35 | |
| 1611.3149.00 | Unterhalt übriger Sachanlagen | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 1611.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge | 4'400 | | 7'000 | | 844.15 | |
| 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 | 4'050 | | | | | |
| 1611.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 9'500 | | 9'500 | | 10'213.60 |
| 1611.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 5'100 | | 4'800 | | 17'647.00 |
| 1611.4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 4'200 | | 4'200 | | 4'065.50 |
| 1611.4472.00 | Benützungsgebühren Liegenschaften VV | | 300 | | 300 | | 200.00 |
| 1611.4511.00 | Schiessbetrieb Limperg/Ausgabenüberschuss | | 1'050 | | 1'050 | | |
| 162 | Bevölkerungsschutz | 154'100 | 3'950 | 108'950 | 3'750 | 72'187.15 | 6'017.55 |
| 1620 | Zivilschutz | 139'200 | 3'950 | 89'250 | 3'750 | 52'131.15 | 6'017.55 |
| 1620.3000.00 | Behörden und Kommissionen (Ertüchtigung ZS Anlage) | | | | | | |
| 1620.3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 2'350 | | 2'300 | | 3'568.55 | |
| 1620.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 150 | | 150 | | | |
| 1620.3053.00 | Unfallversicherungen | 50 | | 50 | | 50.10 | |
| 1620.3054.00 | Familienausgleichskasse | 50 | | 50 | | | |
| 1620.3055.00 | Krankentaggeldversicherungen | 50 | | 50 | | 37.15 | |
| 1620.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 500 | | 800 | | 366.35 | |
| 1620.3111.00 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | | | | | | |
| 1620.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 3'200 | | 2'900 | | 2'682.95 | |
| 1620.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 1'500 | | 1'500 | | 1'234.90 | |
| 1620.3130.01 | Telekommunikationsgebühren | 500 | | 500 | | 303.40 | |
| 1620.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'600 | | 1'350 | | 1'563.20 | |
| 1620.3144.00 | Unterhalt Hochbauten | 3'000 | | 3'000 | | 60.30 | |
| 1620.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge | 3'150 | | 3'750 | | | |
| 1620.3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | | | | | | |
| 1620.3300.00 | + Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 18'700 | | 11'700 | | | |
| 1620.3632.00 | * Beiträge an Zweckverbände (ZSO Argantia) | 104'400 | | 61'150 | | 42'264.25 | |
| 1620.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 400 | | 200 | | 1'088.00 |
| 1620.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 50 | | 50 | | 194.65 |
| 1620.4391.00 | Übertrag aus der Investitionsrechnung | | | | -163'000 | | |
| 1620.4501.00 | Entnahme aus Fonds Schutzraumbauten | | | | 163'000 | | 1'234.90 |
| 1620.4631.00 | Beiträge vom Kanton | | 3'500 | | 3'500 | | 3'500.00 |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|--|---------------|----------|---------------|----------|------------------|-------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 1621 | Gemeindeführungsstab | 14'900 | 0 | 19'700 | 0 | 20'056.00 | 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) | 14'900 | | 19'700 | | 20'056.00 | |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------------|---------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 2 | <u>BILDUNG</u> | 10'661'750 | 1'518'300 | 10'579'050 | 1'375'200 | 10'252'988.98 | 1'393'416.07 |
| 21 | <u>Obligatorische Schule</u> | 10'661'750 | 1'518'300 | 10'554'450 | 1'369'200 | 10'212'539.83 | 1'381'816.07 |
| 2110 | Kindergarten | 1'214'950 | 0 | 1'234'050 | 9'200 | 1'225'390.73 | 9'831.97 |
| 2110.3020.00 | Löhne Lehrpersonen | 918'000 | | 940'000 | | 974'184.75 | |
| 2110.3020.01 | Löhne Lehrpersonen / Zivildienstleistende | 24'200 | | 25'550 | | 3'090.60 | |
| 2110.3040.00 | Erziehungszulagen | 13'000 | | 9'150 | | 12'952.80 | |
| 2110.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 61'600 | | 57'600 | | 61'740.85 | |
| 2110.3052.00 | Pensionskassen | 94'000 | | 99'350 | | 101'250.70 | |
| 2110.3053.00 | Unfallversicherungen | 1'350 | | 1'300 | | 1'317.55 | |
| 2110.3054.00 | Familienausgleichskasse | 11'950 | | 11'250 | | 11'961.55 | |
| 2110.3055.00 | Krankentaggeldversicherung | 9'600 | | 9'800 | | 9'945.10 | |
| 2110.3090.00 | Aus- und Weiterbildung Personal | 4'000 | | 3'000 | | 190.00 | |
| 2110.3091.00 | Personalrekrutierung | 100 | | 100 | | | |
| 2110.3099.00 | Sonstiger Personalaufwand | 1'650 | | 1'800 | | 1'029.85 | |
| 2110.3104.00 * | Lehrmittel | 21'900 | | 21'400 | | 20'745.18 | |
| 2110.3111.00 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 5'800 | | 5'400 | | 5'256.26 | |
| 2110.3113.00 | Hardware | 1'600 | | 1'600 | | | |
| 2110.3118.00 | Immaterielle Anlagen | 2'150 | | 2'000 | | 600.00 | |
| 2110.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 1'500 | | 900 | | 832.50 | |
| 2110.3130.01 | Telekommunikationsgebühren | 3'100 | | 3'100 | | 3'119.19 | |
| 2110.3130.02 | Porti | 150 | | 150 | | 155.20 | |
| 2110.3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 1'500 | | 1'500 | | 1'300.00 | |
| 2110.3159.00 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 600 | | 600 | | | |
| 2110.3161.00 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | 3'300 | | 5'000 | | 3'946.80 | |
| 2110.3170.00 * | Reisekosten und Spesen | 28'550 | | 28'450 | | 7'255.60 | |
| 2110.3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 1'350 | | 1'050 | | 759.20 | |
| 2110.3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 4'000 | | 4'000 | | 3'757.05 | |
| 2110.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 5'271.97 |
| 2110.4612.00 * | Entschädigungen von Gemeinden | | | | 9'200 | | 4'560.00 |
| 2120 | Primarschule | 4'400'100 | 42'550 | 4'126'200 | 36'700 | 4'232'762.68 | 42'879.65 |
| 2120.3020.00 * | Löhne Lehrpersonen | 3'400'000 | | 3'170'000 | | 3'330'752.70 | |
| 2120.3040.00 | Erziehungszulagen | 40'700 | | 40'200 | | 44'039.15 | |
| 2120.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 217'600 | | 204'500 | | 210'118.83 | |
| 2120.3052.00 | Pensionskassen | 345'000 | | 318'500 | | 328'568.90 | |
| 2120.3053.00 | Unfallversicherungen | 4'400 | | 4'350 | | 4'472.15 | |
| 2120.3054.00 | Familienausgleichskasse | 40'500 | | 39'500 | | 40'919.10 | |
| 2120.3055.00 | Krankentaggeldversicherung | 35'400 | | 33'000 | | 33'575.55 | |
| 2120.3090.00 | Aus- und Weiterbildung Personal | 12'000 | | 10'000 | | 4'463.10 | |
| 2120.3091.00 | Personalrekrutierung | | | 800 | | | |
| 2120.3099.00 | Sonstiger Personalaufwand | 8'900 | | 9'600 | | 5'529.60 | |
| 2120.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 4'700 | | 4'700 | | 3'947.85 | |
| 2120.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | | | | | | |
| 2120.3104.00 * | Lehrmittel | 80'800 | | 77'200 | | 73'148.95 | |
| 2120.3110.00 | Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen/Geräte | 9'000 | | 9'000 | | 1'515.30 | |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|--|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 2120.3111.00 | Apparate, Maschinen, Werkzeuge | 8'500 | | 8'000 | | 10'270.55 | |
| 2120.3113.00 * | Hardware | 39'400 | | 39'400 | | 11'327.59 | |
| 2120.3118.00 | Immaterielle Anlagen | 13'200 | | 12'350 | | 9'746.80 | |
| 2120.3119.00 | Übrige Anschaffung | 12'900 | | 11'900 | | 9'635.99 | |
| 2120.3130.00 * | Dienstleistungen Dritter | 18'600 | | 17'800 | | 6'552.30 | |
| 2120.3130.01 | Telekommunikationsgebühren | 3'700 | | 3'700 | | 3'393.23 | |
| 2120.3130.02 | Porti | 500 | | 1'000 | | 525.60 | |
| 2120.3130.03 | Telekommunikationsgebühren Bützenen | 4'400 | | 4'400 | | 4'081.83 | |
| 2120.3144.00 | Unterhalt Hochbauten | | | | | | |
| 2120.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge | 4'500 | | 4'500 | | 3'442.41 | |
| 2120.3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 9'600 | | 9'600 | | 4'550.00 | |
| 2120.3158.00 | Unterhalt Immaterielle Anlagen | 10'000 | | 10'000 | | 3'408.85 | |
| 2120.3161.00 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | 10'700 | | 15'000 | | 10'534.65 | |
| 2120.3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 41'400 | | 43'850 | | 27'389.60 | |
| 2120.3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 11'600 | | 11'600 | | 10'815.40 | |
| 2120.3300.00 | Planmässige Abschreibung Sachanlagen | | | | | 21'042.45 | |
| 2120.3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden | 3'500 | | 3'500 | | 6'850.00 | |
| 2120.3612.02 | Entschädigungen an Zweckverbände (MGK) | 8'600 | | 8'250 | | 8'144.25 | |
| 2120.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 25'000 | | 25'000 | | 30'734.65 |
| 2120.4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | | | | | 825.00 |
| 2120.4612.00 * | Schulgeld von Gemeinden | | 17'550 | | 11'700 | | 11'320.00 |
| | Kleinklassen Primar | 233'650 | 82'700 | 223'500 | 50'950 | 195'609.05 | 24'761.00 |
| 2120.3020.10 | Löhne Lehrpersonen KIKI | 170'000 | | 175'700 | | 155'911.00 | |
| 2120.3020.15 | Löhne Praktikanten/Zivis/Weiterbildung | 3'000 | | 2'000 | | 7'629.60 | |
| 2120.3040.10 | Erziehungszulagen | 100 | | | | 7.70 | |
| 2120.3050.10 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 17'000 | | 11'500 | | 7'326.55 | |
| 2120.3052.10 | Pensionskassen | 24'400 | | 15'500 | | 14'955.80 | |
| 2120.3053.10 | Unfallversicherungen | 400 | | 250 | | -264.85 | |
| 2120.3054.10 | Familienausgleichskasse | 3'250 | | 2'200 | | 2'334.95 | |
| 2120.3055.10 | Krankentaggeldversicherung | 1'750 | | 1'850 | | 1'824.50 | |
| 2120.3090.10 | Aus- und Weiterbildung Personal | 800 | | 1'000 | | | |
| 2120.3091.10 | Personalrekrutierung | 100 | | 100 | | | |
| 2120.3099.10 | Sonstiger Personalaufwand | 450 | | 450 | | | |
| 2120.3104.10 | Lehrmittel | 3'750 | | 3'750 | | 2'760.77 | |
| 2120.3113.10 | Hardware | 1'800 | | 1'800 | | 689.18 | |
| 2120.3118.10 | Immaterielle Anlagen | 600 | | 600 | | 122.50 | |
| 2120.3119.10 | Übrige Anschaffungen | 600 | | 600 | | | |
| 2120.3130.10 | Dienstleistungen Dritter | 800 | | 600 | | | |
| 2120.3151.10 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge | 700 | | 1'000 | | 170.00 | |
| 2120.3153.10 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 300 | | 300 | | 200.00 | |
| 2120.3161.10 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | 550 | | 1'000 | | 525.95 | |
| 2120.3171.10 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 2'750 | | 2'750 | | 846.20 | |
| 2120.3199.10 | Übriger Betriebsaufwand | 550 | | 550 | | 569.20 | |
| 2120.4260.10 | Rückerstattungen Dritter | | 500 | | 17'250 | | |
| 2120.4612.10 * | Entschädigung von Gemeinden | | 82'200 | | 33'700 | | 24'761.00 |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| | ISF | 493'750 | 0 | 531'200 | 0 | 525'549.53 | 0.00 |
| 2120.3020.11 | Löhne Lehrpersonen | 400'000 | | 435'000 | | 432'050.00 | |
| 2120.3040.11 | Erziehungszulagen | 3'000 | | 1'050 | | 1'697.25 | |
| 2120.3050.11 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 28'000 | | 28'400 | | 28'200.00 | |
| 2120.3052.11 | Pensionskassen | 45'000 | | 48'750 | | 48'850.90 | |
| 2120.3053.11 | Unfallversicherungen | 600 | | 600 | | 588.10 | |
| 2120.3054.11 | Familienausgleichskasse | 5'300 | | 5'450 | | 5'400.55 | |
| 2120.3055.11 | Krankentaggeldversicherung | 4'150 | | 4'500 | | 4'382.50 | |
| 2120.3091.11 | Personalrekrutierung | | | 100 | | | |
| 2120.3099.11 | Sonstiger Personalaufwand | 100 | | 100 | | | |
| 2120.3104.11 | Lehrmittel | 4'000 | | 3'500 | | 1'934.83 | |
| 2120.3119.11 | Übrige Anschaffungen | 2'500 | | 2'500 | | 1'330.90 | |
| 2120.3153.11 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 350 | | 350 | | 325.00 | |
| 2120.3161.11 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | 750 | | 900 | | 789.50 | |
| 2120.4260.11 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | |
| 2120 | Sonderschulen (Logopädischer Dienst) | 707'750 | 392'400 | 590'200 | 324'800 | 541'182.76 | 323'649.90 |
| 2120.3010.20 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 4'200 | | 4'150 | | 4'074.60 | |
| 2120.3020.20 * | Löhne Lehrpersonen | 542'900 | | 433'350 | | 427'824.35 | |
| 2120.3040.20 | Erziehungszulagen | 13'000 | | 9'600 | | 9'553.60 | |
| 2120.3050.20 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 35'750 | | 28'550 | | 28'171.35 | |
| 2120.3052.20 | Pensionskassen | 49'600 | | 46'250 | | 45'459.70 | |
| 2120.3053.20 | Unfallversicherungen | 700 | | 650 | | 633.85 | |
| 2120.3054.20 | Familienausgleichskasse | 6'850 | | 5'500 | | 5'395.40 | |
| 2120.3055.20 | Krankentaggeldversicherungen | 5'700 | | 4'550 | | 4'503.15 | |
| 2120.3090.20 | Aus- und Weiterbildung Personal | 4'000 | | 4'000 | | 2'149.59 | |
| 2120.3091.20 | Personalrekrutierung | | | | | | |
| 2120.3099.20 | Sonstiger Personalaufwand | 950 | | 1'000 | | 1'128.50 | |
| 2120.3100.20 | Büromaterial | 500 | | 500 | | 306.40 | |
| 2120.3101.20 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 2'800 | | 2'800 | | 1'803.50 | |
| 2120.3103.20 | Fachliteratur, Zeitschriften | 300 | | 300 | | 89.00 | |
| 2120.3104.20 | Lehrmittel | 2'700 | | 2'700 | | 1'174.77 | |
| 2120.3110.20 | Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen/Geräte | 500 | | 500 | | | |
| 2120.3113.20 | Hardware | | | | | 17.45 | |
| 2120.3118.20 | Immaterielle Anlagen | 600 | | 600 | | | |
| 2120.3119.20 | Übrige Anschaffungen | 500 | | 3'000 | | | |
| 2120.3120.20 | Ver- und Entsorgung | 4'350 | | 4'550 | | 3'184.70 | |
| 2120.3130.20 | Dienstleistungen Dritter | 2'100 | | 2'100 | | 2'020.60 | |
| 2120.3134.20 | Sachversicherungsprämien | 350 | | 350 | | 343.65 | |
| 2120.3144.20 * | Unterhalt Hochbauten | 24'000 | | 29'550 | | 752.80 | |
| 2120.3151.20 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge | 500 | | 1'200 | | 149.45 | |
| 2120.3153.20 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 900 | | 700 | | 640.00 | |
| 2120.3158.20 | Unterhalt Immaterielle Anlagen | 1'900 | | 1'900 | | 180.00 | |
| 2120.3159.20 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 500 | | 250 | | | |
| 2120.3161.20 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | 1'500 | | 1'500 | | 1'626.35 | |
| 2120.3199.20 | Übriger Betriebsaufwand | 100 | | 100 | | | |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 2120.4260.20 | Rückerstattung Dritter | | | | | | |
| 2120.4611.20 * | Entschädigungen vom Kanton | | 50'000 | | 32'000 | | 79'541.95 |
| 2120.4612.20 * | Entschädigungen von Gemeinden | | 342'400 | | 292'800 | | 244'107.95 |
| 2120.4631.20 | Beiträge vom Kanton | | | | | | |
| | * Hausaufgabenbetreuung | 0 | 0 | 150 | 0 | 13'466.25 | 350.00 |
| 2120.3010.30 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | | | | | 13'454.00 | |
| 2120.3050.30 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | | | | |
| 2120.3053.30 | Unfallversicherungen | | | | | 1.35 | |
| 2120.3100.30 | Büromaterial | | | 50 | | | |
| 2120.3101.30 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | | | 100 | | 10.90 | |
| 2120.4231.30 | Kursgelder (Rückerstattungen Aufgabenhilfe) | | | | | | 350.00 |
| 2120.4260.30 | Rückerstattung Dritter | | | | | | |
| 2140 | Musikschule | 732'700 | 0 | 760'500 | 0 | 702'764.65 | 0.00 |
| 2140.3612.00 * | Entschädigungen Regionale Musikschule | 732'700 | | 760'500 | | 702'764.65 | |
| 2170 | Schulliegenschaften (Kindergarten) | 299'200 | 22'500 | 310'500 | 1'000 | 265'305.10 | 1'426.20 |
| 2170.3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 49'400 | | 48'800 | | 44'856.00 | |
| 2170.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 3'150 | | 3'100 | | 2'249.75 | |
| 2170.3053.00 | Unfallversicherungen | 700 | | 700 | | 481.70 | |
| 2170.3054.00 | Familienausgleichskasse | 600 | | 600 | | 428.35 | |
| 2170.3055.00 | Krankentaggeldversicherungen | 500 | | 500 | | 440.60 | |
| 2170.3099.00 | Sonstiger Personalaufwand | | | | | 90.00 | |
| 2170.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 5'000 | | 5'000 | | 4'647.30 | |
| 2170.3110.00 | Büromöbel und -geräte | 6'000 | | 6'000 | | | |
| 2170.3111.00 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge | 3'000 | | 5'100 | | | |
| 2170.3119.00 | Übrige Anschaffungen | | | 1'000 | | | |
| 2170.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 22'250 | | 18'850 | | 22'724.40 | |
| 2170.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 500 | | 500 | | 3'012.05 | |
| 2170.3130.01 | Telekommunikationsgebühren | 1'750 | | 1'400 | | 98.40 | |
| 2170.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'350 | | 1'350 | | 1'356.30 | |
| 2170.3144.00 * | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 33'000 | | 42'400 | | 17'189.70 | |
| 2170.3149.00 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 4'000 | | 4'000 | | 70.00 | |
| 2170.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge | 4'900 | | 6'100 | | 1'957.05 | |
| 2170.3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 57'350 | | 56'750 | | 56'032.50 | |
| 2170.3300.00 + | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 105'750 | | 108'350 | | 109'671.00 | |
| 2170.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 1'500 | | 1'000 | | 1'426.20 |
| 2170.4470.00 * | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 21'000 | | | | |
| 2171 | Primarschulliegenschaften 'Dorf' | 427'650 | 102'450 | 435'100 | 101'250 | 420'232.32 | 104'254.65 |
| 2171.3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 166'000 | | 161'500 | | 169'817.15 | |
| 2171.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 9'900 | | 9'650 | | 9'580.35 | |
| 2171.3052.00 | Pensionskassen | 9'050 | | 8'800 | | 7'154.40 | |
| 2171.3053.00 | Unfallversicherungen | 2'100 | | 2'150 | | 1'957.30 | |
| 2171.3054.00 | Familienausgleichskasse | 1'950 | | 1'900 | | 1'826.00 | |
| 2171.3055.00 | Krankentaggeldversicherungen | 1'600 | | 1'550 | | 1'519.75 | |
| 2171.3090.00 | Aus- und Weiterbildung Personal | 400 | | 400 | | 70.00 | |
| 2171.3099.00 | Sonstiger Personalaufwand | 650 | | 600 | | 644.00 | |
| 2171.3100.00 | Büromaterial | 100 | | 100 | | 32.90 | |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|---|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 2171.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 12'000 | | 12'000 | | 14'649.75 | |
| 2171.3110.00 | Büromöbel und -geräte | 6'600 | | 12'000 | | | |
| 2171.3111.00 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 2'500 | | 9'200 | | 8'938.15 | |
| 2171.3112.00 | Dienstkleider | 200 | | 150 | | 150.00 | |
| 2171.3113.00 * | Hardware | 18'000 | | 22'000 | | 1'052.75 | |
| 2171.3118.00 | Immaterielle Anlagen | 200 | | 200 | | 193.50 | |
| 2171.3119.00 | Übrige Anschaffungen | 500 | | 2'000 | | | |
| 2171.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 59'950 | | 63'100 | | 52'366.85 | |
| 2171.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 6'500 | | 2'500 | | 2'643.35 | |
| 2171.3130.01 | Telekommunikationsgebühren | 4'400 | | 4'400 | | 4'367.08 | |
| 2171.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | | | | | | |
| 2171.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 9'950 | | 9'900 | | 9'889.55 | |
| 2171.3143.00 | Unterhalt übriger Tiefbau | 500 | | 500 | | | |
| 2171.3144.00 | Unterhalt Hochbauten | 27'500 | | 25'100 | | 49'710.14 | |
| 2171.3144.01 | Unterhalt Hochbauten Vandalismus Schulen Allg. | | | | | 1'964.20 | |
| 2171.3149.00 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 5'000 | | 5'000 | | 12'068.30 | |
| 2171.3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 3'000 | | 3'000 | | | |
| 2171.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge | 16'950 | | 20'250 | | 7'921.70 | |
| 2171.3300.00 + | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 62'150 | | 57'150 | | 61'715.15 | |
| 2171.3893.00 | Einlagen in Vorfinanzierungen | | | | | | |
| 2171.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 200 | | 200 | | |
| 2171.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 15'200 | | 13'500 | | 16'728.30 |
| 2171.4260.01 | Rückerstattungen Dritter (HPS) | | 18'000 | | 18'000 | | 19'927.60 |
| 2171.4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 18'300 | | 18'300 | | 18'518.75 |
| 2171.4470.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV (HPS) | | 46'750 | | 46'750 | | 46'760.00 |
| 2171.4472.00 | Benützungsgebühren Liegenschaften VV | | 4'000 | | 4'500 | | 2'320.00 |
| 2171.4631.00 | Beiträge Kanton | | | | | | |
| 2171.4893.00 | Entnahme aus Vorfinanzierungen | | | | | | |
| 2172 | Primarschulliegenschaften 'Bützenen' | 700'200 | 94'300 | 872'850 | 93'800 | 730'555.17 | 99'774.75 |
| 2172.3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 162'800 | | 160'050 | | 156'741.75 | |
| 2172.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 9'650 | | 9'550 | | 8'268.55 | |
| 2172.3052.00 | Pensionskassen | 10'400 | | 10'200 | | 9'327.00 | |
| 2172.3053.00 | Unfallversicherungen | 2'050 | | 2'200 | | 1'828.75 | |
| 2172.3054.00 | Familienausgleichskasse | 1'900 | | 1'850 | | 1'576.70 | |
| 2172.3055.00 | Krankentaggeldversicherungen | 1'600 | | 1'550 | | 1'487.90 | |
| 2172.3090.00 | Aus- und Weiterbildung Personal | 200 | | | | 160.00 | |
| 2172.3099.00 | Sonstiger Personalaufwand | 450 | | 350 | | 150.00 | |
| 2172.3100.00 | Büromaterial | 100 | | 100 | | 59.85 | |
| 2172.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 13'000 | | 13'000 | | 13'534.87 | |
| 2172.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | | | | | | |
| 2172.3110.00 * | Büromaterial und - geräte | 19'100 | | 14'000 | | 8'274.77 | |
| 2172.3111.00 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 2'300 | | 1'000 | | 1'644.60 | |
| 2172.3112.00 | Dienstkleider | 200 | | 150 | | 145.40 | |
| 2172.3113.00 | Hardware | | | 22'000 | | 460.45 | |
| 2172.3118.00 | Immaterielle Anlagen | 900 | | 900 | | 193.50 | |
| 2172.3119.00 | Übrige Anschaffungen | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 2172.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 77'750 | | 84'450 | | 71'318.70 | |
| 2172.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 4'500 | | 2'500 | | 708.30 | |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 2172.3130.01 | Telekommunikationsgebühren | 2'450 | | 350 | | 3'466.53 | |
| 2172.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 11'750 | | 11'650 | | 11'641.50 | |
| 2172.3143.00 | Unterhalt übriger Tiefbau | | | 7'500 | | 1'500.00 | |
| 2172.3144.00 | Unterhalt Hochbauten | 54'000 | | 131'800 | | 94'072.90 | |
| 2172.3150.00 | Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte | 2'000 | | 2'000 | | 22'060.50 | |
| 2172.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge | 14'800 | | 76'400 | | 13'065.90 | |
| 2172.3300.00 + | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 307'300 | | 318'300 | | 308'866.75 | |
| 2172.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 5'800 | | 5'200 | | 6'027.25 |
| 2172.4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 15'500 | | 15'500 | | 15'480.00 |
| 2172.4472.00 | Benützungsgebühren Liegenschaften VV | | 7'000 | | 6'500 | | 11'667.50 |
| 2172.4893.00 | Entnahme aus Vorfinanzierungen | | 66'000 | | 66'600 | | 66'600.00 |
| 2173 | Sekundarschulliegenschaften Tannenbrunn | 580'900 | 675'700 | 574'350 | 645'700 | 553'407.15 | 656'886.90 |
| 2173.3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 356'950 | | 348'400 | | 349'209.65 | |
| 2173.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 21'250 | | 21'000 | | 20'787.45 | |
| 2173.3052.00 | Pensionskassen | 19'350 | | 19'100 | | 16'031.60 | |
| 2173.3053.00 | Unfallversicherungen | 4'500 | | 4'700 | | 4'429.50 | |
| 2173.3054.00 | Familienausgleichskasse | 4'150 | | 4'100 | | 3'962.10 | |
| 2173.3055.00 | Krankentaggeldversicherungen | 3'450 | | 3'400 | | 3'319.30 | |
| 2173.3090.00 | Aus- und Weiterbildung Personal | 300 | | 300 | | 140.00 | |
| 2173.3091.00 | Personalrekrutierung | | | | | | |
| 2173.3099.00 | Sonstiger Personalaufwand | 800 | | 750 | | 727.60 | |
| 2173.3100.00 | Büromaterial | 500 | | 500 | | 187.60 | |
| 2173.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 35'000 | | 40'000 | | 26'580.15 | |
| 2173.3110.00 | Büromöbel | 200 | | 200 | | 156.15 | |
| 2173.3111.00 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 20'000 | | 21'500 | | 14'604.90 | |
| 2173.3112.00 | Dienstkleider | 400 | | 300 | | 314.95 | |
| 2173.3113.00 | Hardware | | | | | 2'415.75 | |
| 2173.3118.00 | Immaterielle Anlagen | 200 | | 200 | | | |
| 2173.3119.00 | Übrige Anschaffungen | 2'000 | | 2'000 | | 752.80 | |
| 2173.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 3'200 | | 3'200 | | 2'971.40 | |
| 2173.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 3'000 | | 3'000 | | 171.00 | |
| 2173.3130.01 | Telekommunikationsgebühren | 600 | | 600 | | 625.00 | |
| 2173.3144.00 | Unterhalt Hochbauten | 450 | | | | 6.50 | |
| 2173.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge | 6'000 | | 6'500 | | 4'775.40 | |
| 2173.3158.00 | Unterhalt Immaterielle Anlagen | 100 | | 100 | | | |
| 2173.3160.00 | Mieten und Pacht Liegenschaften | 23'500 | | 23'500 | | 23'436.00 | |
| 2173.3910.00 | Interne Verrechnungen Personal (Verwaltung) | 16'000 | | 16'000 | | 16'052.00 | |
| 2173.3910.08 | Interne Verrechnungen Personal (Werkhof/Gärtnerei) | 59'000 | | 55'000 | | 61'750.35 | |
| 2173.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 37'200 | | 34'200 | | 33'608.15 |
| 2173.4470.00 | Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV | | 950 | | | | 960.00 |
| 2173.4472.00 | Benützungsgebühren Liegenschaften VV | | 5'500 | | 5'500 | | 5'296.25 |
| 2173.4611.00 * | Entschädigungen von Kanton (R'st Pers'aufwand) | | 632'050 | | 606'000 | | 617'022.50 |
| 2174 | Übriges Bildungswesen (Kirchgasse 11) | 128'950 | 90'700 | 191'250 | 90'800 | 97'715.95 | 79'911.80 |
| 2174.3010.00 | Löhne des Betriebspersonals (RMS) | 21'650 | | 21'350 | | 22'073.15 | |
| 2174.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'400 | | 1'350 | | 1'341.65 | |
| 2174.3053.00 | Unfallversicherungen | 300 | | 300 | | 284.35 | |
| 2174.3054.00 | Familienausgleichskasse | 250 | | 250 | | 255.65 | |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|--|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 2174.3055.00 | Krankentaggeldversicherungen | 250 | | 200 | | 212.95 | |
| 2174.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 4'000 | | 4'000 | | 4'003.85 | |
| 2174.3111.00 | Apparate, Maschinen, Werkzeuge | | | | | | |
| 2174.3119.00 | Übrige Anschaffungen | 2'000 | | 7'000 | | 775.45 | |
| 2174.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 19'950 | | 20'250 | | 13'577.10 | |
| 2174.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 700 | | 700 | | 301.65 | |
| 2174.3132.00 | Honorare externe Berater | | | 45'000 | | | |
| 2174.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 3'700 | | 3'150 | | 3'683.50 | |
| 2174.3144.00 | Unterhalt Hochbauten | 6'000 | | 8'500 | | 31'988.90 | |
| 2174.3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 2'000 | | 2'000 | | | |
| 2174.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge | 2'900 | | 3'450 | | 2'151.20 | |
| 2174.3300.00 + | Planmässige Abschreibungen Sachanlage | 63'850 | | 73'750 | | 17'066.55 | |
| 2174.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 5'200 | | 5'200 | | 5'070.90 |
| 2174.4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 85'500 | | 85'600 | | 74'840.90 |
| 2180 | * Schulgänzende Tagesbetreuung | 4'850 | 0 | 4'650 | 0 | 38'803.35 | 21'600.00 |
| 2180.3000.00 | Behörden und Kommissionen (Mittagstisch) | | | | | | |
| 2180.3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | | | | | 20'069.55 | |
| 2180.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | | | 1'310.40 | |
| 2180.3053.00 | Unfallversicherungen | | | | | 52.05 | |
| 2180.3054.00 | Familienausgleichskasse | | | | | 249.85 | |
| 2180.3055.00 | Krankentaggeldversicherungen | | | | | 207.95 | |
| 2180.3099.00 | Sonstiger Personalaufwand | | | | | | |
| 2180.3100.00 | Büromaterial | | | | | | |
| 2180.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | | | | | 379.30 | |
| 2180.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 1'700 | | 900 | | 864.60 | |
| 2180.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | | | 300 | | 702.85 | |
| 2180.3130.01 | Mittagessen | | | | | 14'709.05 | |
| 2180.3134.00 | Sachversicherungsprämie | 150 | | 350 | | 352.10 | |
| 2180.3144.00 | Unterhalt Hochbauten | 3'000 | | 3'000 | | 962.85 | |
| 2180.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge | | | 100 | | | |
| 2180.3170.00 | Reisekosten und Spesen | | | | | 240.80 | |
| 2180.3631.00 | Beiträge an Kanton | | | | | -1'298.00 | |
| 2180.4260.00 | Rückerstattung Dritter | | | | | | 21'600.00 |
| 2190 | Schulleitung und Schulrat | 593'600 | 12'000 | 580'600 | 12'000 | 554'029.56 | 12'000.00 |
| 2190.3000.00 | Behörden und Kommissionen (Schulrat) | 13'550 | | 15'000 | | 14'063.25 | |
| 2190.3010.00 | Löhne Schulsekretariat | 140'050 | | 135'900 | | 132'552.60 | |
| 2190.3020.00 | Löhne Lehrpersonen | 307'900 | | 302'500 | | 298'415.85 | |
| 2190.3040.00 | Erziehungszulagen | 8'400 | | 8'300 | | 8'078.40 | |
| 2190.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 28'350 | | 27'750 | | 27'392.50 | |
| 2190.3052.00 | Pensionskassen | 51'600 | | 48'850 | | 46'729.70 | |
| 2190.3053.00 | Unfallversicherungen | 1'050 | | 1'150 | | 1'032.70 | |
| 2190.3054.00 | Familienausgleichskasse | 5'450 | | 5'350 | | 5'254.35 | |
| 2190.3055.00 | Krankentaggeldversicherungen | 4'500 | | 4'400 | | 4'290.00 | |
| 2190.3090.00 | Aus- und Weiterbildung Personal | 800 | | 800 | | | |
| 2190.3091.00 | Personalrekrutierung | 100 | | | | | |
| 2190.3099.00 | Sonstiger Personalaufwand | 12'700 | | 11'200 | | 5'140.90 | |
| 2190.3099.10 | Sonstiger Personalaufwand (Schulrat) | | | | | | |
| 2190.3100.00 | Büromaterial | 3'000 | | 2'000 | | 613.45 | |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|--|----------------|--------------|----------------|--------------|-------------------|------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 2190.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | | | | | | |
| 2190.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 500 | | 500 | | 52.85 | |
| 2190.3110.00 | Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen/Geräte | | | | | | |
| 2190.3113.00 | Anschaffung Hardware | 2'000 | | 2'000 | | 1'379.75 | |
| 2190.3118.00 | Anschaffung von immateriellen Anlagen | 5'150 | | 5'150 | | 3'570.25 | |
| 2190.3130.00 | Dienstleistung Dritter | 1'000 | | 300 | | | |
| 2190.3130.01 | Telekommunikationsgebühren | 2'200 | | 2'200 | | 2'248.76 | |
| 2190.3130.02 | Porti (Schulrat) | 50 | | 50 | | | |
| 2190.3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 1'500 | | 2'700 | | 281.05 | |
| 2190.3158.00 | Unterhalt Immaterielle Anlagen | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 2190.3161.00 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | 750 | | 1'500 | | 1'750.20 | |
| 2190.3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 400 | | 400 | | | |
| 2190.3199.01 | Übriger Betriebsaufwand (Schulrat) | 400 | | 400 | | | |
| 2190.3631.00 | Beiträge an Kanton | 1'200 | | 1'200 | | 1'183.00 | |
| 2190.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 12'000 | | 12'000 | | 12'000.00 |
| | Kleinklassen Primar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 2190.3000.10 | Behörden und Kommissionen (Schulrat) | | | | | | |
| 2190.3130.10 | Dienstleistungen Dritter | | | | | | |
| 2192 | Volksschule Sonstiges | 143'500 | 3'000 | 119'350 | 3'000 | 115'765.58 | 4'489.25 |
| 2192.3010.00 * | Löhne Schulsozialarbeit | 105'300 | | 91'000 | | 90'711.95 | |
| 2192.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 6'300 | | 5'450 | | 5'445.20 | |
| 2192.3052.00 | Pensionskassen | 9'800 | | 9'400 | | 8'872.20 | |
| 2192.3053.00 | Unfallversicherungen | 500 | | 500 | | 446.30 | |
| 2192.3054.00 | Familienausgleichskasse | 1'250 | | 1'050 | | 1'037.55 | |
| 2192.3055.00 | Krankentaggeldversicherungen | 1'050 | | 900 | | 864.25 | |
| 2192.3090.00 * | Aus- und Weiterbildung Personal | 9'700 | | 2'500 | | 300.00 | |
| 2192.3091.00 | Personalrekrutierung | | | | | 1'587.20 | |
| 2192.3099.00 | Sonstiger Personalaufwand | 100 | | 100 | | 55.00 | |
| 2192.3100.00 | Büromaterial | 300 | | 300 | | 306.15 | |
| 2192.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'000 | | 1'000 | | 939.23 | |
| 2192.3110.00 | Büromöbel und -geräte | 500 | | 1'000 | | | |
| 2192.3111.00 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'600 | | 200 | | | |
| 2192.3113.00 | Hardware | | | | | | |
| 2192.3118.00 | Anschaffungen immaterielle Anlagen | 1'500 | | 1'150 | | 930.55 | |
| 2192.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 800 | | 800 | | 750.00 | |
| 2192.3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 100 | | 200 | | | |
| 2192.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 200 | | 300 | | | |
| 2192.3634.00 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 3'500 | | 3'500 | | 3'520.00 | |
| 2192.4260.00 | Rückerstattungen | | 3'000 | | 3'000 | | 4'489.25 |
| 29 | Übriges Bildungswesen | 0 | 0 | 24'600 | 6'000 | 40'449.15 | 11'600.00 |
| 2990 * | Übrige Bildung | 0 | 0 | 24'600 | 6'000 | 40'449.15 | 11'600.00 |
| 2990.3000.00 | Behörden und Kommissionen (Nähkurse) | | | 250 | | 442.30 | |
| 2990.3020.00 | Löhne Lehrpersonen (freiw. Nähkurse) | | | 20'100 | | 33'631.65 | |
| 2990.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | 1'300 | | 2'206.00 | |
| 2990.3052.00 | Pensionskassen | | | 1'600 | | 2'832.60 | |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|--------------|---|-------------|--------|-------------|--------|---------------|-----------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 2990.3053.00 | Unfallversicherungen | | | 100 | | 63.65 | |
| 2990.3054.00 | Familienausgleichskasse | | | 250 | | 420.55 | |
| 2990.3055.00 | Krankentaggeldversicherungen | | | 200 | | 350.10 | |
| 2990.3091.00 | Personalrekrutierung | | | | | | |
| 2990.3099.00 | Sonstiger Personalaufwand | | | | | | |
| 2990.3100.00 | Büromaterial | | | 100 | | | |
| 2990.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | | | 100 | | | |
| 2990.3110.00 | Büromöbel | | | | | | |
| 2990.3111.00 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | | | | | | |
| 2990.3134.00 | Sachversicherungsprämien | | | 100 | | 113.70 | |
| 2990.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge | | | 500 | | 288.60 | |
| 2990.3636.00 | Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck | | | | | 100.00 | |
| 2990.4231.00 | Kursgelder (Entgelte freigew. Nähkurse) | | | | | | 11'600.00 |
| 2990.4260.00 | Rückerstattung Dritter | | | | | | |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|--------------|--|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 3 | <u>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</u> | 2'064'250 | 296'100 | 1'976'300 | 287'800 | 2'015'292.12 | 311'924.35 |
| 31 | <u>Kulturerbe</u> | 32'900 | 0 | 31'750 | 0 | 20'688.15 | 0.00 |
| 3110 | Museen und Kulturförderung | 32'900 | 0 | 31'750 | 0 | 20'588.15 | 0.00 |
| 3110.3000.00 | Behörden und Kommissionen (Kulturkom.) | | | | | | |
| 3110.3300.00 | + Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 3'200 | | 4'000 | | 4'400.00 | |
| 3110.3632.00 | * Beiträge an Zweckverbände (BZ Jakobshof) | 28'700 | | 26'750 | | 14'188.15 | |
| 3110.3636.00 | Beiträge an priv. Organisationen | 1'000 | | 1'000 | | 2'000.00 | |
| 3120 | Denkmalpflege und Heimatschutz | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.00 | 0.00 |
| 3120.3144.00 | Unterhalt Hochbauten | | | | | | |
| 3120.3636.00 | Beiträge an priv. Organisationen o. Erwerbszweck | | | | | 100.00 | |
| 32 | <u>Kultur allgemein</u> | 436'100 | 47'950 | 354'000 | 48'500 | 357'705.13 | 48'580.65 |
| 3210 | <u>Bibliotheken</u> | 253'750 | 47'850 | 232'800 | 48'400 | 275'406.24 | 46'512.95 |
| 3210.3000.00 | Behörden und Kommissionen | | | 700 | | | |
| 3210.3010.00 | Löhne Verwaltungspersonal | 135'100 | | 125'700 | | 134'357.40 | |
| 3210.3010.01 | Löhne des Betriebspersonals | 4'150 | | 4'100 | | 3'731.55 | |
| 3210.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 8'600 | | 8'300 | | 8'514.85 | |
| 3210.3052.00 | Pensionskassen | 13'150 | | 12'350 | | 27'209.80 | |
| 3210.3053.00 | Unfallversicherungen | 700 | | 750 | | 728.30 | |
| 3210.3054.00 | Familienausgleichskasse | 1'700 | | 1'600 | | 1'622.85 | |
| 3210.3055.00 | Krankentaggeldversicherungen | 1'400 | | 1'350 | | 1'351.50 | |
| 3210.3090.00 | Aus- und Weiterbildung Personal | 4'900 | | 3'000 | | 3'389.15 | |
| 3210.3091.00 | Personalrekrutierung | | | | | | |
| 3210.3099.00 | Sonstiger Personalaufwand | 600 | | 600 | | 1'000.60 | |
| 3210.3100.00 | Büromaterial | 500 | | 500 | | 195.65 | |
| 3210.3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 2'000 | | 2'500 | | 1'589.40 | |
| 3210.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 300 | | 500 | | 160.00 | |
| 3210.3103.00 | * Fachliteratur und Zeitschriften | 38'000 | | 36'000 | | 47'743.24 | |
| 3210.3110.00 | Büromöbel und -geräte | 5'000 | | 5'000 | | 25'049.30 | |
| 3210.3111.00 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 200 | | 200 | | 37.45 | |
| 3210.3113.00 | Hardware | 500 | | 500 | | 33.00 | |
| 3210.3118.00 | Immaterielle Anlagen | 5'700 | | 2'700 | | 2'490.00 | |
| 3210.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 7'950 | | 8'150 | | 5'599.45 | |
| 3210.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 800 | | 600 | | 72.90 | |
| 3210.3130.01 | Telekommunikationsgebühren | 1'500 | | 1'500 | | 1'296.76 | |
| 3210.3130.02 | Porti | 150 | | 200 | | 83.70 | |
| 3210.3130.03 | Mitgliederbeitrag | 450 | | 350 | | 445.58 | |
| 3210.3130.04 | Gebühren Kartenautomat | 200 | | 150 | | 163.96 | |
| 3210.3132.00 | Referentenhonorare | 4'500 | | 3'000 | | 2'539.00 | |
| 3210.3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 600 | | 600 | | | |
| 3210.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'600 | | 1'600 | | 1'504.55 | |
| 3210.3144.00 | Unterhalt Hochbau | 5'200 | | 2'000 | | 163.95 | |
| 3210.3149.00 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 2'000 | | 2'000 | | | |
| 3210.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge | 800 | | 800 | | 67.60 | |
| 3210.3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 2'500 | | 2'500 | | 2'479.05 | |
| 3210.3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 1'000 | | 1'000 | | 103.10 | |
| 3210.3161.00 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | 1'400 | | 1'400 | | 1'315.30 | |
| 3210.3162.00 | Raten für operatives Leasing | | | | | | |
| 3210.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 100 | | 100 | | 53.00 | |
| 3210.3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 500 | | 500 | | 314.30 | |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|---|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 3210.4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen | | 100 | | 200 | | 166.30 |
| 3210.4240.00 | Benützungsgebühren (Ausleihgebühren) | | 35'000 | | 36'000 | | 31'989.90 |
| 3210.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 7'000 | | 7'000 | | 9'481.75 |
| 3210.4631.00 | Beiträge vom Kanton | | 600 | | 600 | | 300.00 |
| 3210.4632.00 | Beiträge von Gemeinden | | 5'150 | | 4'600 | | 4'575.00 |
| 3220 | Konzert und Theater | 17'150 | 0 | 19'950 | 0 | 24'711.20 | 0.00 |
| 3220.3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | | 2'900 | | 2'900 | | 2'880.00 |
| 3220.3636.00 | Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck | | 14'250 | | 17'050 | | 21'831.20 |
| 3290 | Kultur, sonstiges | 165'200 | 100 | 101'250 | 100 | 57'587.69 | 2'067.70 |
| 3290.3000.00 | Behörden und Kommissionen (Kulturkommission) | | 7'000 | | 6'400 | | 6'892.50 |
| 3290.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | 50 | | | | 47.95 |
| 3290.3053.00 | Unfallversicherungen | | | | | | 0.45 |
| 3290.3054.00 | Familienausgleichskasse | | | | | | 9.85 |
| 3290.3100.00 | Büromaterial | | 200 | | 200 | | |
| 3290.3101.00 | Betriebs- u. Verbrauchsmaterial | | 500 | | 500 | | 559.75 |
| 3290.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | | 800 | | 900 | | 1'081.45 |
| 3290.3118.00 | Immaterielle Anlagen | | 300 | | | | 305.00 |
| 3290.3119.00 * | Übrige Anschaffungen/Unterstützungen | | 36'000 | | 36'000 | | 23'272.85 |
| 3290.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | | 12'900 | | 12'900 | | 8'954.22 |
| 3290.3130.01 * | Anlässe | | 81'000 | | 28'500 | | 347.40 |
| 3290.3134.00 | Sachversicherungsprämien | | 250 | | 250 | | 226.70 |
| 3290.3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | | 50 | | 50 | | 38.20 |
| 3290.3199.00 * | Übriger Betriebsaufwand | | 23'400 | | 12'800 | | 13'101.37 |
| 3290.3636.00 | Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck | | 2'750 | | 2'750 | | 2'750.00 |
| 3290.4250.00 | Verkäufe (Heimatkunde, Flurnamenverz.) | | | | | | 100 |
| 3290.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 100 |
| 3290.4511.00 | Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals | | | | | | 40.00 |
| 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 | 1'595'250 | 248'150 | 1'590'550 | 239'300 | 1'636'898.84 | 263'343.70 |
| 3410 | Übriger Sport | 678'900 | 30'700 | 711'400 | 21'200 | 738'393.57 | 42'630.10 |
| 3410.3000.00 | Behörden und Kommissionen (Spoko) | | 2'450 | | 2'450 | | 2'160.00 |
| 3410.3010.00 | Löhne Betriebspersonal | | 19'100 | | 18'850 | | 17'114.45 |
| 3410.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | 1'300 | | 1'300 | | 1'200.05 |
| 3410.3053.00 | Unfallversicherungen | | 100 | | 100 | | 98.15 |
| 3410.3054.00 | Familienausgleichskasse | | 250 | | 250 | | 228.80 |
| 3410.3055.00 | Krankentaggeldversicherungen | | 200 | | 200 | | 189.00 |
| 3410.3099.00 | Sonstiger Personalaufwand | | | | | | |
| 3410.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | | 18'000 | | 19'000 | | 13'311.20 |
| 3410.3111.00 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte | | 4'000 | | 4'000 | | 19'382.80 |
| 3410.3119.00 * | Übrige Anschaffungen | | 22'700 | | 1'400 | | 25'469.29 |
| 3410.3120.00 | Ver- und Entsorgung | | 28'500 | | 31'000 | | 24'233.90 |
| 3410.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | | 6'000 | | 6'000 | | 6'155.40 |
| 3410.3134.00 | Sachversicherungsprämien | | 3'900 | | 3'800 | | 3'733.60 |
| 3410.3143.00 | Unterhalt übrige Tiefbauten | | 19'000 | | 47'000 | | 31'637.45 |
| 3410.3144.00 | Unterhalt Hochbauten | | 30'000 | | 48'900 | | 46'813.75 |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 3410.3149.00 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 10'000 | | 13'000 | | 4'333.58 | |
| 3410.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge | 2'000 | | 5'100 | | | |
| 3410.3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 25'400 | | 25'400 | | 25'367.00 | |
| 3410.3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | | | | | 578.00 | |
| 3410.3300.00 + | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 131'000 | | 128'650 | | 133'337.15 | |
| 3410.3631.00 | Beiträge an Kanton | | | | | | |
| 3410.3634.00 * | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 340'000 | | 340'000 | | 370'000.00 | |
| 3410.3636.00 | Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck | 15'000 | | 15'000 | | 13'050.00 | |
| 3410.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 100 | | 100 | | |
| 3410.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 21'507.70 |
| 3410.4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 21'100 | | 21'100 | | 21'122.40 |
| 3410.4631.00 * | Beiträge vom Kanton | | 9'500 | | | | |
| 3411 | Gartenbad | 369'250 | 50'000 | 352'100 | 50'000 | 374'733.92 | 50'000.00 |
| 3411.3000.00 | Behörden und Kommissionen | | | | | | |
| 3411.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'000 | | 1'000 | | 500.00 | |
| 3411.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | | | | | | |
| 3411.3111.00 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 2'500 | | | | 16'546.30 | |
| 3411.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | | | | | | |
| 3411.3132.00 | Honorare externe Berater | | | | | | |
| 3411.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 2'300 | | 2'250 | | 2'295.85 | |
| 3411.3143.00 | Unterhalt übriger Tiefbau | 8'000 | | 8'000 | | | |
| 3411.3144.00 * | Unterhalt Hochbau | 25'000 | | 10'500 | | 27'613.92 | |
| 3411.3149.00 | Unterhalt übrige Sachanlagen | | | | | | |
| 3411.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge | 1'000 | | 1'000 | | 2'107.20 | |
| 3411.3161.00 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | 3'800 | | 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 | 430'150 | 166'500 | 413'800 | 167'150 | 419'814.90 | 169'930.00 |
| 3413.3000.00 | Behörden und Kommissionen (Kunsteisbahn) | | | | | | |
| 3413.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | | | | |
| 3413.3054.00 | Familienausgleichskasse | | | | | | |
| 3413.3091.00 | Personalrekrutierung | | | | | | |
| 3413.3111.00 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | | | | | 15'363.30 | |
| 3413.3120.00 | Ver- und Entsorgung | | | | | | |
| 3413.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | | | | | | |
| 3413.3130.01 | Telekommunikationsgebühren | | | | | | |
| 3413.3132.00 | Honorare externe Berater | | | 10'500 | | 12'761.60 | |
| 3413.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 11'050 | | 11'050 | | 11'010.15 | |
| 3413.3143.00 | Unterhalt übriger Tiefbau | 16'800 | | 10'000 | | | |
| 3413.3144.00 | Unterhalt Hochbauten | 15'000 | | 35'000 | | 4'255.50 | |
| 3413.3151.00 * | Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeug | 70'850 | | 16'500 | | 42'195.20 | |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|---|---------------|------------|---------------|------------|------------------|---------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 3413.3159.00 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | | | | | | |
| 3413.3161.00 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | 3'650 | | 3'700 | | | |
| 3413.3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | | | | | | |
| 3413.3300.00 + | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 312'800 | | 327'050 | | 334'229.15 | |
| 3413.3301.00 | Ausserplanmässige Abschreibungen | | | | | | |
| 3413.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | | | | | |
| 3413.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 2'800.00 |
| 3413.4260.01 | Rückerstattung FAK | | | | | | |
| 3413.4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 166'500 | | 167'150 | | 167'130.90 |
| 3413.4632.00 | Beiträge von Gemeinden | | | | | | |
| 3420 | Freizeit | 31'650 | 950 | 27'250 | 950 | 18'064.45 | 782.70 |
| 3420.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'200 | | 1'000 | | 840.10 | |
| 3420.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 1'500 | | 1'500 | | 591.05 | |
| 3420.3120.01 | Ver- und Entsorgung (Schrebergärten) | 400 | | 400 | | 209.10 | |
| 3420.3130.00 | Dienstleistungen Dritter (SP Allmend) | 200 | | 200 | | | |
| 3420.3132.01 | Honorare externe Berater, Fachexp. (Schrebergärten) | | | | | | |
| 3420.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 450 | | 450 | | 410.15 | |
| 3420.3140.01 | Unterhalt an Grünanlagen (Schrebergärten) | 500 | | 500 | | | |
| 3420.3141.00 | Unterhalt Wanderwege | | | | | | |
| 3420.3143.00 | Unterhalt übriger Tiefbau | 1'000 | | 3'000 | | 878.80 | |
| 3420.3149.00 * | Unterhalt übrige Sachanlagen | 13'200 | | 5'000 | | 6'535.25 | |
| 3420.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge | 3'000 | | 3'000 | | | |
| 3420.3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften (SP Allmend) | 3'000 | | 3'000 | | 3'000.00 | |
| 3420.3636.00 | Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck | 7'200 | | 9'200 | | 5'600.00 | |
| 3420.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 150 | | 150 | | 146.30 |
| 3420.4260.01 | Rückerstattungen Dritter (Wasser Schrebergärten) | | 300 | | 300 | | 214.05 |
| 3420.4470.01 | Pacht Liegenschaften VV (Schrebergärten) | | 500 | | 500 | | 422.35 |
| 3421 | Jugendhaus (Jugendtreff Sissach u.U.) | 85'300 | 0 | 86'000 | 0 | 85'892.00 | 0.00 |
| 3421.3160.00 | Mieten und Pachten Liegenschaften | 6'000 | | 6'000 | | 6'036.00 | |
| 3421.3634.00 * | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 79'300 | | 80'000 | | 79'856.00 | |
| 35 | <u>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</u> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3500 | Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3500.3636.00 | Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck | | | | | | |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|--|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 4 | <u>GESUNDHEIT</u> | 3'920'950 | 359'500 | 3'504'600 | 352'450 | 3'557'646.64 | 404'010.30 |
| 41 | <u>Kranken- und Pflegeheime</u> | 2'690'250 | 57'000 | 2'236'550 | 48'900 | 2'301'862.05 | 68'883.00 |
| 4120 | Kranken- und Pflegeheime | 2'690'250 | 57'000 | 2'236'550 | 48'900 | 2'301'862.05 | 68'883.00 |
| 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 | | 38.00 | |
| 4120.3300.00 + | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 54'000 | | 67'500 | | 74'250.00 | |
| 4120.3614.00 * | Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen | 2'600'000 | | 2'028'000 | | 2'120'904.80 | |
| 4120.3637.00 * | Beiträge an private Haushalte | 36'200 | | 141'000 | | 106'669.25 | |
| 4120.4260.00 | Rückerstattung Dritter | | | | | | 20'000.00 |
| 4120.4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 57'000 | | 48'900 | | 48'883.00 |
| 42 | <u>Ambulante Krankenpflege</u> | 861'300 | 0 | 891'350 | 0 | 848'082.53 | 0.00 |
| 4210 | Ambulante Krankenpflege | 861'300 | 0 | 891'350 | 0 | 848'082.53 | 0.00 |
| 4210.3000.00 | Behörden und Kommissionen (Spitex) | 200 | | 150 | | 255.00 | |
| 4210.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | | | 16.70 | |
| 4210.3054.00 | Familienausgleichskasse | | | | | 3.20 | |
| 4210.3099.00 | Sonstiger Personalaufwand | | | | | | |
| 4210.3134.00 | Sachversicherungsprämie | 100 | | 100 | | 103.55 | |
| 4210.3634.00 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 1'000 | | 600 | | 1'713.50 | |
| 4210.3635.00 * | Beiträge an private Unternehmungen | 751'000 | | 777'000 | | 708'288.00 | |
| 4210.3635.02 * | Beiträge an priv.Unternehm. (Priv.Anbieter Pflegeleistungen) | 81'000 | | 80'000 | | 112'100.88 | |
| 4210.3636.00 * | Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck | 28'000 | | 28'500 | | 22'001.70 | |
| 4210.3637.00 | Beiträge an private Haushalte | | | 5'000 | | 3'600.00 | |
| 4210.4611.00 | Entschädigung von Kanton | | | | | | |
| 43 | <u>Gesundheitsprävention</u> | 355'600 | 302'500 | 362'100 | 303'550 | 393'948.46 | 335'127.30 |
| 4310 | Alkohol- und Drogenprävention | 2'000 | 0 | 7'000 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 4310.3611.00 | Entschädigungen an Kanton (Drogentherapiekosten) | 2'000 | | 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 | 0 | 0 | 250.00 | 0.00 |
| 4320.3636.00 | Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck | | | | | 250.00 | |
| 4330 | Schulgesundheitsdienst | 2'000 | 0 | 1'000 | 0 | 5'066.66 | 0.00 |
| 4330.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 2'000 | | 1'000 | | 5'066.66 | |
| 4331 | Kinder- und Jugendzahnpflege | 351'000 | 302'500 | 353'500 | 303'550 | 388'249.25 | 335'127.30 |
| 4331.3132.00 | Honorare Fachexperten (Kons. Behandlung) | 129'000 | | 127'500 | | 134'817.15 | |
| 4331.3132.01 | Honorare Fachexperten (Orth. Behandlung) | 204'000 | | 208'000 | | 236'050.10 | |
| 4331.3910.07 | Interne Verrechnungen Personal (Verwaltung) | 18'000 | | 18'000 | | 17'382.00 | |
| 4331.4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen | | 1'000 | | 800 | | 1'305.00 |
| 4331.4260.00 | R'st Dritter (Elternbeiträge Konservierend) | | 117'000 | | 114'000 | | 122'575.70 |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|---|---------------|----------|---------------|----------|------------------|-------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 4331.4260.01 | R'st Dritter (Elternbeiträge Orthopädisch) | | 153'000 | | 156'000 | | 174'201.65 |
| 4331.4260.02 | R'st Dritter (Zahnärzte) | | | | | | |
| 4331.4631.00 | Beiträge vom Kanton | | 31'500 | | 32'750 | | 37'044.95 |
| 4340 | Lebensmittelkontrolle | 600 | 0 | 600 | 0 | 382.55 | 0.00 |
| 4340.3612.00 | Entschädigungen Gemeinde (Pilzkontrolle) | 600 | | 600 | | 382.55 | |
| 49 | <u>Übriges Gesundheitswesen</u> | 13'800 | 0 | 14'600 | 0 | 13'753.60 | 0.00 |
| 4900 | Übriges Gesundheitswesen | 200 | 0 | 200 | 0 | 879.60 | 0.00 |
| 4900.3119.00 | Übrige Anschaffungen | | | | | | |
| 4900.3130.00 | Dienstleistungen u. Honorare | | | | | 679.60 | |
| 4900.3636.00 | Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck | 200 | | 200 | | 200.00 | |
| 4901 | Versorgungsregionen | 13'600 | 0 | 14'400 | 0 | 12'874.00 | 0.00 |
| 4901.3000.00 | Behörden und Kommissionen | | | | | | |
| 4901.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | | | | |
| 4901.3053.00 | Unfallversicherungen | | | | | | |
| 4901.3054.00 | Familienausgleichskasse | | | | | | |
| 4901.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | | | | | | |
| 4901.3632.00 * | Beiträge an Zweckverbände | 13'600 | | 14'400 | | 12'874.00 | |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 5 | <u>SOZIALE SICHERHEIT</u> | 5'663'900 | 2'872'000 | 4'803'200 | 2'308'700 | 4'991'639.82 | 2'643'764.25 |
| 52 | <u>Invalidität</u> | 0 | 0 | 0 | 0 | 1'100.00 | 0.00 |
| 5240 | Leistungen an Invalide | 0 | 0 | 0 | 0 | 1'100.00 | 0.00 |
| 5240.3636.00 | Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck | | | | | 1'100.00 | |
| 53 | <u>Alter und Hinterlassene</u> | 948'700 | 28'400 | 1'058'250 | 33'200 | 1'120'009.60 | 22'324.65 |
| 5310 | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV | 12'600 | 0 | 15'000 | 0 | 16'171.75 | 0.00 |
| 5310.3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 12'600 | | 15'000 | | 16'171.75 | |
| 5320 | Ergänzungsleistungen AHV | 595'100 | 0 | 682'000 | 0 | 685'170.00 | 0.00 |
| 5320.3631.00 * | Beiträge an Kanton | 595'100 | | 682'000 | | 685'170.00 | |
| 5340 | Alterswohnungen | 0 | 8'400 | 0 | 8'200 | 0.00 | 8'376.00 |
| 5340.4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 8'400 | | 8'200 | | 8'376.00 |
| 5350 | Leistungen an Alter | 341'000 | 20'000 | 361'250 | 25'000 | 418'667.85 | 13'948.65 |
| 5350.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | | | 2'250 | | 2'250.00 | |
| 5350.3636.00 | Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck | 1'000 | | 1'000 | | 1'000.00 | |
| 5350.3637.00 * | Beiträge an private Haushalte | 340'000 | | 358'000 | | 415'417.85 | |
| 5350.4260.00 | Rückerstattung Dritter | | 20'000 | | 25'000 | | 13'948.65 |
| 54 | <u>Familie und Jugend</u> | 384'350 | 120'000 | 311'500 | 153'000 | 92'355.05 | 175.00 |
| 5440 | Jugendschutz (allgemein) | 500 | 0 | 500 | 0 | 1'220.00 | 0.00 |
| 5440.3636.00 | Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck | 500 | | 500 | | 1'220.00 | |
| 5441 | Kinder- und Jugendheime | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 5441.3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | | | | | | |
| 5450 | Leistungen an Familien | 2'000 | 0 | 3'050 | 0 | 105.90 | 0.00 |
| 5450.3000.00 | Behörden u. Kommissionen (FEB) | | | 1'000 | | | |
| 5450.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | 50 | | | |
| 5450.3053.00 | Unfallversicherungen | | | | | | |
| 5450.3054.00 | Familienausgleichskasse | | | | | | |
| 5450.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 5450.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 1'000 | | 1'000 | | 105.90 | |
| 5450.3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | | | | | | |
| 5450.3636.00 | Beiträge an priv. Organisationen o. Erwerbszweck | | | | | | |
| 5451 | Kinderkrippen und Kinderhorte | 89'650 | 0 | 75'900 | 5'000 | 57'078.00 | 175.00 |
| 5451.3635.00 | Beiträge an private Unternehmungen | 27'600 | | 27'500 | | 27'776.00 | |
| 5451.3636.00 | Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck | 20'700 | | 20'700 | | 13'888.00 | |
| 5451.3637.00 * | Beiträge an private Haushalte | 41'350 | | 27'700 | | 15'414.00 | |
| 5451.4630.00 | Beiträge vom Bund | | | | 5'000 | | 175.00 |
| 5452 | Familienergänzende Kinderbetreuung (FEB) | 292'200 | 120'000 | 232'050 | 148'000 | 33'951 | 0 |
| 5452.3000.00 | Behörden und Kommissionen (FEB Tagesstruktur) | 500 | | | | 407.50 | |
| 5452.3010.00 * | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 188'000 | | 138'000 | | 5'196.45 | |
| 5452.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 13'000 | | 9'000 | | 353.65 | |
| 5452.3052.00 | Pensionskassen | 16'000 | | 12'000 | | 598.10 | |
| 5452.3053.00 | Unfallversicherungen | 4'000 | | 1'000 | | 27.90 | |
| 5452.3054.00 | Familienausgleichskasse | 2'500 | | 1'750 | | 67.40 | |
| 5452.3055.00 | Krankentaggeldversicherungen | 2'200 | | 1'500 | | 54.10 | |
| 5452.3090.00 | Aus- und Weiterbildung Personal | 5'000 | | 5'000 | | | |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 5452.3091.00 | Personalrekrutierung | 1'000 | | 1'000 | | 958.55 | |
| 5452.3099.00 | Sonstiger Personalaufwand | 500 | | 500 | | 357.00 | |
| 5452.3100.00 | Büromaterial | 2'000 | | 2'000 | | | |
| 5452.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 2'500 | | 4'500 | | 500.05 | |
| 5452.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 5452.3110.00 | Büromöbel und -geräte | 400 | | | | 1'050.15 | |
| 5452.3111.00 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Spielgeräte | 500 | | | | | |
| 5452.3113.00 | Hardware | 800 | | | | 1'267.20 | |
| 5452.3118.00 | Immaterielle Anlagen | 400 | | 400 | | 85.40 | |
| 5452.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 800 | | 800 | | | |
| 5452.3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Mittagessen) | 45'000 | | 47'500 | | | |
| 5452.3130.01 | Telekommunikationsgebühren | 300 | | 300 | | | |
| 5452.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 500 | | 500 | | | |
| 5452.3144.00 | Unterhalt Hochbauten | 3'000 | | 3'000 | | 23'027.70 | |
| 5452.3161.00 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 5452.3171.00 | Exkursionen | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 5452.3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | | | | | | |
| 5452.3636.00 | Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbzzweck | 300 | | 300 | | | |
| 5452.4240.00 | Benützungsggebühren und Dienstleistungen | | 120'000 | | 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> | 96'550 | 54'800 | 110'200 | 32'000 | 27'119.65 | 4'552.60 |
| 5600 | <u>Soziales Wohnungswesen</u> | 32'550 | 22'800 | 46'200 | 0 | 27'119.65 | 4'552.60 |
| 5600.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 7'800 | | 4'200 | | 3'581.30 | |
| 5600.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 200 | | 200 | | 324.10 | |
| 5600.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 150 | | 200 | | 17.25 | |
| 5600.3144.00 | Unterhalt Hochbauten | 8'000 | | 25'000 | | 13'032.30 | |
| 5600.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge | 6'500 | | 6'700 | | 253.95 | |
| 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 | | | | | | |
| 5600.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 702.60 |
| 5600.4470.00 * | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 22'800 | | | | |
| 5600.4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | | | | | 3'850.00 |
| 5601 | <u>Mietzinsbeiträge</u> | 64'000 | 32'000 | 64'000 | 32'000 | 0.00 | 0.00 |
| 5601.3637.00 * | Beiträge an private Haushalte | 64'000 | | 64'000 | | | |
| 5601.4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | 32'000 | | 32'000 | | |
| 57 | <u>Sozialhilfe und Asylwesen</u> | 4'224'300 | 2'668'800 | 3'323'250 | 2'090'500 | 3'749'755.52 | 2'616'712.00 |
| 5720 | <u>Sozialhilfe</u> | 1'369'800 | 377'000 | 1'271'800 | 374'000 | 1'420'135.21 | 471'601.55 |
| 5720.3000.00 | Behörden und Kommissionen (Sozialhilfebehörde) | | | | | | |
| 5720.3118.00 | Immaterielle Anlagen | 800 | | 800 | | 5'465.75 | |
| 5720.3130.00 * | Dienstleistungen Dritter (Integrationsprogramme) | 54'000 | | 54'000 | | 61'133.40 | |
| 5720.3130.01 | Dienstleistungen Dritter (Diverses) | 3'000 | | 3'000 | | 2'015.00 | |
| 5720.3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 8'500 | | 10'000 | | 6'220.30 | |
| 5720.3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | | | | | | |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 5720.3636.00 | Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck | | | | | | |
| 5720.3637.00 * | Beiträge an private Haushalte | 1'300'000 | | 1'200'000 | | 1'342'330.76 | |
| 5720.3637.01 | Beiträge an private Haushalte (SHB) | 3'500 | | 4'000 | | 2'970.00 | |
| 5720.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | | | | | |
| 5720.4260.00 | Rückerstattungen Dritter (Unterstützungen) | | 350'000 | | 350'000 | | 445'737.75 |
| 5720.4260.01 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | |
| 5720.4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | | | | | |
| 5720.4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | | | | | |
| 5720.4631.00 | Staatsbeiträge | | 27'000 | | 24'000 | | 25'863.80 |
| 5722 | Sozialhilfe Asylbereich | 147'000 | 21'000 | 130'300 | 18'000 | 115'125.80 | 34'516.75 |
| 5722.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 1'000 | | 2'500 | | 1'710.00 | |
| 5722.3511.00 | Einlage in Fonds Flüchtlinge Asyl | | | | | | |
| 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) | 16'000 | | | | 9'171.90 | |
| 5722.3637.01 | Beiträge an private Haushalte (B-Flüchtlinge) | 120'000 | | 120'000 | | 92'841.00 | |
| 5722.3637.04 | Beiträge an private Haushalte (F-Flüchtlinge) | | | | | 537.90 | |
| 5722.3910.00 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen | 10'000 | | 7'800 | | 10'865.00 | |
| 5722.4260.00 | Rückerstattungen Dritter (F-Bewilligungen) | | 1'000 | | | | |
| 5722.4260.01 | Rückerstattungen Dritter (B-Bewilligungen 5+) | | 20'000 | | 18'000 | | 31'216.75 |
| 5722.4611.00 | Entschädigungen vom Kanton (NEE) | | | | | | |
| 5722.4611.01 | Entschädigung vom Kanton (B-Flüchtlinge) | | | | | | 3'300.00 |
| 5730 | Asylwesen | 2'311'600 | 2'122'300 | 1'548'900 | 1'575'000 | 1'844'748.25 | 1'956'324.15 |
| 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 | | 1'500 | | 1'326.65 | |
| 5730.3101.02 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Status S) | | | 500 | | | |
| 5730.3111.00 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'000 | | 500 | | 1'243.00 | |
| 5730.3119.00 | Übrige Anschaffungen | 2'000 | | 1'500 | | 1'787.25 | |
| 5730.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 15'000 | | 7'600 | | 14'563.05 | |
| 5730.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 3'000 | | 3'000 | | 2'818.65 | |
| 5730.3130.02 | Dienstleistungen Dritter (Status S) | | | 1'000 | | | |
| 5730.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'100 | | 1'100 | | 1'025.05 | |
| 5730.3144.00 * | Unterhalt Hochbauten | 43'000 | | 5'000 | | 15'003.95 | |
| 5730.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschienen, Werkzeuge | 1'500 | | 1'500 | | 527.85 | |
| 5730.3160.00 * | Miete Liegenschaften (Status S) | 60'000 | | 45'000 | | 47'580.00 | |
| 5730.3161.00 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | | | | | | |
| 5730.3511.00 | Einlagen in Fonds Flüchtlinge Asyl | | | | | 167'501.18 | |
| 5730.3635.00 | Beiträge an private Unternehmungen | | | | | | |
| 5730.3637.00 | Beiträge an Asylbewerber | 400'000 | | 360'000 | | 295'172.49 | |
| 5730.3637.01 | Beiträge an Asylbewerber (NEE) | 75'000 | | 100'000 | | 61'516.35 | |
| 5730.3637.02 * | Beiträge an Asylbewerber (Status S) | 1'400'000 | | 800'000 | | 988'320.93 | |
| 5730.3637.03 | Beiträge an B-Flüchtlinge (5-) | 190'000 | | 150'000 | | 124'611.85 | |
| 5730.3910.00 * | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen | 118'000 | | 70'200 | | 121'750.00 | |
| 5730.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 15'000 | | 15'000 | | 11'751.55 |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 5730.4260.01 | Rückerstattungen (NEE) | | 5'000 | | 15'000 | | 8'040.05 |
| 5730.4260.02 * | Rückerstattungen | | 100'000 | | | | |
| 5730.4260.03 | Rückerstattungen (B-Flüchtlinge 5-) | | 15'000 | | | | |
| 5730.4470.00 * | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 42'300 | | 23'000 | | 36'400.00 |
| 5730.4511.00 | Entnahme aus Fonds der Eigenkapital | | | | | | |
| 5730.4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | 470'000 | | 472'000 | | 440'380.20 |
| 5730.4611.01 | Entschädigungen Kanton/Bund NEE | | | | | | |
| 5730.4611.02 * | Entschädigungen vom Kanton (Status S) | | 1'300'000 | | 900'000 | | 1'218'469.35 |
| 5730.4611.03 * | Entschädigungen vom Kanton (B-Flüchtlinge 5-) | | 175'000 | | 150'000 | | 241'283.00 |
| 5730.4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | | | | | |
| 5790 | Übriges Sozialwesen | 395'900 | 148'500 | 372'250 | 123'500 | 369'746.26 | 154'269.55 |
| 5790.3000.00 | Behörden und Kommissionen (Sozialhilfebehörde) | 13'300 | | 13'650 | | 12'964.90 | |
| 5790.3010.00 * | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 300'600 | | 284'700 | | 284'749.85 | |
| 5790.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 18'500 | | 17'550 | | 18'282.20 | |
| 5790.3052.00 | Pensionskassen | 33'500 | | 32'100 | | 29'421.81 | |
| 5790.3053.00 | Unfallversicherungen | 1'450 | | 1'550 | | 1'489.30 | |
| 5790.3054.00 | Familienausgleichskasse | 3'600 | | 3'450 | | 3'423.85 | |
| 5790.3055.00 | Krankentaggeldversicherungen | 2'400 | | 2'350 | | 2'842.55 | |
| 5790.3090.00 | Aus- und Weiterbildung Personal | 6'000 | | 2'300 | | 260.00 | |
| 5790.3091.00 | Personalrekrutierung | | | | | | |
| 5790.3099.00 | Sonstiger Personalaufwand | 1'300 | | 1'300 | | 836.00 | |
| 5790.3100.00 | Büromaterial | 300 | | 200 | | 254.15 | |
| 5790.3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 450 | | 450 | | 857.65 | |
| 5790.3110.00 | Büromöbel und -geräte | | | | | 775.75 | |
| 5790.3111.00 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | | | | | | |
| 5790.3113.00 | Hardware | | | | | 53.90 | |
| 5790.3118.00 | Immaterielle Anlagen | 700 | | 200 | | | |
| 5790.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 450 | | 500 | | 450.00 | |
| 5790.3130.01 | Telekommunikationsgebühren | 750 | | | | | |
| 5790.3130.02 | Porti | 200 | | | | | |
| 5790.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 850 | | 850 | | 847.20 | |
| 5790.3161.00 | Mietzinsen Fürsorge | 1'350 | | 1'000 | | 798.60 | |
| 5790.3162.00 | Raten für operatives Leasing | | | | | | |
| 5790.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'000 | | 800 | | 1'011.35 | |
| 5790.3635.00 | Beiträge an private Unternehmungen | 9'100 | | 9'200 | | 9'127.20 | |
| 5790.3636.00 | Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck | 100 | | 100 | | 1'300.00 | |
| 5790.3910.04 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen | | | | | | |
| 5790.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 10'500 | | 10'500 | | 9'973.30 |
| 5790.4612.00 | Entschädigung von Gemeinde & Zweckverbänden | | 33'000 | | 35'000 | | 34'766.25 |
| 5790.4910.00 * | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen | | 105'000 | | 78'000 | | 109'530.00 |
| 59 | <u>Soziale Wohlfahrt</u> | 10'000 | 0 | 0 | 0 | 1'300.00 | 0.00 |
| 5920 | Hilfsaktionen im Inland | 10'000 | 0 | 0 | 0 | 1'300.00 | 0.00 |
| 5920.3632.00 | Beiträge an Gemeinden | 10'000 | | | | | |
| 5920.3636.00 | Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck | | | | | 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 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|---|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 6 | <u>VERKEHR</u> | 2'445'650 | 813'350 | 2'273'500 | 589'750 | 2'505'159.56 | 979'364.12 |
| 61 | <u>Strassenverkehr</u> | 2'426'950 | 813'350 | 2'253'400 | 586'150 | 2'416'753.13 | 901'634.37 |
| 6150 | Gemeindestrassen / Werkhof | 2'426'950 | 813'350 | 2'253'400 | 586'150 | 2'416'753.13 | 901'634.37 |
| 6150.3000.00 | Kommissionen (Beko Begegnungszone) | 2'500 | | 2'500 | | 1'415.00 | |
| 6150.3010.00 | Löhne Betriebspersonal | 1'034'500 | | 993'000 | | 987'060.90 | |
| 6150.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 63'800 | | 60'800 | | 59'352.90 | |
| 6150.3052.00 | Pensionskassen | 95'800 | | 95'700 | | 148'992.65 | |
| 6150.3053.00 | Unfallversicherungen | 13'450 | | 13'600 | | 12'711.10 | |
| 6150.3054.00 | Familienausgleichskasse | 12'450 | | 11'900 | | 11'311.70 | |
| 6150.3055.00 | Krankentaggeldversicherungen | 10'350 | | 9'900 | | 9'418.90 | |
| 6150.3090.00 | Aus- und Weiterbildung Personal | 12'000 | | 12'000 | | 7'010.85 | |
| 6150.3091.00 | Personalrekrutierung | 2'000 | | 1'000 | | | |
| 6150.3099.00 | Sonstiger Personalaufwand | 4'500 | | 3'500 | | 5'599.90 | |
| 6150.3100.00 | Büromaterial | 1'300 | | 800 | | 1'491.15 | |
| 6150.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 21'000 | | 21'000 | | 23'379.08 | |
| 6150.3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial Fahrzeuge | 40'000 | | 40'000 | | 34'015.94 | |
| 6150.3101.10 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial NP | 0 | | 1'000 | | | |
| 6150.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 800 | | 800 | | 1'738.40 | |
| 6150.3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 150 | | 150 | | 161.55 | |
| 6150.3111.00 * | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 20'800 | | 5'800 | | 3'566.65 | |
| 6150.3111.10 * | Apparate, Maschinen Nachtparking | 43'000 | | | | | |
| 6150.3112.00 | Dienstkleider | 7'500 | | 5'200 | | 4'322.80 | |
| 6150.3113.00 | Hardware | 500 | | 250 | | 503.85 | |
| 6150.3118.00 | Immaterielle Anlagen | | | | | | |
| 6150.3118.10 * | Immaterielle Anlagen Parking | 9'500 | | | | | |
| 6150.3119.00 | Übrige Anschaffungen | 2'000 | | 1'500 | | 6'342.45 | |
| 6150.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 69'850 | | 60'050 | | 51'411.80 | |
| 6150.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 27'500 | | 58'000 | | 25'425.35 | |
| 6150.3130.01 | Telekommunikationsgebühren | 3'400 | | 2'150 | | 3'613.68 | |
| 6150.3130.10 * | Dienstleistungen NP | 21'900 | | 12'400 | | 12'518.70 | |
| 6150.3132.00 | Honorare Berater, Gutachter, Fachexperten | 11'500 | | 21'400 | | 38'159.15 | |
| 6150.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 20'100 | | 22'800 | | 21'661.75 | |
| 6150.3137.00 | Fahrzeugverkehrssteuern/-gebühren | 9'500 | | 9'500 | | 9'277.00 | |
| 6150.3141.00 * | Unterhalt Strasse/Verkehrswege | 63'000 | | 82'000 | | 40'669.30 | |
| 6150.3141.01 * | Unterhalt Strasse/Verkehrswege (Str.'beleuchtung) | 155'000 | | 71'500 | | 60'352.45 | |
| 6150.3143.00 * | Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten | 37'000 | | | | 1'926.75 | |
| 6150.3144.00 | Baulicher Unterhalt Hochbauten | 18'000 | | 10'000 | | 10'429.60 | |
| 6150.3149.00 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 4'000 | | 6'000 | | 3'761.65 | |
| 6150.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fhrzge, Werkzeuge | 76'350 | | 51'600 | | 67'025.23 | |
| 6150.3151.10 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge (NP) | 3'000 | | 2'500 | | 5'913.80 | |
| 6150.3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 200 | | 200 | | | |
| 6150.3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | | | | | | |
| 6150.3160.00 * | Miete und Pacht Liegenschaften | 36'250 | | 36'250 | | 36'244.00 | |
| 6150.3161.00 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | 21'000 | | | | 1'397.95 | |
| 6150.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 100 | | 200 | | | |
| 6150.3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | | | | | | |
| 6150.3300.00 + | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 386'550 | | 461'250 | | 443'594.60 | |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|---|---------------|----------|---------------|--------------|------------------|------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 6150.3511.10 | Einlagen in Fonds (PP (NP-geb./Ersatzbeiträge)) | | | | | | |
| 6150.3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden | 64'850 | | 65'200 | | 64'974.60 | |
| 6150.3893.00 | Einlagen in Vorfinanzierungen | | | | | 200'000.00 | |
| 6150.4200.10 | Parkplatz-Ersatzabgaben | | | | | | |
| 6150.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 50'000 | | 50'000 | | 51'240.05 |
| 6150.4240.10 | Benützungsgebühren (Nachtparkgebühren) | | 90'000 | | 48'500 | | 48'943.10 |
| 6150.4240.11 | Benützungsgebühren (PP Bahnhofstrasse) | | 35'000 | | 35'200 | | 37'090.45 |
| 6150.4240.12 | Benützungsgebühren (PP Friedhof) | | 17'700 | | 10'200 | | 11'526.10 |
| 6150.4240.13 | Benützungsgebühren (PP Bützenen) | | 3'000 | | 3'000 | | 2'740.00 |
| 6150.4240.14 | Benützungsgebühren (PP Badi) | | 13'000 | | 15'900 | | 13'644.25 |
| 6150.4240.15 | Benützungsgebühren (PP Hauptstr. 115) | | | | | | |
| 6150.4240.50 | Benützungsgebühren (div. Parkplätze) | | 30'000 | | | | |
| 6150.4250.00 | Verkäufe | | 200 | | 200 | | |
| 6150.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 35'400 | | 31'000 | | 100'258.27 |
| 6150.4270.10 | Bussen | | 30'000 | | 16'600 | | 27'429.80 |
| 6150.4310.00 | Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen | | 5'000 | | 5'000 | | 8'234.60 |
| 6150.4391.00 | Übertrag aus der Investitionsrechnung | | | | | | -836'974.42 |
| 6150.4470.00 | Pacht- u. Mietzinse Liegenschaften VV | | 1'350 | | 1'300 | | 1'297.00 |
| 6150.4511.10 | Entnahmen aus Fonds des EK (PP) | | 60'000 | | | | 836'974.42 |
| 6150.4612.00 | Entschädigungen Gde u. Zweckverbänden (BüG Si, EWG Böckten, J'hof,) | | 21'500 | | 21'500 | | 20'920.30 |
| 6150.4612.01 | Entschädigungen von Zweckverbände (FriedKa, WSU) | | 70'000 | | 70'000 | | 64'283.90 |
| 6150.4614.00 | Entschädigung von öffentlichen Unternehmungen (Sport Sissach AG) | | 16'000 | | 20'000 | | 9'825.85 |
| 6150.4631.00 | Beiträge Kanton (Gewerbekarte) | | 13'500 | | 13'000 | | 14'547.10 |
| 6150.4893.00 * | Entnahme aus Vorfinanzierungen | | 23'300 | | | | 200'000.00 |
| 6150.4900.01 | Interne Verrechnungen Sachaufwand Wasser | | 1'500 | | 1'000 | | 2'213.45 |
| 6150.4900.02 | Interne Verrechnungen Sachaufwand Abwasser | | 500 | | 500 | | 874.60 |
| 6150.4900.03 | Interne Verrechnungen Sachaufwand Abfall | | 35'000 | | 14'250 | | 21'840.45 |
| 6150.4900.06 | Interne Verrechnungen Sachaufwand Dep. Strickrain | | 2'000 | | 2'000 | | 277.55 |
| 6150.4910.01 | Interne Verrechnungen Personal Wasserversorgung | | 12'000 | | 10'000 | | 13'005.00 |
| 6150.4910.02 | Interne Verrechnungen Personal Abwasserbeseitigung | | 7'000 | | 6'000 | | 8'525.50 |
| 6150.4910.03 | Interne Verrechnungen Personal Abfallbeseitigung | | 85'000 | | 81'000 | | 79'879.45 |
| 6150.4910.06 | Interne Verrechnungen Personal Deponie Strickrain | | 4'000 | | 5'000 | | 1'725.50 |
| 6150.4910.07 | Interne Verrechnungen Personal Hundehaltung | | 37'400 | | 34'000 | | 38'222.75 |
| 6150.4910.08 | Interne Verrechnungen Personal Sek. Tannenbrunn | | 59'000 | | 55'000 | | 61'750.35 |
| 6150.4910.09 | Interne Verrechnungen Personal Markt | | 55'000 | | 36'000 | | 61'339.00 |
| 62 | Öffentlicher Verkehr | 18'700 | 0 | 20'100 | 3'600 | 88'406.43 | 77'729.75 |
| 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 | 18'700 | 0 | 20'100 | 3'600 | 88'406.43 | 77'729.75 |
| 6290.3109.00 | Übr. Material- u. Warenaufwand (SBB-Tageskarten) | | | | | 56'000.00 | |
| 6290.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | | | 50 | | 2'444.00 | |
| 6290.3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | | | 50 | | 465.28 | |
| 6290.3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | | | | | | |
| 6290.3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | | | 1'000 | | 9'664.00 | |
| 6290.3300.00 + | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 3'200 | | 4'000 | | 4'400.00 | |
| 6290.3630.00 | Beiträge an den Bund (SBB Bahnhof Sissach) | 15'500 | | 15'000 | | 15'433.15 | |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|--------------|-------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|---------------|-----------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 6290.4250.00 | Verkäufe (SBB-Tageskarten) | | | | 2'600 | | 37'509.75 |
| 6290.4250.01 | Verkäufe BG (SBB-Tageskarten) | | | | 1'000 | | 12'220.00 |
| 6290.4632.00 | Beiträge von Gemeinden | | | | | | 28'000.00 |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 7 | <u>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</u> | 2'738'300 | 2'434'700 | 2'742'400 | 2'450'700 | 2'335'173.26 | 2'099'539.56 |
| 71 | <u>Wasserversorgung</u> | 663'250 | 663'250 | 677'250 | 677'250 | 552'182.26 | 552'182.26 |
| 7101 | Wasserwerke Gemeindebetriebe | 663'250 | 663'250 | 677'250 | 677'250 | 552'182.26 | 552'182.26 |
| 7101.3000.00 | Behörden und Kommissionen (Wasserkommission) | 600 | | 500 | | 657.50 | |
| 7101.3010.00 | Löhne Betriebspersonal | 9'700 | | 9'500 | | 9'305.55 | |
| 7101.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 600 | | 600 | | 41.40 | |
| 7101.3053.00 | Unfallversicherungen | 150 | | 150 | | 95.80 | |
| 7101.3054.00 | Familienausgleichskasse | 100 | | 100 | | 7.95 | |
| 7101.3055.00 | Krankentaggeldversicherungen | | | | | 6.95 | |
| 7101.3090.00 | Aus- und Weiterbildung Personal | 100 | | 100 | | | |
| 7101.3100.00 | Büromaterial | 200 | | 200 | | 210.75 | |
| 7101.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 300 | | 150 | | 295.60 | |
| 7101.3111.00 | Apparate, Maschinen, Werkzeuge | 8'200 | | 200 | | | |
| 7101.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 5'150 | | 5'350 | | 3'796.05 | |
| 7101.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 17'900 | | 24'800 | | 24'457.40 | |
| 7101.3131.00 | Planung u. Projektierung | 15'000 | | | | 13'943.10 | |
| 7101.3132.00 * | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 45'900 | | 18'400 | | 22'146.00 | |
| 7101.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'650 | | 1'700 | | 1'661.15 | |
| 7101.3143.00 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 145'000 | | 134'000 | | 116'577.90 | |
| 7101.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge | 65'100 | | 67'000 | | 46'258.35 | |
| 7101.3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 500 | | 500 | | 286.75 | |
| 7101.3300.00 + | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 27'050 | | 38'050 | | | |
| 7101.3510.00 | Einlage in Spezialfinanzierung/ Ertragsüberschuss | | | | | | |
| 7101.3611.00 | Entschädigungen Kanton (Wasseruntersuchungen) | 5'000 | | 5'000 | | 4'276.80 | |
| 7101.3612.00 | Entschädigungen an Zweckverbände (RWV Wühre, WSU) | 246'450 | | 304'750 | | 237'829.41 | |
| 7101.3612.01 | Entschädigungen an Gemeinden | 100 | | 200 | | 29.40 | |
| 7101.3900.01 | Interne Verrechnungen Sachaufwand Werkhof | 1'500 | | 1'000 | | 2'213.45 | |
| 7101.3910.00 | Interne Verrechnungen Personal Verwaltung | 55'000 | | 55'000 | | 55'080.00 | |
| 7101.3910.01 | Interne Verrechnungen Personalaufwand Werkhof | 12'000 | | 10'000 | | 13'005.00 | |
| 7101.4210.00 | Wasseranschlussbewilligungen | | 2'500 | | 2'000 | | 2'400.00 |
| 7101.4210.01 | Gebühren für Amtshandlungen (Mahnggebühren) | | 300 | | 300 | | 429.10 |
| 7101.4240.00 | Dienstleistungen (Wasserbezugsgebühren) | | 451'050 | | 468'300 | | 440'336.25 |
| 7101.4250.00 | Verkäufe | | | | | | |
| 7101.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 2'000 | | 2'000 | | 831.95 |
| 7101.4401.00 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 200 | | 200 | | 4'023.30 |
| 7101.4510.00 * | Entnahme Spezialfinanzierung/ Aufwandüberschuss | | 88'800 | | 133'550 | | 85'261.66 |
| 7101.4632.00 | Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden | | 18'900 | | 18'900 | | 18'900.00 |
| 7101.4940.01 * | KK-Zins Spezialfinanzierung | | 99'500 | | 52'000 | | |
| 72 | <u>Abwasserbeseitigung</u> | 1'174'200 | 1'174'200 | 1'182'100 | 1'182'100 | 975'372.00 | 975'372.00 |
| 7201 | Abwasserbeseitigung Gemeindebetriebe | 1'174'200 | 1'174'200 | 1'182'100 | 1'182'100 | 975'372.00 | 975'372.00 |
| 7201.3000.00 | Behörden und Kommissionen (Abwasserkom.) | 600 | | 500 | | 657.50 | |
| 7201.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | | | 8.90 | |
| 7201.3053.00 | Unfallversicherungen | | | | | 1.10 | |
| 7201.3054.00 | Familienausgleichskasse | | | | | 1.80 | |
| 7201.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 100 | | 100 | | | |
| 7201.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 100 | | 100 | | 59.30 | |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 7201.3130.00 * | Dienstleistungen Dritter | 56'900 | | 27'900 | | 58'211.85 | |
| 7201.3131.00 | Planung u. Projektierung | 2'000 | | 2'000 | | 8'600.00 | |
| 7201.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 61'000 | | 80'000 | | 99'572.20 | |
| 7201.3143.00 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 10'000 | | 30'000 | | 19'300.05 | |
| 7201.3199.00 | Vorsteuerkürzung MWSt. | 3'000 | | 3'000 | | 3'504.85 | |
| 7201.3300.00 + | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 4'800 | | 18'000 | | | |
| 7201.3510.00 | Einlage in Spezialfinanzierung/ Ertragsüberschuss | | | | | | |
| 7201.3611.00 * | Entschädigungen an Kanton (Klärbeitrag) | 964'200 | | 950'000 | | 712'204.35 | |
| 7201.3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden | | | | | | |
| 7201.3900.02 | Interne Verrechnungen Sachaufwand Werkhof | 500 | | 500 | | 874.60 | |
| 7201.3910.01 | Interne Verrechnungen Personalaufwand Verwaltung | 64'000 | | 64'000 | | 63'850.00 | |
| 7201.3910.02 | Interne Verrechnungen Personalaufwand Werkhof | 7'000 | | 6'000 | | 8'525.50 | |
| 7201.4210.00 | Kanalisationsanschlussbewilligungen | | 28'000 | | 25'000 | | 29'863.20 |
| 7201.4210.01 | Gebühren für Amtshandlungen (Mahnggebühren) | | 500 | | 500 | | 566.69 |
| 7201.4240.00 | Dienstleistungen (Abwassergebühren) | | 652'500 | | 671'250 | | 633'386.45 |
| 7201.4391.00 | Übertrag aus der Investitionsrechnung | | | | | | |
| 7201.4401.00 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 300 | | 250 | | 4'012.30 |
| 7201.4510.00 * | Entnahme aus Spez'finanz. EK/ Aufwandüberschuss | | 371'900 | | 418'100 | | 307'543.36 |
| 7201.4940.02 * | KK-Zins Spezialfinanzierung | | 121'000 | | 67'000 | | |
| 73 | Abfallwirtschaft | 556'700 | 548'800 | 545'250 | 537'350 | 476'226.15 | 468'699.85 |
| 7300 | Abfallwirtschaft allgemein | 8'300 | 400 | 8'400 | 500 | 7'686.30 | 160.00 |
| 7300.3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Honorare Kadaverentsorgung) | 8'300 | | 8'400 | | 7'686.30 | |
| 7300.4240.00 | Dienstleistungen (Gebühren Kadaverentsorgung) | | 400 | | 500 | | 160.00 |
| 7301 | Abfallwirtschaft Gemeindebetriebe | 548'400 | 548'400 | 536'850 | 536'850 | 468'539.85 | 468'539.85 |
| 7301.3000.00 | Behörden und Kommissionen (AVK) | 3'500 | | 5'000 | | 3'430.00 | |
| 7301.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 80 | | 80 | | 87.90 | |
| 7301.3054.00 | Familienausgleichskasse | 20 | | 20 | | 16.75 | |
| 7301.3090.00 | Aus- und Weiterbildung Personal | 500 | | 500 | | 62.50 | |
| 7301.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 500 | | 900 | | 135.70 | |
| 7301.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 8'300 | | 11'350 | | 3'651.00 | |
| 7301.3102.12 | Drucksachen, Publikationen | 1'900 | | 2'700 | | 1'288.00 | |
| 7301.3111.00 | Apparate, Maschinen, Werkzeuge | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 7301.3119.00 * | Übrige Anschaffungen | 15'000 | | 1'000 | | | |
| 7301.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 400 | | 800 | | | |
| 7301.3130.01 | Diverse Projekte | 16'000 | | 17'000 | | 4'036.10 | |
| 7301.3130.02 | Porti | 700 | | 900 | | 621.45 | |
| 7301.3130.11 | Hauskehricht- und Sperrgutabfuhr | 56'000 | | 81'000 | | 58'469.10 | |
| 7301.3130.12 | Grünabfuhr, Häckseldienst | 78'500 | | 79'000 | | 74'890.00 | |
| 7301.3130.13 | Blechdosenentsorgung | 1'800 | | 1'850 | | 1'686.50 | |
| 7301.3130.14 | Glasentsorgung | 5'600 | | 5'800 | | 5'359.40 | |
| 7301.3130.15 | Papier- und Kartonentsorgung | 20'400 | | 14'500 | | 3'545.10 | |
| 7301.3130.16 | Öle, Farben, Lösungsmittel | | | | | 27.00 | |
| 7301.3130.17 | Öffentlicher Abfall | 7'000 | | 7'000 | | 7'089.90 | |
| 7301.3130.18 | Eisen, Alu, Batterien, Freon etc. | | | | | | |
| 7301.3130.19 | Kunststoffsammlung | 5'000 | | 5'000 | | 4'189.90 | |
| 7301.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 500 | | 500 | | 486.55 | |
| 7301.3149.00 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 300 | | 300 | | | |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 7301.3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 300 | | 300 | | | |
| 7301.3300.00 + | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 1'300 | | 1'300 | | 1'293.85 | |
| 7301.3409.00 | Verkaufsprovision Vignetten | 13'300 | | 13'300 | | 12'718.80 | |
| 7301.3510.00 | Einlage in Spezialfinanzierung/ Ertragsüberschuss | | | | | | |
| 7301.3611.00 | Entschädigungen Kt. (Verbrennungsgebühr KVA) | 157'000 | | 157'000 | | 150'502.00 | |
| 7301.3900.03 | Interne Verrechnungen Sachaufwand Werkhof | 35'000 | | 14'250 | | 21'840.45 | |
| 7301.3910.02 | Interne Verrechnungen Personalaufwand Verwaltung | 33'500 | | 33'500 | | 33'232.45 | |
| 7301.3910.03 | Interne Verrechnungen Personalaufwand Werkhof | 85'000 | | 81'000 | | 79'879.45 | |
| 7301.4210.01 | Gebühren für Amtshandlungen (Mahnspesen) | | 50 | | 50 | | 9.29 |
| 7301.4240.00 | Gebühren Abfallvignetten | | 260'000 | | 264'000 | | 253'931.75 |
| 7301.4240.12 | Gebühren Grünvignetten/Häckseldienst | | 50'600 | | 49'500 | | 50'519.70 |
| 7301.4240.15 | Gebühren Kartonvignetten | | 1'500 | | 1'500 | | 2'019.65 |
| 7301.4240.19 | Gebühren Kunststoff-Sammelsäcke | | 10'000 | | 7'000 | | 11'817.50 |
| 7301.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 600 | | 1'000 | | 576.35 |
| 7301.4260.01 | Rückerstattungen Glas | | 12'300 | | 13'600 | | 11'953.95 |
| 7301.4260.13 | Rückerstattung Blechdosenentsorgung | | 1'000 | | 900 | | 1'053.50 |
| 7301.4270.00 | Bussen | | 500 | | 500 | | |
| 7301.4510.00 * | Entnahme Spezialfinanzierung/ Aufwandüberschuss | | 203'350 | | 191'800 | | 136'658.16 |
| 7301.4893.00 | Entnahme aus Vorfinanzierungen | | | | | | |
| 7301.4940.03 * | KK-Zins Spezialfinanzierung | | 8'500 | | 7'000 | | |
| 74 | <u>Gewässerverbauungen</u> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 7410 | <u>Gewässerverbauungen</u> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 7410.3142.00 | Unterhalt Wasserbau | | | | | | |
| 75 | <u>Arten- und Landschaftsschutz</u> | 43'700 | 0 | 44'600 | 6'550 | 29'127.45 | 23'771.60 |
| 7500 | <u>Arten- und Landschaftsschutz</u> | 43'700 | 0 | 44'600 | 6'550 | 29'127.45 | 23'771.60 |
| 7500.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 500 | | | | | |
| 7500.3130.00 * | Dienstleistungen Dritter | 35'200 | | 36'600 | | 21'193.35 | |
| 7500.3636.00 | Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck | 8'000 | | 8'000 | | 7'934.10 | |
| 7500.4611.00 | Entschädigung vom Kanton | | | | 6'550 | | 23'771.60 |
| 76 | <u>Tierhaltung und übriger Umweltschutz</u> | 62'250 | 32'000 | 59'700 | 31'000 | 55'109.10 | 63'765.15 |
| 7610 | <u>Luftreinhaltung und Klimaschutz</u> | 300 | 0 | 1'150 | 0 | 872.40 | 0.00 |
| 7610.3100.00 | Büromaterial (Ölf.-Kontr.) | 300 | | 150 | | | |
| 7610.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | | | 1'000 | | 872.40 | |
| 7620 | <u>Hundehaltung</u> | 50'900 | 32'000 | 47'500 | 31'000 | 49'180.25 | 34'400.15 |
| 7620.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 4'000 | | 4'000 | | 3'220.25 | |
| 7620.3119.00 | Übrige Anschaffungen | 1'500 | | 1'000 | | 231.45 | |
| 7620.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 3'000 | | 3'500 | | 2'505.80 | |
| 7620.3910.07 | Interne Verrechnungen Personal (Verw., Werkhof) | 42'400 | | 39'000 | | 43'222.75 | |
| 7620.4240.00 | Gebühren Hundehaltung | | 32'000 | | 31'000 | | 34'400.15 |
| 7690 | <u>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</u> | 11'050 | 0 | 11'050 | 0 | 5'056.45 | 29'365.00 |
| 7690.3100.01 | Büromaterial (Ölf.-Kontr.) | | | | | | |
| 7690.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (öffentl.WC-Anl.) | 200 | | 200 | | 8.30 | |
| 7690.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 350 | | 350 | | 217.55 | |
| 7690.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 6'450 | | 6'450 | | 4'800.00 | |
| 7690.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 50 | | 50 | | 30.60 | |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|--|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 7690.3143.00 | Unterhalt übriger Tiefbau | 2'000 | | 2'000 | | | |
| 7690.3144.00 | Unterhalt Hochbauten (öffentl.WC-Anl.) | 2'000 | | 2'000 | | | |
| 7690.4630.00 | Beiträge Bund | | | | | | 186.00 |
| 7690.4631.00 | Beiträge Kanton | | | | | | 114.50 |
| 7690.4437.00 | Beiträge von privaten Haushalten | | | | | | 29'064.50 |
| 77 | <u>Friedhof und Bestattung</u> | 206'500 | 16'400 | 201'700 | 16'400 | 216'280.80 | 15'708.70 |
| 7710 | Friedhof und Bestattung | 206'500 | 16'400 | 201'700 | 16'400 | 216'280.80 | 15'708.70 |
| 7710.3101.00 | Särge, Urnen, Grabkreuze etc. | | | | | | |
| 7710.3130.00 | Begleitung, Transporte | 1'500 | | 1'000 | | | |
| 7710.3300.00 + | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 9'200 | | 11'500 | | 12'650.00 | |
| 7710.3612.00 | Entschädigungen an Zweckverbände (Friedhof) | 58'000 | | 52'000 | | 65'530.80 | |
| 7710.3632.00 * | Entschädigungen an Zweckverbände (pro Kopfbeitrag) | 137'800 | | 137'200 | | 138'100.00 | |
| 7710.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | |
| 7710.4470.00 | Pachtzinse Liegenschaften VV (Baurecht Friedhof) | | 16'400 | | 16'400 | | 15'708.70 |
| 79 | <u>Raumordnung</u> | 31'700 | 50 | 31'800 | 50 | 30'875.50 | 40.00 |
| 7900 | Raumplanung | 31'700 | 50 | 31'800 | 50 | 30'875.50 | 40.00 |
| 7900.3000.00 | Behörden und Kommissionen (Kom. Landschaftsplan) | 3'500 | | 1'000 | | 2'507.50 | |
| 7900.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 100 | | 50 | | 159.10 | |
| 7900.3053.00 | Unfallversicherungen | | | | | | |
| 7900.3054.00 | Familienausgleichskasse | 50 | | | | 30.55 | |
| 7900.3090.00 | Aus- und Weiterbildung Personal | | | | | | |
| 7900.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | | | | | | |
| 7900.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | | | 500 | | 830.60 | |
| 7900.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 750 | | 750 | | 747.55 | |
| 7900.3131.00 | Planung u. Projektierung | 10'000 | | 12'000 | | 1'020.40 | |
| 7900.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | | | | | 7'968.80 | |
| 7900.3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | | | | | | |
| 7900.3320.00 + | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 17'300 | | 17'500 | | 17'611.00 | |
| 7900.3611.00 | Entschädigungen an Kanton | | | | | | |
| 7900.3636.00 | Beiträge an private Organisationen o. Erwerbszweck | | | | | | |
| 7900.4250.00 | Verkäufe | | 50 | | 50 | | 40.00 |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 8 | <u>VOLKSWIRTSCHAFT</u> | 1'914'600 | 2'738'700 | 2'103'250 | 3'109'500 | 1'938'559.50 | 2'976'037.40 |
| 81 | <u>Landwirtschaft</u> | 17'550 | 0 | 19'350 | 0 | 9'276.90 | 0.00 |
| 8120 | Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen | 14'000 | 0 | 14'700 | 0 | 3'700.00 | 0.00 |
| 8120.3130.00 * | Dienstleistungen Dritter | 10'300 | | 10'300 | | | |
| 8120.3143.00 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 8120.3159.00 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | | | | | | |
| 8120.3300.00 + | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 2'700 | | 3'400 | | 3'700.00 | |
| 8120.4611.00 | Entschädigung Kanton | | | | | | |
| 8140 | Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen | 3'550 | 0 | 4'650 | 0 | 5'576.90 | 0.00 |
| 8140.3010.00 | Löhne Personal (Ackerbaustelle, Baum-, Rebwärter) | 1'550 | | 1'550 | | 1'190.00 | |
| 8140.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 100 | | 100 | | 0.05 | |
| 8140.3053.00 | Unfallversicherungen | | | | | 1.85 | |
| 8140.3054.00 | Familienausgleichskasse | | | | | | |
| 8140.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | | | | | | |
| 8140.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 900 | | 1'900 | | 2'965.00 | |
| 8140.3134.00 | Sachversicherungsprämien | | | | | | |
| 8140.3636.00 | Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck | 1'000 | | 1'100 | | 1'420.00 | |
| 82 | <u>Forstwirtschaft</u> | 83'450 | 0 | 83'450 | 0 | 83'260.35 | 0.00 |
| 8200 | Forstwirtschaft | 83'450 | 0 | 83'450 | 0 | 83'260.35 | 0.00 |
| 8200.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 250 | | 250 | | 250.00 | |
| 8200.3145.00 | Unterhalt Wald | 500 | | 500 | | 335.35 | |
| 8200.3632.00 * | Beiträge an Zweckverbände (Zweckverband Forstrevier) | 82'700 | | 82'700 | | 82'675.00 | |
| 8200.3636.00 | Beiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck | | | | | | |
| 83 | <u>Jagd und Fischerei</u> | 4'450 | 5'600 | 3'950 | 6'400 | 2'693.20 | 6'088.50 |
| 8300 | Jagd und Fischerei | 4'450 | 5'600 | 3'950 | 6'400 | 2'693.20 | 6'088.50 |
| 8300.3611.00 | Entschädigungen an Kanton (Wildschadenverhütung) | | | | | | |
| 8300.3612.00 | Entschädigungen an Gde (Wildschadenverhütung) | 1'500 | | 1'000 | | | |
| 8300.3631.00 | Beiträge an Kanton (Fischhege- u. Wildschadenfonds) | 2'950 | | 2'950 | | 2'693.20 | |
| 8300.4100.00 | Regalien (Jagd- und Fischpachten) | | 5'600 | | 6'400 | | 6'088.50 |
| 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> | 44'200 | 0 | 59'200 | 0 | 28'444.55 | 0.00 |
| 8730 | Übrige Energie | 44'200 | 0 | 59'200 | 0 | 28'444.55 | 0.00 |
| 8730.3000.00 | Behörden und Kommissionen | 3'500 | | 3'500 | | 3'556.25 | |
| 8730.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 50 | | 50 | | 32.15 | |
| 8730.3053.00 | Unfallversicherungen | | | | | | |
| 8730.3054.00 | Familienausgleichskasse | | | | | 6.10 | |
| 8730.3090.00 | Aus- und Weiterbildung Personal | 1'000 | | 1'000 | | 7'830.30 | |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 8730.3099.00 | Sonstiger Personalaufwand | | | | | | |
| 8730.3100.00 | Büromaterial | 100 | | 300 | | | |
| 8730.3118.00 | Immaterielle Anlagen | 450 | | 400 | | 323.10 | |
| 8730.3130.00 * | Dienstleistungen Dritter | 35'750 | | 50'600 | | 14'837.50 | |
| 8730.3631.00 | Beiträge an Kanton | 1'850 | | 1'850 | | 1'859.15 | |
| 8730.3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 1'500 | | 1'500 | | | |
| 8730.4610.00 | Entschädigungen vom Bund | | | | | | |
| 89 | <u>Sonstige gewerbliche Betriebe</u> | 1'764'200 | 2'733'100 | 1'936'550 | 3'103'100 | 1'814'134.50 | 2'969'948.90 |
| 8900 | Sonstige gewerbliche Betriebe | 1'000 | 3'000 | 950 | 3'000 | 5'604.70 | 2'672.00 |
| 8900.3111.00 | Anschaffung Tischgarnituren | | | | | 4'523.40 | |
| 8900.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 100 | | 50 | | 78.20 | |
| 8900.3151.00 | Übriger Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge | 500 | | 500 | | 603.10 | |
| 8900.3612.00 | Entschädigungen an Gde (Arisdorf Notschlachtlokal) | 400 | | 400 | | 400.00 | |
| 8900.4240.00 | Benützungsgebühren (Tischgarnituren) | | 3'000 | | 3'000 | | 2'672.00 |
| 8901 | Deponie Strickrain | 1'763'200 | 2'730'100 | 1'935'600 | 3'100'100 | 1'808'529.80 | 2'967'276.90 |
| 8901.3000.00 | Behörden und Kommissionen | 500 | | 500 | | 482.50 | |
| 8901.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | | | 15.85 | |
| 8901.3053.00 | Unfallversicherungen | | | | | | |
| 8901.3054.00 | Familienausgleichskasse | | | | | 3.15 | |
| 8901.3090.00 | Aus- und Weiterbildung Personal | 1'600 | | 1'600 | | 1'871.85 | |
| 8901.3100.00 | Büromaterial | 500 | | 500 | | | |
| 8901.3120.00 | Ver- u. Entsorgung | 900 | | 900 | | 655.85 | |
| 8901.3130.00 * | Dienstleistungen Dritter | 54'700 | | 24'700 | | 22'756.30 | |
| 8901.3130.01 | Erweiterung Deponie Strickrain | | | | | | |
| 8901.3130.02 | Telekommunikationsgebühren | 350 | | 350 | | 210.00 | |
| 8901.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 1'200 | | 21'400 | | 12'828.65 | |
| 8901.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 3'250 | | 3'250 | | 3'229.55 | |
| 8901.3143.00 * | Unterhalt übrige Tiefbauten | 220'250 | | 169'500 | | 98'002.74 | |
| 8901.3143.01 * | Unterhalt übrige Tiefbauten R'st Nachsorge | 26'250 | | 28'000 | | 27'110.00 | |
| 8901.3143.02 * | Unterhalt übrige Tiefbauten R'st Folgekosten | 33'750 | | 36'000 | | 34'855.00 | |
| 8901.3149.00 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 1'000 | | 3'500 | | | |
| 8901.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge | 10'500 | | 10'000 | | 9'459.20 | |
| 8901.3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 200 | | 200 | | 81.00 | |
| 8901.3159.00 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 500 | | 500 | | | |
| 8901.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 600 | | 600 | | 600.00 | |
| 8901.3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | | | | | | |
| 8901.3300.00 + | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 22'550 | | 21'100 | | 21'077.00 | |
| 8901.3612.00 * | Entschädigungen an Gemeinden (BüGde Anteil) | 965'000 | | 1'164'500 | | 1'154'006.11 | |
| 8901.3630.00 * | Beiträge an den Bund (VASA-Gebühr) | 375'000 | | 400'000 | | 387'295.00 | |
| 8901.3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 600 | | 500 | | | |
| 8901.3900.06 | Interne Verrechnungen Sachaufwand Werkhof | 2'000 | | 2'000 | | 277.55 | |
| 8901.3910.05 | Interne Verrechnungen Personalaufwand Verwaltung | 38'000 | | 41'000 | | 31'987.00 | |
| 8901.3910.06 | Interne Verrechnungen Personalaufwand Werkhof | 4'000 | | 5'000 | | 1'725.50 | |
| 8901.4210.00 | Gebühren und Amtshandlungen | | 100 | | 100 | | 46.45 |
| 8901.4240.00 * | Benützungsgebühren (Deponiegebühren) | | 2'355'000 | | 2'700'000 | | 2'577'148.25 |
| 8901.4240.01 * | Benützungsgebühren (VASA-Gebühren) | | 375'000 | | 400'000 | | 387'298.30 |
| 8901.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 2'783.90 |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|--------------|--|----------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 9 | <u>FINANZEN UND STEUERN</u> | 758'150 | 21'667'650 | 889'900 | 21'024'950 | 1'012'843.89 | 22'009'188.88 |
| 91 | <u>Steuern</u> | 112'500 | 19'581'000 | 122'500 | 19'321'000 | 110'897.39 | 20'061'215.92 |
| 9100 | * Steuern aktuelles Jahr | 0 | 19'447'000 | 2'000 | 19'200'000 | -5'000.00 | 18'009'925.60 |
| 9100.3182.00 | Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen | | | 2'000 | | -5'000.00 | |
| 9100.4000.00 | Einkommenssteuern natürliche Personen | | 16'280'000 | | 15'260'000 | | 15'070'441.25 |
| 9100.4001.00 | Vermögenssteuern natürliche Personen | | 1'400'000 | | 1'405'000 | | 1'291'502.35 |
| 9100.4002.00 | Quellensteuern natürliche Personen | | 337'000 | | 335'000 | | 359'975.40 |
| 9100.4010.00 | * Ertragssteuern juristische Personen | | 1'200'000 | | 1'900'000 | | 1'092'277.05 |
| 9100.4011.00 | Kapitalsteuern juristische Personen | | 230'000 | | 300'000 | | 195'729.55 |
| 9101 | Steuern Vorjahre | 62'500 | 24'000 | 62'500 | 30'000 | 67'525.80 | 1'917'287.52 |
| 9101.3182.00 | Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen | | | | | | |
| 9101.3183.00 | Tatsächliche Forderungsverluste natürliche Personen | 60'000 | | 60'000 | | 65'326.35 | |
| 9101.3184.00 | Wertberichtigung Steuerguthaben jur. Personen | | | | | | |
| 9101.3185.00 | Tatsächliche Forderungsverluste jur. Personen | 2'500 | | 2'500 | | 2'199.45 | |
| 9101.4000.00 | Einkommenssteuern natürliche Personen | | | | | | 1'487'057.65 |
| 9101.4000.01 | Einkommenssteuern nat. Personen Nachsteuer/Rückkäufe | | 18'000 | | 25'000 | | 28'615.90 |
| 9101.4001.00 | Vermögenssteuern natürliche Personen | | | | | | 384'579.70 |
| 9101.4002.00 | Quellensteuern natürliche Personen | | | | | | |
| 9101.4010.00 | Ertragssteuern juristische Personen | | | | | | -13'931.80 |
| 9101.4011.00 | Kapitalsteuern juristische Personen | | | | | | 24'599.75 |
| 9101.4293.00 | Eingang bereits abgeschriebener Steuern NP | | 6'000 | | 5'000 | | 6'366.32 |
| 9102 | Zinsendienst Steuern | 50'000 | 110'000 | 58'000 | 91'000 | 48'371.59 | 134'002.80 |
| 9102.3403.00 | Vergütungszinsen / Skonti Steuern | 50'000 | | 58'000 | | 48'371.59 | |
| 9102.4403.00 | Verzugszinsen Steuern | | 110'000 | | 91'000 | | 134'002.80 |
| 93 | <u>Finanz- und Lastenausgleich</u> | 134'400 | 1'660'300 | 369'100 | 1'192'250 | 223'328.00 | 1'407'954.00 |
| 9300 | * Finanz- und Lastenausgleich | 134'400 | 1'660'300 | 369'100 | 1'192'250 | 223'328.00 | 1'407'954.00 |
| 9300.3622.00 | Horizontaler Finanzausgleich | | | 190'000 | | | |
| 9300.3623.00 | Finanzierung Ausgleichsfonds | | | | | | |
| 9300.3625.00 | Finanzierung Solidaritätsbeitrag | 68'900 | | 68'600 | | 68'900.00 | |
| 9300.3631.00 | * Kompensationsleistung Aufgabenverschiebung | 65'500 | | 110'500 | | 154'428.00 | |
| 9300.4621.00 | Sonderlastenabgeltungen | | | | | | |
| 9300.4622.00 | * Horizontaler Finanzausgleich | | 520'000 | | | | 163'926.00 |
| 9300.4631.00 | * Beiträge vom Kanton | | 1'140'300 | | 1'192'250 | | 1'244'028.00 |
| 94 | <u>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</u> | 0 | 284'500 | 0 | 310'700 | 0 | 266'258.05 |
| 9400 | Ertragsanteile an Bundeseinnahmen | 0 | 284'500 | 0 | 310'700 | 0 | 266'258.05 |
| 9400.4600.00 | * Anteil an Bundeserträgen | | 284'500 | | 310'700 | | 266'258.05 |
| 96 | <u>Vermögens- und Schuldenverwaltung</u> | 511'250 | 134'850 | 398'300 | 194'000 | 178'618.50 | 267'472.41 |
| 9610 | Zinsen | 410'600 | 54'750 | 288'600 | 71'900 | 63'370.35 | 78'787.07 |
| 9610.3400.00 | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten | 200 | | 200 | | 175.35 | |
| 9610.3406.00 | * Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 181'400 | | 162'400 | | 63'195.00 | |
| 9610.3940.01 | KK-Zins Spezialfinanzierung Wasserversorgung | 99'500 | | 52'000 | | | |
| 9610.3940.02 | * KK-Zins Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung | 121'000 | | 67'000 | | | |
| 9610.3940.03 | KK-Zins Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung | 8'500 | | 7'000 | | | |
| 9610.4400.00 | Zinsen flüssige Mittel (Kapitalerträge Finanzvermögen) | | 300 | | 300 | | 164.35 |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 9610.4401.00 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 4'000 | | 4'000 | | 3'872.30 |
| 9610.4402.00 * | Zinsen kurzfristige Geldanlagen | | 26'350 | | 40'500 | | 47'507.22 |
| 9610.4407.00 | Zinsen langfristige Finanzanlagen | | 24'050 | | 27'050 | | 27'230.70 |
| 9610.4420.00 | Dividenden (Kapitalerträge Finanzvermögen) | | 50 | | 50 | | 12.50 |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 89'600 | 80'100 | 99'550 | 122'100 | 109'382.70 | 188'685.34 |
| 9630.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 900 | | 900 | | 889.80 | |
| 9630.3411.00 | Realisierte Verluste Sachanlagen | | | | | | |
| 9630.3430.00 * | Baulicher Unterhalt Finanzvermögen | 75'500 | | 65'000 | | 34'362.45 | |
| 9630.3430.03 | Baulicher Unterhalt Finanzvermögen Rückstellungen | | | 20'000 | | | |
| 9630.3431.00 | Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen | 6'500 | | 6'500 | | 5'734.60 | |
| 9630.3439.00 | Liegenschaftsaufwand FV (Wasser, Energie, Heizmat.) | 6'700 | | 7'150 | | 6'381.15 | |
| 9630.3439.01 | Übriger Liegenschaftsaufwand FV | | | | | 81.00 | |
| 9630.3441.00 | Wertberichtigung Sachanlagen Finanzvermögen | | | | | | |
| 9630.3511.00 | Einlage in Fonds | | | | | 61'933.70 | |
| 9630.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 100 | | 100 | | |
| 9630.4430.00 * | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen | | 80'000 | | 122'000 | | 169'668.55 |
| 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 | | | | | | 19'016.79 |
| 9630.4631.00 | Beiträge vom Kanton | | | | | | |
| 9630.4896.00 | Entnahmen aus Neubewertungsreserven | | | | | | |
| 9690 | Übriges Finanzvermögen | 11'050 | 0 | 10'150 | 0 | 5'865.45 | 0.00 |
| 9690.3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Banken- und PC- Gebühren) | 4'050 | | 5'150 | | 3'657.69 | |
| 9690.3420.00 | Kapitalbeschaffung und -verwaltung | 7'000 | | 5'000 | | | |
| 9690.3440.00 | Wertberichtigung Finanzanlagen | | | | | | |
| 9690.3499.00 | Übriger Finanzaufwand | | | | | 2'207.76 | |
| 9690.4840.00 | Ausserordentliche Finanzerträge | | | | | | |
| 97 | <u>Rückverteilungen</u> | 0 | 7'000 | 0 | 7'000 | 0.00 | 6'288.50 |
| 9710 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | 0 | 7'000 | 0 | 7'000 | 0.00 | 6'288.50 |
| 9710.4699.00 | Rückverteilung aus CO2-Abgabe | | 7'000 | | 7'000 | | 6'288.50 |
| 99 | <u>Nicht aufgeteilte Posten</u> | 0 | 0 | 0 | 0 | 500'000.00 | 0.00 |
| 9900 | Finanzpolitische Reserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 500'000.00 | 0.00 |
| 9900.3894.00 | Finanzpolitische Reserve | | | | | 500'000.00 | |
| 9950 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 9950.3052.00 | Pensionskasse | | | | | | |
| Total | | <u>35'379'050</u> | <u>34'237'950</u> | <u>34'002'950</u> | <u>32'990'250</u> | <u>33'289'858.66</u> | <u>34'379'832.53</u> |
| | | | -1'141'100 | | -1'012'700 | 1'089'973.87 | |

| Konto | Investitionsrechnung Zusammenzug nach Departement | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|-------|---|-------------|------------|-------------|------------|---------------|--------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 0 | Allgemeine Verwaltung <i>Nettoinvestitionen</i> | 630'000 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| | | | 630'000 | | 0 | | 0.00 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit <i>Nettoinvestitionen</i> | 0 | 0 | 740'000 | 163'000 | 10'089.90 | 0.00 |
| | | | 0 | | 577'000 | | 10'089.90 |
| 2 | Bildung <i>Nettoinvestitionen</i> | 6'831'000 | 0 | 7'205'000 | 0 | 576'101.50 | 0.00 |
| | | | 6'831'000 | | 7'205'000 | | 576'101.50 |
| 3 | Kultur, Sport, Freizeit, Kirche <i>Nettoinvestitionen</i> | 621'000 | 65'000 | 175'000 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| | | | 556'000 | | 175'000 | | 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> | 2'472'000 | 466'000 | 2'587'000 | 206'000 | 1'091'923.50 | 836'974.42 |
| | | | 2'006'000 | | 2'381'000 | | 254'949.08 |
| 7 | Umwelt und Raumordnung <i>Nettoinvestitionen</i> | 1'672'000 | 678'000 | 1'472'000 | 365'000 | 737'074.53 | 736'229.95 |
| | | | 994'000 | | 1'107'000 | | 844.58 |
| 8 | Volkswirtschaft <i>Nettoinvestitionen</i> | 0 | 0 | 370'000 | 185'000 | 0.00 | 0.00 |
| | | | 0 | | 185'000 | | 0.00 |
| 9 | Finanzen und Steuern <i>Nettoinvestitionen</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| | | | 0 | | 0 | | 0.00 |
| | | 12'226'000 | 1'209'000 | 12'549'000 | 919'000 | 2'415'189.43 | 1'573'204.37 |
| | Zunahme der Nettoinvestitionen | | 11'017'000 | | 11'630'000 | | 841'985.06 |
| | Abnahme der Nettoinvestitionen | | | | | | |
| | TOTAL | 12'226'000 | 12'226'000 | 12'549'000 | 12'549'000 | 2'415'189.43 | 2'415'189.43 |
| | Zunahme der Nettoinvestitionen ohne Finanzvermögen | | 11'017'000 | | 11'630'000 | | 841'985.06 |
| | Abnahme der Nettoinvestitionen ohne Finanzvermögen | | | | | | |

| Konto | Investitionsrechnung Zusammenzug nach Investitionsart | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|-----------|---|-------------------|------------------|-------------------|----------------|---------------------|---------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 5 | <u>AUSGABEN</u> | 12'226'000 | | 12'549'000 | | 2'415'189.43 | |
| 50 | Sachanlagen | 11'774'000 | | 11'988'000 | | 2'307'379.98 | |
| 5000 | Grundstücke | | | | | | |
| 5010 | Strassen / Verkehrswege | 1'982'000 | | 2'407'000 | | 920'218.60 | |
| 5030 | Übrige Tiefbauten | 1'640'000 | | 1'656'000 | | 902'823.63 | |
| 5040 | Hochbauten | 7'281'000 | | 7'675'000 | | 484'337.75 | |
| 5060 | Mobilien | 526'000 | | 250'000 | | | |
| 5090 | Übrige Sachgüter | 345'000 | | | | | |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 452'000 | | 241'000 | | 107'809.45 | |
| 5200 | Software | 421'000 | | 198'000 | | 34'647.25 | |
| 5210 | Patente / Lizenzen | | | | | | |
| 5290 | Übrige immaterielle Anlagen | 31'000 | | 43'000 | | 73'162.20 | |
| 54 | Darlehen | 0 | | 0 | | 0.00 | |
| 5420 | Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände | | | | | | |
| 5450 | Darlehen an private Unternehmungen | | | | | | |
| 55 | Beteiligungen | 0 | | 0 | | 0.00 | |
| 5540 | Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen | | | | | | |
| 5550 | Beteiligungen an privaten Unternehmungen | | | | | | |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 0 | | 320'000 | | 0.00 | |
| 5600 | Investitionsbeiträge an den Bund | | | | | | |
| 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 | <u>EINNAHMEN</u> | | 1'209'000 | | 919'000 | | 1'573'204.37 |
| 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 | | 1'209'000 | | 919'000 | | 1'573'204.37 |
| 6300 | Investitionsbeiträge vom Bund | | | | | | |
| 6302 | Erschliessungsbeiträge vom Bund | | | | | | |
| 6310 | Investitionsbeiträge vom Kanton | | 68'000 | | 5'000 | | |
| 6311 | Anschlussbeiträge Kanton | | | | | | |
| 6320 | Investitionsbeiträge von Gemeinden | | | | 185'000 | | |
| 6321 | Anschlussbeiträge von Gemeinden | | | | | | |

| Konto | Investitionsrechnung Zusammenzug nach Investitionsart | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|-----------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | | 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 | | | | | | 145'887.75 |
| 6352 | Erschliessungsbeiträge priv. Unternehmungen | | | | | | |
| 6360 | Investitionsbeiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck | | | | | | |
| 6361 | Anschlussbeiträge von priv. Organisationen | | | | | | 77'175.00 |
| 6370 | Investitionsbeiträge von privaten Haushalten | | | | 163'000 | | 836'974.42 |
| 6371 | Anschlussbeiträge von privaten Haushalten | | 675'000 | | 360'000 | | 513'209.00 |
| 6372 | Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten | | 466'000 | | 206'000 | | -41.80 |
| 69 | Abschluss Investitionsrechnung | | 0 | | 0 | | 0.00 |
| 6900 | Allgemeiner Haushalt | | | | | | |
| | | 12'226'000 | 1'209'000 | 12'549'000 | 919'000 | 2'415'189.43 | 1'573'204.37 |
| | Zunahme der Nettoinvestitionen | | 11'017'000 | | 11'630'000 | | 841'985.06 |
| | Abnahme der Nettoinvestitionen | | | | | | |
| | TOTAL | 12'226'000 | 12'226'000 | 12'549'000 | 12'549'000 | 2'415'189.43 | 2'415'189.43 |

| Konto | Investitionsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|---------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| TOTAL | | 12'226'000 | 1'209'000 | 12'549'000 | 919'000 | 2'415'189.43 | 1'573'204.37 |
| NETTOINVESTITIONEN | | | 11'017'000 | | 11'630'000 | | 841'985.06 |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 630'000 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 0220 | Gemeindeverwaltung | 330'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0220.5060.00 | Ersatz Hardware Verwaltung | 130'000 | | | | | |
| 0220.5200.05 | Ablösung Gemeindefachapplikation GeSoft | 200'000 | | | | | |
| 0220.5200.10 | Gemeindearchiv, Erschliessung elektronisch | | | | | | |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften | 300'000 | | 0 | | 0.00 | |
| 0290.5040.10 | Kauf Parz. 201, Hauptstrasse 115/117 | 300'000 | | | | | |
| 0290.6310.10 | Investitionsbeiträge Kanton | | | | | | |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT | 0 | 0 | 740'000 | 163'000 | 10'089.90 | 0.00 |
| 1400 | Allgemeines Rechtswesen (Grundbuch,Mass,Gewicht) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 1400.5290.00 | Übrige immaterielle Anlagen (Fixpunktnetz Feld Los 10) | | | | | | |
| 1500 | Feuerwehr | 0 | 0 | 320'000 | 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 | 0 | 0 | 420'000 | 163'000 | 10'089.90 | 0.00 |
| 1620.5040.00 | Zivilschutzanlage Tannenbrunn | | | | | 9'186.05 | |
| 1620.5040.10 | Zivilschutzanlage Bützenen, Ertüchtigung | | | 195'000 | | | |
| 1620.5040.20 | Zivilschutzanlage Tannenbrunn, Deckensanierung | | | 225'000 | | 903.85 | |
| 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 | BILDUNG | 6'831'000 | 0 | 7'205'000 | 0 | 576'101.50 | 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 |
| 2170.5040.30 | Doppelkindergarten Dorf, Ausführung | | | | | | |
| 2171 | Primarschulliegenschaften "Dorf" | 6'450'000 | 0 | 7'045'000 | 0 | 95'459.90 | 0.00 |
| 2171.5000.00 | Im hinteren Brüel, Kauf Parz. 765 | | | | | | |
| 2171.5040.00 | Schulraum Primarschule, Projektierung | 350'000 | | | | | |
| 2171.5040.10 | Schulraum Primarschule 3fach-Halle, Ausführung | 6'000'000 | | 7'000'000 | | 41'579.65 | |
| 2171.5040.20 | 3-Fach Turnhalle, Wettbewerb | | | | | | |
| 2171.5040.25 | Schulraumerweiterung Planer- & PLBH-Wahlverfahren | 100'000 | | | | | |
| 2171.5040.30 | Schulraumerweiterung Wettbewerb | | | 45'000 | | 53'880.25 | |
| 2172 | Primarschulliegenschaften Bützenen | 0 | 0 | 160'000 | 0 | 101'853.65 | 0.00 |
| 2172.5030.00 | Umgebung Bützenen | | | | | 101'853.65 | |
| 2172.5040.50 | Bützenen, Umbau Schulküche in Schulzimmer | | | 160'000 | | | |
| 2172.6310.00 | Investitionsbeiträge von Kanton | | | | | | |
| 2172.6350.00 | Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen | | | | | | |

| Konto | Investitionsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|--------------|---|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 2174 | Übriges Bildungswesen (RMS, Bibliothek) | 381'000 | 0 | 0 | 0 | 378'787.95 | 0.00 |
| 2174.5040.00 | Musikschule, Kirchgasse, Innensanierung, Projekt | | | | | | |
| 2174.5040.10 | Musikschule, Kirchgasse, Innensanierung | | | | | 378'787.95 | |
| 2174.5040.15 | Heizungersatz Wärmeverbund Kirchgasse | 381'000 | | | | | |
| 2180 | Mittagstisch | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3 | <u>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</u> | 621'000 | 65'000 | 175'000 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3210 | Bibliotheken | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3290 | Kultur sonstiges | 130'000 | 65'000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3290.5090.00 | Historischer Themenweg | 130'000 | | | | | |
| 3290.6310.00 | Beiträge Themenweg | | 65'000 | | | | |
| 3410 | Übriger Sport | 0 | 0 | 175'000 | 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 | 296'000 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3411.5030.00 | Erneuerung Überlaufbecken | 220'000 | | | | | |
| 3411.5040.10 | Hochbauten (Sanierungen Schwimmbad) | | | | | | |
| 3411.5060.00 | Garderobenkästen Neu | 76'000 | | | | | |
| 3411.6310.00 | Investitionsbeiträge vom Kanton | | | | | | |
| 3413 | Kunsteisbahn | 195'000 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3413.5040.00 | Kunsteisbahn Betriebsertüchtigung | | | | | | |
| 3413.5090.00 | Kunsteisbahn neue Banden | 195'000 | | | | | |
| 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> | 2'472'000 | 466'000 | 2'587'000 | 206'000 | 1'091'923.50 | 836'974.42 |
| 6150 | Gemeindestrassen / Werkhof | 2'472'000 | 466'000 | 2'587'000 | 206'000 | 1'091'923.50 | 836'974.42 |
| 6150.5000.00 | Grundstücke (Areal Kauf) | | | | | | |
| 6150.5010.00 | Begegnunzzone, Rissanierung | | | | | | |
| 6150.5010.05 | Begegnunzzone, Schadensbegrenzung | 200'000 | | | | | |
| 6150.5010.06 | Alleeweg, Teichweg | | | | | 1'228.40 | |
| 6150.5010.08 | Prütschmattweg (Verbindung Storchennest) | 80'000 | | 90'000 | | 49'917.65 | |
| 6150.5010.10 | Bergweg (Nord) | 295'000 | | 295'000 | | | |
| 6150.5010.12 | Kienbergweg, Deckbelag | 97'000 | | 97'000 | | 1'050.10 | |
| 6150.5010.14 | Hofstettenweg | | | | | | |
| 6150.5010.18 | Rössligasse | | | | | | |
| 6150.5010.20 | Hauptstrasse Ost (BLKB bis Chrüz matt) | | | | | 820.80 | |
| 6150.5010.21 | Hauptstrasse Ost (BLKB bis Chrüz matt) Ausführung | | | 1'575'000 | | 821'770.70 | |
| 6150.5010.35 | Strasseninstandstellung, Diverse | | | | | | |
| 6150.5010.50 | Heidengässli | | | | | | |

| Konto | Investitionsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|--------------|---|------------------|----------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 6150.5010.60 | Im Berg (QP im Berg Ost) | | | | | | |
| 6150.5010.61 | Bützenenweg 1-33 | 50'000 | | 120'000 | | 10'019.70 | |
| 6150.5010.63 | Strassen/Verkehrswege (Parkraumbewirtschaftung) | 110'000 | | 110'000 | | 29'169.25 | |
| 6150.5010.70 | Brückeninstandstellung | | | | | 6'242.00 | |
| 6150.5010.72 | Hauptstrasse Ost (Studienauftrag) | | | | | | |
| 6150.5010.81 | Reuslistrasse, ob. Teil Vogtacker- / Linsenackerweg | 700'000 | | | | | |
| 6150.5010.85 | Sonnhaldenweg Deckbelag | | | | | | |
| 6150.5010.90 | Unterer Mühlestettenweg | 450'000 | | | | | |
| 6150.5030.00 | Parkplatzersatz, Verkehrsregime PS Dorf | | | | | 171'704.90 | |
| 6150.5040.10 | Werkhof PV-Anlage | 150'000 | | 50'000 | | | |
| 6150.5060.20 | Ersatz Lindner | 320'000 | | 250'000 | | | |
| 6150.5090.00 | Parkleitsystem | 20'000 | | | | | |
| 6150.5600.00 | Veloparking Bahnhof SBB, Erweiterung Beitrag | | | | | | |
| 6150.6310.00 | Investitionsbeiträge vom Kanton | | | | | | |
| 6150.6370.00 | Investitionsbeiträge priv.Haushalten (Entnahme Fonds PP-Ersatzbeiträge) | | | | | | 836'974.42 |
| 6150.6372.30 | Anwänderbeiträge Bergweg (Nord) | | 206'000 | | 206'000 | | |
| 6150.6372.40 | Anwänderbeiträge Hofstettenweg | | | | | | |
| 6150.6372.50 | Anwänderbeiträge Reuslistrasse | | 260'000 | | | | |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 1'672'000 | 678'000 | 1'472'000 | 365'000 | 737'074.53 | 736'229.95 |
| 7101 | Wasserversorgung (Spezialfinanzierung) | 1'392'000 | 378'000 | 867'000 | 205'000 | 296'285.93 | 411'213.75 |
| 7101.5030.00 | Güterstrasse (Verlegung) | | | | | | |
| 7101.5030.05 | Sonnhaldenweg | | | | | | |
| 7101.5030.06 | Alleeweg, Teichweg | | | | | 24'625.15 | |
| 7101.5030.08 | Prütschmattweg (Verbindung Storchennest) | | | 90'000 | | | |
| 7101.5030.11 | Bölchenweg | 65'000 | | | | | |
| 7101.5030.12 | Kienbergweg WL | 120'000 | | | | | |
| 7101.5030.13 | Ersatz Druckreduzierventile | | | | | | |
| 7101.5030.14 | Hofstettenweg | | | | | | |
| 7101.5030.15 | Bergweg Ost - Storchennest | | | | | 14'372.05 | |
| 7101.5030.18 | Rössligasse | | | | | | |
| 7101.5030.21 | Hauptstrasse Ost (BLKB bis Chrüz matt) Ausführung | | | 108'000 | | 186'344.25 | |
| 7101.5030.25 | Wasserversorgung (Wühre/Gehren/Leim) | | | | | | |
| 7101.5030.26 | Wasserversorgung Wühre (Planung Schutzzone) | | | 31'000 | | 4'271.40 | |
| 7101.5030.27 | Wasserversorgung Wühre (Neue WL Leim 400m) | | | | | 17'066.58 | |
| 7101.5030.31 | Rainweg Transportleitung | | | | | | |
| 7101.5030.32 | Neue WL Rin Planung | 15'000 | | | | | |
| 7101.5030.40 | Hauptstrasse | | | | | -10'972.75 | |
| 7101.5030.50 | Netzenstrasse | 220'000 | | 15'000 | | | |
| 7101.5030.52 | Heidengässli | | | | | 9'824.50 | |
| 7101.5030.61 | Bützenenweg 1-33 | 146'000 | | 380'000 | | 7'280.00 | |
| 7101.5030.65 | Ersatz WL Bergweg | 45'000 | | 45'000 | | | |
| 7101.5030.75 | Hauptstrasse West | | | | | | |
| 7101.5030.81 | Reuslistrasse (ob. Teil Vogtacker- / Linsenackerweg) | 180'000 | | | | | |
| 7101.5030.85 | Oberer Mühlestettenweg | | | | | 8'827.50 | |
| 7101.5030.90 | Unterer Mühlestettenweg | 180'000 | | | | | |
| 7101.5030.99 | WSU, Übernahme Anlagen | 200'000 | | | | | |
| 7101.5090.00 | Druckprüfungen | | | | | | |
| 7101.5200.00 | Wasserversorgung Wühre (Ersatz/San. Systemsteuerung) | 221'000 | | 198'000 | | 34'647.25 | |
| 7101.6310.00 | Investitionsbeiträge vom Kanton (BGV) | | 3'000 | | 5'000 | | |

| Konto | Investitionsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|--------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 7101.6311.00 | Anschlussbeiträge vom Kanton | | | | | | |
| 7101.6321.00 | Anschlussbeiträge von Gemeinden | | | | | | |
| 7101.6351.00 | Anschlussbeiträge von privaten Unternehmungen | | | | | | 81'048.75 |
| 7101.6361.00 | Anschlussbeiträge von priv. Organisationen o.Erwerbszweck | | | | | | 42875.00 |
| 7101.6371.00 | Anschlussbeiträge von privaten Haushalten | | 375'000 | | 200'000 | | 287'290.00 |
| 7201 | Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb) | 249'000 | 300'000 | 562'000 | 160'000 | 367'626.40 | 325'016.20 |
| 7201.5030.00 | Übrige Tiefbauten (Ersatz nach GEP) | | | | | | |
| 7201.5030.05 | Umbau Leaping-Weir / Erhöhung Wehrkante | | | | | 14'126.35 | |
| 7201.5030.06 | Alleeweg, Teichweg | | | | | 2'234.90 | |
| 7201.5030.07 | Breithagweg | 20'000 | | | | | |
| 7201.5030.10 | GEP Gebiet 3 (Rain-/Rebbergweg) Kalibervergrösserung | 70'000 | | 70'000 | | | |
| 7201.5030.14 | Hofstettenweg | | | | | | |
| 7201.5030.15 | Haldenweg, Sauberwasserleitung | | | | | | |
| 7201.5030.18 | Rössligasse | | | | | | |
| 7201.5030.21 | Hauptstrasse Ost (BLKB bis Chrüz matt) Ausführung | | | 200'000 | | 338'907.70 | |
| 7201.5030.25 | Schützen-/Bäumliackerweg, Sauberwasser | | | | | | |
| 7201.5030.41 | Übrige Tiefbauten (Hauptstr. Ost (Burgenrain-Teichweg)) | | | | | 4'930.00 | |
| 7201.5030.50 | Netzenstrasse flankierende Massnahmen | | | 2'000 | | | |
| 7201.5030.52 | Heidengässli | | | | | 586.35 | |
| 7201.5030.61 | Bützenenweg 1-33 | 110'000 | | 290'000 | | 6'841.10 | |
| 7201.5030.81 | Reuslistrasse (ob. Teil Vogtacker- / Linsenackerweg) | 40'000 | | | | | |
| 7201.5030.90 | Unterer Mühlestettenweg | 9'000 | | | | | |
| 7201.5030.95 | Vogtackerweg | | | | | | |
| 7201.6311.00 | Anschlussbeiträge vom Kanton | | | | | | |
| 7201.6321.00 | Anschlussbeiträge von Gemeinde und ZV | | | | | | |
| 7201.6350.00 | Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen | | | | | | |
| 7201.6351.00 | Anschlussbeiträge von privaten Unternehmungen | | | | | | 64'839.00 |
| 7201.6361.00 | Anschlussbeiträge von priv. Organisationen o.Erwerbszweck | | | | | | 34'300.00 |
| 7201.6371.00 | Anschlussbeiträge von privaten Haushalten | | 300'000 | | 160'000 | | 225'919.00 |
| 7201.6372.00 | Erschliessungsbeiträge von Private (Umsetzung GEP) | | | | | | -41.80 |
| 7301 | Abfallbeseitigung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 7301.5040.00 | Abfallsammelstellung | | | | | | |
| 7301.5040.10 | Unterflursammelstellen | | | | | | |
| 7410 | Gewässerverbauungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 7410.5020.00 | Wasserbau (Gewässer) | | | | | | |
| 7410.6310.00 | Investitionsbeiträge vom Kanton | | | | | | |
| 7690 | Übriger Umweltschutz | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 7710 | Friedhof und Bestattung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 7710.5620.00 | Investitionsbeiträge an Zweckverbände (Friedhofgde) | | | | | | |
| 7900 | Raumordnung (allgemein) | 31'000 | 0 | 43'000 | 0 | 73'162.20 | 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 | 31'000 | | 43'000 | | 73'162.20 | |
| 7900.6310.00 | Investitionsbeiträge vom Kanton | | | | | | |

| Konto | Investitionsrechnung | 200'000 | | 0 | | 0.00 | |
|--------------|---|----------|----------|----------------|----------------|-------------|-------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 8 | <u>VOLKSWIRTSCHAFT</u> | 0 | 0 | 370'000 | 185'000 | 0.00 | 0.00 |
| 8120 | Strukturverbesserungen (Landwirtschaft) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 8120.5030.30 | Drainageleitungen | | | | | | |
| 8120.6300.00 | Investitionsbeiträge vom Bund | | | | | | |
| 8120.6310.00 | Investitionsbeiträge vom Kanton | | | | | | |
| 8731 | Fernwärmebetriebe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 8731.5540.00 | Beteiligung an öffentlichen Unternehmungen | | | | | | |
| 8901 | Deponie Strickrain | 0 | 0 | 370'000 | 185'000 | 0.00 | 0.00 |
| 8901.5010.00 | Zufahrtsstrasse Deponie Strickrain | | | 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 | | |
| 8901.6350.00 | Investitionsbeiträge von priv. Unternehmungen | | | | | | |
| 9 | <u>FINANZEN UND STEUERN</u> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 9630.5000.00 | Grundstücke | | | | | | |
| 9630.6000.00 | Übertragung von Grundstücken ins Finanzvermögen | | | | | | |

| Auflistung der Investitionen | | Beschluss | | Kredit | Kumulierte | Verbleibender | Ausgaben | Ausgaben | Verbleibender |
|------------------------------|---|------------|---------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | | Datum | Art | | Ausgaben bis | Ausgabenbetrag | 2024 | 2025 | Ausgaben- |
| Konto | | | | | 31.12.2023 | 31.12.2023 | Hochrechnung | (Budget) | betrag per |
| | | | | | | | | | 31.12.2025 |
| Total | | | | 48'062'100 | 12'843'997.12 | 35'218'102.88 | 7'793'000.00 | 12'226'000.00 | 15'199'158.88 |
| 0 | <u>ALLGEMEINE VERWALTUNG</u> | | | 3'930'000 | 3'029'412.03 | 900'587.97 | 0.00 | 630'000.00 | 270'587.97 |
| 0220 | Gemeindeverwaltung | | | 430'000 | 0.00 | 430'000.00 | 0.00 | 330'000.00 | 100'000.00 |
| 0220.5200.05 | Ablösung Gemeindefachapplikation GeSoft | | NNB2025 | 300'000 | | 300'000.00 | | 200'000.00 | 100'000.00 |
| 0220.5060.00 | Ersatz Hardware Verwaltung | | BU2025 | 130'000 | | 130'000.00 | | 130'000.00 | 0.00 |
| 0290 | Gemeindeverwaltung | | | 3'500'000 | 3'029'412.03 | 470'587.97 | 0.00 | 300'000.00 | 170'587.97 |
| 0290.5040.10 | Kauf und Renovation Hauptstrasse 115/117 | 11.04.2018 | SV | 3'500'000 | 3'029'412.03 | 470'587.97 | | 300'000.00 | 170'587.97 |
| 1 | <u>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</u> | | | 1'157'000 | 280'991.84 | 876'008.16 | 805'000.00 | 0.00 | 71'008.16 |
| 1500 | Feuerwehr | | | 320'000 | 0.00 | 320'000.00 | 320'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1500.5620.00 | Investitionsbeiträge Stützpunktfeuerwehr | 05.12.2023 | SV | 320'000 | | 320'000.00 | 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 |
| 1620 | Zivilschutz | | | 837'000 | 280'991.84 | 556'008.16 | 485'000.00 | 0.00 | 71'008.16 |
| 1620.5040.00 | Zivilschutzanlage Tannenbrunn | 11.12.2019 | SV | 367'000 | 280'991.84 | 86'008.16 | 30'000.00 | | 56'008.16 |
| 1620.5040.10 | Zivilschutzanlage Bützenen, Ertüchtigung | 14.03.2024 | SV | 235'000 | | 235'000.00 | 230'000.00 | | 5'000.00 |
| 1620.5040.20 | Zivilschutzanlage Tannenbrunn, Deckensanierung | 14.03.2024 | SV | 235'000 | | 235'000.00 | 225'000.00 | | 10'000.00 |
| 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> | | | 21'928'600 | 5'145'305.15 | 16'783'294.85 | 3'190'000.00 | 6'831'000.00 | 6'762'294.85 |
| 2120 | Primarschule | | | 0 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | | | 0.00 | | | 0.00 |
| 2170 | Schulliegenschaften | | | 0 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2170.5040.00 | | | | | | 0.00 | | | 0.00 |
| 2170.5040.30 | | | | | | 0.00 | | | 0.00 |
| 2171 | Primarschulliegenschaften "Dorf" | | | 18'696'900 | 3'072'119.25 | 15'624'780.75 | 2'950'000.00 | 6'450'000.00 | 6'224'780.75 |
| 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 |
| 2171.5040.00 | Schulraum Primarschule, Projektierung | | NNB2025 | 1'500'000 | | 1'500'000.00 | | 350'000.00 | 1'150'000.00 |
| 2171.5040.10 | Schulraum Primarschule, Ausführung 3-fach Turnhalle | 15.04.2021 | SV | 15'400'000 | 1'741'926.05 | 13'658'073.95 | 2'600'000.00 | 6'000'000.00 | 5'058'073.95 |
| 2171.5040.25 | Schulraum Primarschule, Wahlverfahren Planer, PLBH | | BU2025 | 100'000 | | 100'000.00 | | 100'000.00 | 0.00 |
| 2171.5040.30 | Schulraumerweiterung, Wettbewerb, Ausführung | 18.10.2022 | SV | 425'000 | 53'880.25 | 371'119.75 | 350'000.00 | | 21'119.75 |
| 2172 | Primarschulliegenschaften Bützenen | | | 775'000 | 479'522.70 | 295'477.30 | 230'000.00 | 0.00 | 65'477.30 |
| 2172.5030.00 | Umgebung Bützenen | 22.06.2021 | SV | 615'000 | 479'522.70 | 135'477.30 | 120'000.00 | | 15'477.30 |
| 2172.5040.50 | Schulhaus Bützenenb, Umbau Schulküche | 05.12.2023 | BU2024 | 160'000 | | 160'000.00 | 110'000.00 | | 50'000.00 |
| 2174 | Übriges Bildungswesen (RMS, Bibliothek) | | | 2'456'700 | 1'593'663.20 | 863'036.80 | 10'000.00 | 381'000.00 | 472'036.80 |
| 2174.5040.10 | Musikschule, Kirchgasse, Innensanierung | 08.12.2021 | SV | 1'985'700 | 1'527'100.45 | 458'599.55 | 10'000.00 | | 448'599.55 |
| 2174.5040.00 | Musikschule, Kirchgasse, Innensanierung Projektierung | 12.12.2018 | SV | 90'000 | 66'562.75 | 23'437.25 | | | 23'437.25 |
| 2174.5040.15 | Wärmeverbund Kirchgasse, Heizungsersatz | | NNB2025 | 381'000 | | 381'000.00 | | 381'000.00 | 0.00 |
| 2180 | Mittagstisch | | | 0 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| Konto | Beschluss | | Kredit | Kumulierte Ausgaben bis | Verbleibender Ausgabenbetrag per | Ausgaben 2024 Hochrechnung | Ausgaben 2025 (Budget) | Verbleibender Ausgaben- betrag per |
|------------------------------|---|-------------------|------------------|----------------------------|--|----------------------------------|------------------------------|--|
| Auflistung der Investitionen | | | | 31.12.2023 | 31.12.2023 | | | 31.12.2025 |
| | Datum | Art | | | | | | |
| 3 | <u>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</u> | | 886'000 | 197'625.05 | 688'374.95 | 175'000.00 | 621'000.00 | -107'625.05 |
| 3290 | Kultur, sonstiges | | 130'000 | 0.00 | 130'000.00 | 0.00 | 130'000.00 | 0.00 |
| 3290.5090.00 | Historischer Themenweg | NNB2025 | 130'000 | | 130'000.00 | | 130'000.00 | 0.00 |
| 3210 | Bibliotheken | | 0 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3410 | Übriger Sport | | 175'000 | 0.00 | 175'000.00 | 175'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3410.5030.10 | Ersatz Beleuchtung, Sportanlage Tannenbrunn | 05.12.2023 BU2024 | 175'000 | | 175'000.00 | 175'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3411 | Gartenbad | | 296'000 | 0.00 | 296'000.00 | 0.00 | 296'000.00 | 0.00 |
| 3411.5030.00 | Erneuerung Überlaufbecken | NNB2025 | 220'000 | | 220'000.00 | | 220'000.00 | 0.00 |
| 3411.5060.00 | Garderobenschränke Erneuerung, Schwimmbad | BU2025 | 76'000 | | 76'000.00 | | 76'000.00 | 0.00 |
| 3413 | Kunsteisbahn | | 285'000 | 197'625.05 | 87'374.95 | 0.00 | 195'000.00 | -107'625.05 |
| 3413.5040.30 | Kunsteisbahn Gutachten etc. | 20.11.2012 GK | 90'000 | 197'625.05 | -107'625.05 | | | -107'625.05 |
| 3413.5090.00 | Kunsteisbahn, neue Banden | BU2025 | 195'000 | | 195'000.00 | | 195'000.00 | 0.00 |
| 5 | <u>SOZIALE SICHERHEIT</u> | | 0 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5600 | Soziales Wohnungswesen | | 0 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5600.5040.00 | | | | | 0.00 | | | 0.00 |
| 6 | <u>VERKEHR</u> | | 7'887'500 | 1'449'139.58 | 6'438'360.42 | 1'367'000.00 | 2'472'000.00 | 2'599'416.42 |
| 6150 | Gemeindestrassen / Werkhof | | 7'887'500 | 1'449'139.58 | 6'438'360.42 | 1'367'000.00 | 2'472'000.00 | 2'599'416.42 |
| 6150.5010.00 | Begegnungszone, Rissanierung | 08.12.2021 BU2022 | 50'000 | 61'409.20 | -11'409.20 | | | -11'409.20 |
| 6150.5010.00 | Begegnungszone, Rissanierung | BU2023 | 20'000 | | 20'000.00 | | | 20'000.00 |
| 6150.5010.05 | Begegnungszone, Schadenbegrenzung | NNB2025 | 200'000 | | 200'000.00 | | 200'000.00 | 0.00 |
| 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) | BU2023 | 50'000 | 49'917.65 | 82.35 | | | 82.35 |
| 6150.5010.08 | Prütschmattweg (Verbindungsweg) | 05.12.2023 BU2024 | 90'000 | | 90'000.00 | 37'000.00 | | 53'000.00 |
| 6150.5010.08 | Prütschmattweg (Verbindungsweg) | NNB2025 | 2'325'000 | | 2'325'000.00 | | 80'000.00 | 2'245'000.00 |
| 6150.5010.10 | Bergweg (Nord) | 15.12.2010 SV | 295'000 | | 295'000.00 | | 295'000.00 | 0.00 |
| 6150.5010.12 | Kienbergweg, Deckbelag | NNB2025 | 97'000 | | 97'000.00 | | 97'000.00 | 0.00 |
| 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) | BU2017 | 120'000 | 120'310.70 | -310.70 | | | -310.70 |
| 6150.5010.20 | Hauptstrasse Ost (BLKB bis Chrüz matt) | 08.12.2021 BU2022 | 50'000 | 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 | 837'647.40 | 1'273'352.60 | 1'200'000.00 | | 73'352.60 |
| 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 | 10'000.00 | | 48'441.60 |
| 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 | 10'156.65 | 109'843.35 | 20'000.00 | 50'000.00 | 39'843.35 |
| 6150.5010.63 | Strassen/Verkehrswege (Parkraumbewirtschaftung) | BU2019 | 15'000 | 6'135.35 | 8'864.65 | | | 8'864.65 |
| 6150.5010.63 | Strassen/Verkehrswege (Parkraumbewirtschaftung) | NNB2021 | 150'000 | 101'371.00 | 48'629.00 | 40'000.00 | | 8'629.00 |
| 6150.5010.63 | Strassen/Verkehrswege (Parkraumbewirtschaftung) | NNB2025 | 110'000 | | 110'000.00 | | 110'000.00 | 0.00 |
| 6150.5010.81 | Reuslistrasse (Teil Vogtacker-/Linsenackerweg) | NNB2025 | 700'000 | | 700'000.00 | | 700'000.00 | 0.00 |
| 6150.5010.90 | Unterer Mühlestettenweg | BU2020 | 25'000 | 38'123.22 | -13'123.22 | | | -13'123.22 |
| 6150.5010.90 | Unterer Mühlestettenweg | 15.04.2021 SV | 475'000 | | 475'000.00 | | 450'000.00 | 25'000.00 |
| 6150.5040.10 | PV-Anlage Werkhof | NNB2025 | 200'000 | | 200'000.00 | 50'000.00 | 150'000.00 | 0.00 |
| 6150.5060.20 | Lindner Ersatz | NNB2025 | 320'000 | | 320'000.00 | | 320'000.00 | 0.00 |
| 6150.5090.00 | Parkleitsystem | 08.12.2021 BU2022 | 100'000 | 4'381.25 | 95'618.75 | | 20'000.00 | 75'618.75 |

| Konto | Beschluss | | Kredit | Kumulierte Ausgaben bis | Verbleibender Ausgabenbetrag per | Ausgaben 2024 Hochrechnung | Ausgaben 2025 (Budget) | Verbleibender Ausgaben- betrag per |
|------------------------------|--|-------------------|-------------------|----------------------------|--|----------------------------------|------------------------------|--|
| Auflistung der Investitionen | | | | 31.12.2023 | 31.12.2023 | | | 31.12.2025 |
| | Datum | Art | | | | | | |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | | 11'788'000 | 2'651'523.47 | 9'136'476.53 | 1'901'000.00 | 1'672'000.00 | 5'563'476.53 |
| 7101 | Wasserversorgung (Spezialfinanzierung) | | 9'210'000 | 1'791'586.57 | 7'418'413.43 | 1'321'000.00 | 1'392'000.00 | 4'705'413.43 |
| 7101.5030.08 | Prütschmatt (Verbindung Storchennest) | 05.12.2023 BU2024 | 90'000 | | 90'000.00 | 85'000.00 | | 5'000.00 |
| 7101.5030.11 | Bölchenweg | BU2025 | 65'000 | | 65'000.00 | | 65'000.00 | 0.00 |
| 7101.5030.12 | Kienbergweg | NNB2025 | 120'000 | | 120'000.00 | | 120'000.00 | 0.00 |
| 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 | 186'344.25 | 328'655.75 | 400'000.00 | | -71'344.25 |
| 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 | 33'697.80 | 9'302.20 | | | 9'302.20 |
| 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 | 05.12.2023 BU2024 | 31'000 | | 31'000.00 | 31'000.00 | | 0.00 |
| 7101.5030.27 | Wasserversorgung Wühre (Neue WL Leim 400m) | NNB2023 | 162'000 | 19'644.13 | 142'355.87 | | | 142'355.87 |
| 7101.5030.32 | Rainweg WL, Planung | BU2025 | 15'000 | | 15'000.00 | | 15'000.00 | 0.00 |
| 7101.5030.40 | Hauptstrasse Ost | 18.10.2007 SV | 588'000 | 12'245.40 | 575'754.60 | | | 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 |
| 7101.5030.50 | Netzenstrasse | NNB2025 | 220'000 | | 220'000.00 | | 220'000.00 | 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 | 156'577.15 | 166'422.85 | 50'000.00 | | 116'422.85 |
| 7101.5030.61 | Bützenenweg 11 - 33 | 20.06.2023 SV | 880'000 | 13'250.00 | 866'750.00 | 410'000.00 | 146'000.00 | 310'750.00 |
| 7101.5030.65 | Bergweg Nord | 15.12.2010 SV | 45'000 | | 45'000.00 | | 45'000.00 | 0.00 |
| 7101.5030.81 | Reuslistrasse (Teil Vogtacker-/Linsenackerweg) | NNB | 180'000 | | 180'000.00 | | 180'000.00 | 0.00 |
| 7101.5030.85 | Oberer Mühlestettenweg | 20.01.2021 BU2021 | 10'000 | 8'827.50 | 1'172.50 | | | 1'172.50 |
| 7101.5030.85 | Oberer Mühlestettenweg | 14.03.2024 SV | 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 | 200'000 | | 200'000.00 | | 180'000.00 | 20'000.00 |
| 7101.5030.99 | WSU, Übernahme Anlagen | NNB2025 | 3'200'000 | | 3'200'000.00 | | 200'000.00 | 3'000'000.00 |
| 7101.5200.00 | Wasserversorgung Wühre (Ersatz/San. Systemsteuerung) | 18.10.2023 SV | 434'000 | 38'614.30 | 395'385.70 | 170'000.00 | 221'000.00 | 4'385.70 |
| 7201 | Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb) | | 2'205'000 | 543'346.60 | 1'661'653.40 | 540'000.00 | 249'000.00 | 872'653.40 |
| 7201.5030.05 | Umbau Leaping-Weir / Erhöhung Wehrkante | 07.01.2022 BU2023 | 21'000 | 14'126.35 | 6'873.65 | | | 6'873.65 |
| 7201.5030.07 | Breithagweg | NNB2025 | 200'000 | | 200'000.00 | | 20'000.00 | 180'000.00 |
| 7201.5030.10 | GEP Gebiet 3 (Rain-/Rebbergweg) Kalibervergrösserung | 05.12.2023 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 | 338'907.70 | 261'092.30 | 200'000.00 | | 61'092.30 |
| 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 | 13'282.00 | 386'718.00 | | | 386'718.00 |
| 7201.5030.52 | Heidengässli | 14.12.2016 BU2017 | 10'000 | 6'000.00 | 4'000.00 | | | 4'000.00 |
| 7201.5030.52 | Heidengässli | 08.12.2021 SV | 290'000 | 153'884.45 | 136'115.55 | 20'000.00 | | 116'115.55 |
| 7201.5030.61 | Bützenenweg 11-33 | 20.06.2023 SV | 490'000 | 13'081.10 | 476'918.90 | 320'000.00 | 110'000.00 | 46'918.90 |
| 7201.5030.75 | Hauptstrasse West | 09.12.2015 BU2016 | 15'000 | | 15'000.00 | | | 15'000.00 |
| 7201.5030.81 | Reuslistrasse (Teil Vogtacker-/Linsenackerweg) | NNB2025 | 40'000 | | 40'000.00 | | 40'000.00 | 0.00 |
| 7201.5030.90 | Unterer Mühlestettenweg | 15.04.2021 SV | 9'000 | | 9'000.00 | | 9'000.00 | 0.00 |

| Konto | Beschluss | | Kredit | Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023 | Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2023 | Ausgaben 2024 Hochrechnung | Ausgaben 2025 (Budget) | Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2025 |
|---------------|---|-----|----------------|--|--|----------------------------------|------------------------------|--|
| | Datum | Art | | | | | | |
| 7301 | Abfallbeseitigung | | 0 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7301.5040.00 | | | | | 0.00 | | | 0.00 |
| 7301.5040.10 | | | | | 0.00 | | | 0.00 |
| 7410 | Gewässerverbauungen | | 0 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7690 | Übriger Umweltschutz | | 0 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 316'590.30 | 56'409.70 | 40'000.00 | 31'000.00 | -14'590.30 |
| 7900.5290.20 | 19.10.2005 | BU | 30'000 | | 30'000.00 | | | |
| 7900.5290.20 | 31.05.2012 | GK | 43'000 | 90'328.50 | -47'328.50 | | | -17'328.50 |
| 7900.5290.50 | 09.09.2020 | SV | 300'000 | 226'261.80 | 73'738.20 | 40'000.00 | 31'000.00 | 2'738.20 |
| 8 | <u>VOLKSWIRTSCHAFT</u> | | 485'000 | 90'000.00 | 395'000.00 | 355'000.00 | 0.00 | 40'000.00 |
| 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 | 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 | 355'000.00 | 0 | 15'000.00 |
| 8901.5010.00 | Zufahrtsstrasse Deponie Strickrain | | | | 120'000.00 | 115'000.00 | | 5'000.00 |
| 8901.5030.10 | Inklometermessungen, Deponie Strickrain | | | | 150'000.00 | 140'000.00 | | 10'000.00 |
| 58901.5060.10 | Waage versetzen, Deponie Strickrain | | | | 100'000.00 | 100'000.00 | | 0.00 |

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

EINWOHNERKASSE SISSACH

FINANZKENNZAHLEN

| Kennzahlen | Budget 2025 | | Budget 2024 Wert | Ø 5 Jahre Wert | Kantonale Richtwerte | |
|----------------------------------|------------------------------|-----------|---------------------------------|-------------------|----------------------|--|
| | Wert | Bewertung | | | | |
| Selbstfinanzierungsgrad | Gesamt | -1% | | 0% | 9% | 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 | 5% | | 6% | 15% | |
| | Spezialfinanzierung Wasser | -6% | | -14% | -14% | |
| | Spezialfinanzierung Abwasser | | | -100% | nicht Verfügbar | |
| Zinsbelastungsanteil | | 0.20% | Gut | 0.20% | 0.10% | <4%: Gut 4%-9%: Genügend >10%:Schlecht |
| Kapitaldienstanteil | | 5.8% | Tragbare Belastung | 6.4% | 6.4% | <5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung |
| Selbstfinanzierungsanteil | | 0% | Schlecht | 0% | 3% | >20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%:Schlecht |
| Investitionsanteil | | 27% | starke Investitionstätigkeit | 29% | 30% | <10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%:Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit |

| (Sissach,Itingen,Nusshof,Zunzgen) | | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|-----------------------------------|--|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| E R G E B N I S | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |

| | | | | | | | |
|---|-------------------------------|----------------|----------------|---------|---------|------------|------------|
| 6 | <u>ERFOLGSRECHNUNG</u> | 910'700 | 910'700 | 844'200 | 844'200 | 767'831.60 | 767'831.60 |
|---|-------------------------------|----------------|----------------|---------|---------|------------|------------|

Betriebliches Ergebnis:

Aufwandüberschuss
Ertragsüberschuss

300

300

140.00

Ergebnis aus Finanzierung:

Aufwandüberschuss
Ertragsüberschuss

300

300

140.00

Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)

Aufwandüberschuss
Ertragsüberschuss

Ausserordentliches Ergebnis:

Aufwandüberschuss
Ertragsüberschuss

Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)

Aufwandüberschuss
Ertragsüberschuss

Ausgaben**Einnahmen**

Ausgaben

Einnahmen

Ausgaben

Einnahmen

INVESTITIONSRECHNUNG**582'000****582'000**

Zunahme der Nettoinvestitionen

Abnahme der Nettoinvestitionen

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 6 | <u>STÜTZPUNKTFEUERWEHR SISSACH</u> | 910'700 | 910'700 | 844'200 | 844'200 | 767'831.60 | 767'831.60 |
| 30 | <u>Personalaufwand</u> | 469'100 | | 454'700 | | 398'258.53 | |
| 1500.3000.00 | Behörden und Kommissionen (Betriebskommission) | 3'000 | | 3'000 | | 2'316.25 | |
| 1500.3010.01 | Entschädigungen | 105'000 | | 103'000 | | 97'294.60 | |
| 1500.3010.02 * | Übungssolde | 130'000 | | 123'500 | | 122'356.50 | |
| 1500.3010.03 * | Soldkosten Einsätze | 105'000 | | 95'000 | | 68'410.45 | |
| 1500.3010.04 | Magazinarbeiten | 26'000 | | 25'000 | | 19'743.35 | |
| 1500.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 10'000 | | 10'000 | | 6'935.00 | |
| 1500.3053.00 | Unfallversicherungen | 1'000 | | 1'000 | | 691.45 | |
| 1500.3054.00 | Familienausgleichskasse | 1'500 | | 1'500 | | 1'321.75 | |
| 1500.3055.00 | Krankentaggeldversicherungen | 600 | | 400 | | 474.25 | |
| 1500.3090.01 | Ausbildung extern | 20'500 | | 21'200 | | 15'105.40 | |
| 1500.3090.02 | Kursgelder | 41'000 | | 47'100 | | 43'925.00 | |
| 1500.3090.03 | Kader-Workshop | 1'500 | | 1'500 | | 819.50 | |
| 1500.3090.04 | C1-Fahrer Ausbildung-Geb. | 2'500 | | 2'500 | | 990.60 | |
| 1500.3099.01 | Lohnausfälle | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 1500.3099.02 | Verpfl.Hauptüb./Einsätze/Div. | 13'000 | | 12'000 | | 10'653.30 | |
| 1500.3099.03 | Arztuntersuchungen | 5'000 | | 5'000 | | 3'926.50 | |
| 1500.3099.04 | Übriger Personalaufwand | 2'500 | | 2'000 | | 3'294.63 | |
| 31 | <u>Sach- und übriger Betriebsaufwand</u> | 429'300 | | 377'200 | | 357'433.07 | |
| 1500.3100.00 | Büromaterial | 2'000 | | 2'000 | | 758.39 | |
| 1500.3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmat. Benzin, Öl, Diesel | 18'000 | | 18'000 | | 14'989.25 | |
| 1500.3101.02 | Schaumextrakt, Übungsmat. | 5'000 | | 5'000 | | 1'944.00 | |
| 1500.3101.03 | Reinigungsmaterial | 2'500 | | 500 | | 926.30 | |
| 1500.3101.04 | Ersatzteile, Diverses | 3'800 | | 3'800 | | 1'865.42 | |
| 1500.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 1'700 | | 1'700 | | 1'374.45 | |
| 1500.3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 300 | | 500 | | 187.20 | |
| 1500.3104.00 | Lehrmittel | 500 | | 500 | | | |
| 1500.3110.00 | Büromöbel und -geräte | 2'000 | | 2'000 | | 1'794.00 | |
| 1500.3111.00 * | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 36'500 | | 40'700 | | 51'984.95 | |
| 1500.3112.00 * | Dienstkleider | 8'900 | | 4'100 | | 1'507.55 | |
| 1500.3112.01 | Unterhalt Dienstkleider | 500 | | 500 | | | |
| 1500.3113.00 | Hardware | 3'000 | | 3'600 | | 634.60 | |
| 1500.3118.00 * | Immaterielle Anlagen | 18'600 | | 7'100 | | 5'637.81 | |
| 1500.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 1'000 | | 1'000 | | 622.80 | |
| 1500.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 6'500 | | 3'000 | | 3'668.75 | |
| 1500.3130.01 | Diverses | 10'000 | | 10'500 | | 9'131.64 | |
| 1500.3130.02 | Telepager, Telefon | 1'100 | | 1'100 | | 528.10 | |
| 1500.3130.03 | Porti | | | | | | |
| 1500.3130.03 | Funk | | | | | | |
| 1500.3130.04 * | Arbeiten durch Dritte | 32'500 | | 31'000 | | 25'436.70 | |
| 1500.3130.05 | Verbandsbeiträge | 2'000 | | 2'200 | | 1'767.80 | |
| 1500.3132.00 | Honorare externe Fachexperten | 500 | | 1'300 | | | |
| 1500.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 4'700 | | 4'000 | | 4'402.30 | |
| 1500.3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge | 23'600 | | 20'500 | | 26'179.45 | |
| 1500.3151.02 | Atenschutz | 17'000 | | 15'000 | | 14'338.55 | |
| 1500.3151.03 | Funk, Kommunikation | 10'700 | | 8'600 | | 4'417.90 | |

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|--|---------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|-------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 1500.3151.04 | | Werkzeuge, Diverses | 3'400 | | 2'500 | | 2'604.90 |
| 1500.3153.00 | | Informatik | 200 | | 200 | | 136.95 |
| 1500.3160.00 * | Miete FW-Magazin | Sissach | 175'000 | | 150'000 | | 149'676.00 |
| 1500.3160.01 | Nebenkosten FW-Magazin | Sissach | 35'000 | | 35'000 | | 28'076.20 |
| 1500.3170.00 | Reisekosten und Spesen | | 300 | | 300 | | |
| 1500.3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | Repräsentation | 2'500 | | 1'000 | | 2'958.29 |
| 1500.3199.01 | Übriger Betriebsaufwand | Festivitäten | | | | | -117.18 |
| 34 | <u>Finanzaufwand</u> | | 300 | | 300 | | 140.00 |
| 1500.3400.00 | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten | | 300 | | 300 | | 140.00 |
| 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 | | 37'500 | 33'923.60 |
| 1500.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | | 35'500 | | 35'500 | 27'329.75 |
| 1500.4250.00 | Verkäufe | | | 1'000 | | 1'000 | 1'374.00 |
| 1500.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | 1'000 | | 1'000 | 5'219.85 |
| 1500.4270.00 | Bussen | | | | | | |
| 44 | <u>Finanzertrag</u> | | | 0 | | 0 | 0.00 |
| 1500.4400.00 | Zinsen flüssige Mittel | | | | | | |
| 46 | <u>Transferertrag</u> | | | 43'000 | | 43'000 | 46'859.29 |
| 1500.4611.00 | Entschädigungen vom Kanton (Ölwehr und BGV) | | | 12'000 | | 12'000 | 9'771.00 |
| 1500.4611.01 | Übrige Gemeinwesen (Nachbarhilfen) | | | 20'000 | | 20'000 | 27'414.79 |
| 1500.4612.00 * | Entschädigungen von Gemeinden | | | 11'000 | | 11'000 | 9'673.50 |
| 1500.4612.01 | Entsch. Gde (Feuerschau für Mitgliedgemeinden) | | | | | | |
| 463 | <u>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</u> | | | 830'200 | | 763'700 | 687'048.71 |
| 1500.4631.00 | Beiträge vom Kanton (BGV) | | | 49'000 | | 48'000 | 48'615.00 |
| 1500.4631.01 | Beiträge vom Kanton (BGV Stützpunktpauschale) | | | 56'000 | | 55'000 | 48'000.00 |
| 1500.4632.00 * | EWG Sissach | | | 216'350 | | 207'950 | 171'331.46 |
| 1500.4632.01 * | EWG Sissach Mietfläche FW-Magazin | | | 210'000 | | 185'000 | 177'752.20 |
| 1500.4632.10 * | EWG Itingen | | | 144'550 | | 127'950 | 116'008.05 |
| 1500.4632.20 * | EWG Zunzgen | | | 138'150 | | 125'350 | 112'240.70 |
| 1500.4632.30 * | EWG Nussdorf | | | 16'150 | | 14'450 | 13'101.30 |

| Konto | Investitionsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|--------------|--|-------------|----------|----------------|----------------|---------------|-------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 6 | <u>INVESTITIONEN</u> | 0 | 0 | 582'000 | 582'000 | 0.00 | 0.00 |
| 50 | <u>Sachanlagen</u> | 0 | | 582'000 | | 0.00 | |
| 506 | Mobilien | 0 | | 582'000 | | 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> | | 0 | | 582'000 | | 0.00 |
| 631 | Kanton | | 0 | | 48'000 | | 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 | | 0 | | 534'000 | | 0.00 |
| 1500.6320.00 | EWG Sissach | | | | 317'650 | | |
| 1500.6320.10 | EWG Itingen | | | | 103'400 | | |
| 1500.6320.20 | EWG Zunzgen | | | | 101'300 | | |
| 1500.6320.30 | EWG Nusshof | | | | 11'650 | | |

| (Einwohnergemeinde u. Ref.Kirchgemeinde) | | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|--|--|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |

| E R G E B N I S | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
|-----------------|---|---------------|---------------|---------|--------|-----------|-----------|
| 7 | <u>ERFOLGSRECHNUNG</u> | 75'000 | 75'000 | 71'800 | 71'800 | 51'164.05 | 51'164.05 |
| | Betriebliches Ergebnis: | | | | | | |
| | Aufwandüberschuss | | 27'000 | | 27'000 | | 27'245.00 |
| | Ertragsüberschuss | | | | | | |
| | Ergebnis aus Finanzierung: | | | | | | |
| | Aufwandüberschuss | | | | | | |
| | Ertragsüberschuss | 27'000 | | 27'000 | | 27'245.00 | |
| | 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 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 7 | <u>BEGEGNUNGSZENTRUM JAKOBSHOF</u> | 75'000 | 75'000 | 71'800 | 71'800 | 51'164.05 | 51'164.05 |
| 30 | <u>Personalaufwand</u> | 32'200 | | 31'050 | | 26'547.40 | |
| 3110.3000.00 | Behörden und Kommissionen (Betriebskommission) | 500 | | 500 | | 215.00 | |
| 3110.3010.00 | Löhne des Betriebspersonals | 31'650 | | 30'500 | | 26'262.45 | |
| 3110.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | | | 2.50 | |
| 3110.3052.00 | Pensionskasse | | | | | | |
| 3110.3053.00 | Unfallversicherung | 50 | | 50 | | 33.65 | |
| 3110.3054.00 | Familienausgleichskasse | | | | | 0.55 | |
| 3110.3055.00 | Krankentaggelversicherung | | | | | 33.25 | |
| 31 | <u>Sach- und übriger Betriebsaufwand</u> | 36'300 | | 34'250 | | 18'276.25 | |
| 3110.3100.00 | Büromaterial | | | | | | |
| 3110.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 2'500 | | 2'500 | | 1'078.05 | |
| 3110.3111.00 | Apparate, Maschinen, Werkzeuge | 700 | | 200 | | | |
| 3110.3119.00 | Übrige Anschaffungen | 200 | | 200 | | | |
| 3110.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 12'500 | | 12'550 | | 9'350.70 | |
| 3110.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 200 | | 200 | | 218.70 | |
| 3110.3130.01 | Telekommunikationsgebühren | 550 | | 550 | | 540.00 | |
| 3110.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 3'150 | | 3'150 | | 3'114.25 | |
| 3110.3143.00 | Unterhalt übriger Tiefbau | 1'000 | | 1'000 | | 467.40 | |
| 3110.3144.00 * | Unterhalt Hochbauten | 12'500 | | 5'600 | | 1'802.80 | |
| 3110.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 3'000 | | 8'300 | | 1'704.35 | |
| 3110.3159.00 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | | | | | | |
| 36 | <u>Transferaufwand</u> | 6'500 | | 6'500 | | 6'340.40 | |
| 3110.3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden(EWG Sissach) | 6'500 | | 6'500 | | 6'340.40 | |
| 42 | <u>Entgelte</u> | | 200 | | 200 | | 272.40 |
| 3110.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 200 | | 200 | | 272.40 |
| 44 | <u>Finanzertrag</u> | | 27'000 | | 27'000 | | 27'245.00 |
| 3110.4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 19'500 | | 19'500 | | 19'760.00 |
| 3110.4472.00 | Benützungsgebühren Liegenschaften VV | | 7'500 | | 7'500 | | 7'485.00 |
| 46 | <u>Transferertrag</u> | | 47'800 | | 44'600 | | 23'646.65 |
| 3110.4632.00 | Beiträge von Gemeinden (Einwohnergemeinde Sissach) | | 28'700 | | 26'750 | | 14'188.15 |
| 3110.4632.10 * | Beiträge von Zweckverbänden (Ref. Kirchgemeinde Sissach) | | 19'100 | | 17'850 | | 9'458.50 |

| E R G E B N I S | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | | |
|-----------------|---|-----------------|------------------|----------|---------------|------------|-----------|
| | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | |
| 8 | <u>ERFOLGSRECHNUNG</u> | | | | | | |
| | 459'700 | 391'950 | 396'150 | 391'350 | 346'534.79 | 396'712.55 | |
| | Betriebliches Ergebnis: | | | | | | |
| | | 70'650 | | 6'900 | | | |
| | Aufwandüberschuss | | | | 47'382.76 | | |
| | Ertragsüberschuss | | | | | | |
| | Ergebnis aus Finanzierung: | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | Aufwandüberschuss | | | | 2'795.00 | | |
| | Ertragsüberschuss | 2'900 | 2'100 | | | | |
| | Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung) | | | | | | |
| | | 67'750 | | 4'800 | | | |
| | Aufwandüberschuss | | | | 50'177.76 | | |
| | Ertragsüberschuss | | | | | | |
| | Ausserordentliches Ergebnis: | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | Aufwandüberschuss | | | | | | |
| | Ertragsüberschuss | | | | | | |
| | Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich) | | | | | | |
| | | 67'750 | | 4'800 | | | |
| | Aufwandüberschuss | | | | 50'177.76 | | |
| | Ertragsüberschuss | | | | | | |
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |

INVESTITIONSRECHNUNG

Zunahme der Nettoinvestitionen

Abnahme der Nettoinvestitionen

| Konto | Erfolgsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|---|----------------|---------------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 8 | <u>FRIEDHOFKASSE</u> | 459'700 | 391'950 | 396'150 | 391'350 | 346'534.79 | 396'712.55 |
| | <i>Ergebnis</i> | | <i>67'750</i> | | <i>4'800</i> | <i>50'177.76</i> | |
| 30 | <u>Personalaufwand</u> | 116'950 | | 115'450 | | 102'481.50 | |
| 7710.3000.00 | Behörden und Kommissionen (Friedhofkommission) | 1'000 | | 1'200 | | 762.50 | |
| 7710.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 95'000 | | 93'200 | | 82'366.90 | |
| 7710.3050.00 | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 6'050 | | 5'950 | | 5'418.20 | |
| 7710.3052.00 | Pensionskassen | 10'250 | | 10'000 | | 9'713.40 | |
| 7710.3053.00 | Unfallversicherungen | 1'300 | | 1'350 | | 1'156.70 | |
| 7710.3054.00 | Familienausgleichskasse | 1'200 | | 1'150 | | 1'032.65 | |
| 7710.3055.00 | Krankentaggeldversicherungen | 900 | | 900 | | 857.45 | |
| 7710.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'050 | | 1'500 | | 1'166.00 | |
| 7710.3091.00 | Personalrekrutierung | | | | | | |
| 7710.3099.00 | Sonstiger Personalaufwand | 200 | | 200 | | 7.70 | |
| 31 | <u>Sach- und übriger Betriebsaufwand</u> | 270'100 | | 206'200 | | 172'252.39 | |
| 7710.3100.00 | Büromaterial | 850 | | 750 | | 198.70 | |
| 7710.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 8'500 | Diverses | 8'000 | | 8'858.20 | |
| 7710.3101.01 | | 1'000 | Urnen | 1'000 | | | |
| 7710.3101.02 | | 1'500 | Grabkreuze | | | | |
| 7710.3101.03 | | 3'000 | Pflanzen Gräber | 3'000 | | 2'638.45 | |
| 7710.3101.04 | | 7'000 | Pflanzen Rabatten | 7'000 | | 5'877.76 | |
| 7710.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 50 | | 50 | | | |
| 7710.3111.00 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 2'650 | | 4'500 | | 832.60 | |
| 7710.3112.00 | Dienstkleider | 200 | | 150 | | 440.00 | |
| 7710.3113.00 | Hardware | | | | | 371.00 | |
| 7710.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 7'350 | | 6'300 | | 5'938.50 | |
| 7710.3130.00 * | Dienstleistungen Dritter | 36'600 | Diverses | 27'850 | | 29'051.78 | |
| 7710.3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 55'000 | Kremationen | 55'000 | | 54'897.70 | |
| 7710.3130.02 | Dienstleistungen Dritter | 29'000 | Beschriftungen | 30'000 | | 21'800.35 | |
| 7710.3130.03 | Dienstleistungen Dritter | 5'000 | Muldentransporte,Dep.Geb. | 4'500 | | 2'818.65 | |
| 7710.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'500 | | 1'500 | | 1'217.75 | |
| 7710.3143.00 * | Unterhalt übrige Tiefbauten | 65'000 | | 25'000 | | 2'608.95 | |
| 7710.3144.00 * | Unterhalt Hochbau | 20'000 | | 7'500 | | 13'234.45 | |
| 7710.3149.00 | Übriger Unterhalt | 5'000 | | 4'000 | | 93.40 | |
| 7710.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge | 4'000 | | 3'200 | | 3'718.50 | |
| 7710.3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | | | | | 738.30 | |
| 7710.3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 16'400 | | 16'400 | | 15'708.70 | |
| 7710.3161.00 | Miete Benützungskosten Mobilien | | | | | 807.75 | |
| 7710.3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 500 | | 500 | | 400.90 | |
| 33 | <u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u> | 10'650 | | 12'500 | | 13'305.20 | |
| 7710.3300.00 + | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 10'650 | | 12'500 | | 13'305.20 | |
| 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 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|----------------|---|---------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|-------------------|
| | | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 36 | <u>Transferaufwand</u> | 62'000 | | 62'000 | | 58'495.70 | |
| 7710.3612.00 | Entschädigung an Gemeinden (Sissach Verwaltungskosten) | 12'000 | | 12'000 | | 12'000.00 | |
| 7710.3612.01 | Entschädigung an Gemeinden (Sissach Arbeiten Werkhof) | 50'000 | | 50'000 | | 46'495.70 | |
| 42 | <u>Entgelte</u> | | 54'000 | | 58'000 | | 51'005.75 |
| 7710.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 42'000 | | 44'000 | | 38'170.25 |
| 7710.4240.01 * | Grabpflegen Friedhofgärtnerei | | 10'000 | | 12'000 | | 9'833.50 |
| 7710.4250.00 | Verkäufe | | 1'500 | | 1'500 | | 2'622.00 |
| 7710.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 500 | | 500 | | 380.00 |
| 44 | <u>Finanzertrag</u> | | 2'900 | | 2'100 | | 2'795.00 |
| 7710.4401.00 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 1'400 | | 600 | | 795.00 |
| 7710.4472.00 | Benützungsgebühren Leichenhalle | | 1'500 | | 1'500 | | 2'000.00 |
| 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> | | 334'300 | | 330'500 | | 342'151.80 |
| 7710.4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 84'000 | | 84'000 | | 95'711.80 |
| 7710.4632.00 * | Beiträge von Gemeinden (pro EinwohnerIn, gerundet) | | 250'300 | | 246'500 | | 246'440.00 |
| | - Sissach | 6887 EinwohnerInnen | | | | | |
| | - Böckten | 864 EinwohnerInnen | | | | | |
| | - Diepflingen | 805 EinwohnerInnen | | | | | |
| | - Itingen | 2486 EinwohnerInnen | | | | | |
| | - Thürnen | 1472 EinwohnerInnen | | | | | |

| Konto | Investitionsrechnung | BUDGET 2025 | | BUDGET 2024 | | RECHNUNG 2023 | |
|--------------|--|-------------|----------|-------------|----------|---------------|-------------|
| | | 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 31.12.2023 | Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2023 | Ausgaben | Ausgaben | Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2025 |
|--------------|--|-----|----------|--|--|----------------------|------------------|--|
| | Datum | Art | | | | 2024 Hochrechnung | 2025 (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 | | | | | | | |
| 5040 | Hochbauten | | 0 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7710.5040.20 | Hochbauten | | | | | | | |
| 7710.5040.30 | Hochbauten | | | | | | | |
| 5060 | Mobilien | | 0 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7710.5060.00 | Traktor Ersatz | | | | | | | |

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

Personalbestand, Behörden und Kommissionen

| Einwohnergemeinde/Personal | | Stellen-% | Anz. MA | |
|---|--|-----------|---------|---|
| Gemeindeverwaltung | | 1'840 | 29 | Bau, Einwohnerdienste, Finanzen, Leitung, Sozialdienst, Steuern |
| Gemeindewerkhof | | 1'100 | 11 | 7 Werkdienst, 4 Gärtnerei |
| Hauswarte Schulen | | 400 | 4 | Primar Dorf u. Bützenen, Sek. Tannenbrunn |
| Gemeinde-/Schulbibliothek | | 160 | 4 | |
| Schulsozialarbeit ab SJ 21/22 | | 85 | 2 | |
| Lernende | | 3'585 | 50 | |
| Gemeindeverwaltung (Kaufrau/Kaufmann) | | 200 | 2 | |
| Werkhof (Fachfrau/Fachmann Betriebsunterhalt) | | 100 | 1 | |
| Einwohnergemeinde | | 3'885 | 53 | Behörden und ständige Kommissionen |
| Sport Sissach AG Kunsti/Schwimmbad | | 410 | 5 | Anz. Mitglieder |
| Teilzeitstellen, MA im Stundenlohn | | | | |
| Gemeindeverwaltung Hauswartung | | variabel | 2 | Gemeinderat |
| Hauptstrasse 115, Hauswartung | | " | 2 | Schulrat |
| FW-Magazin Hauswartung | | " | 1 | Sozialhilfebehörde |
| Schiessanlage, Anlagewart | | " | 1 | Gemeindekommission |
| Kindergärten, Reinigungsdienst | | " | 6 | Geschäftsprüfungskommission |
| Primarschule Dorf, Reinigungsdienst | | " | 6 | Abfallverwertungskommission |
| RMS, Bibliothek, Logopäd.Dienst Reinigungsdienst | | " | 4 | Bau- und Planungskommission |
| Primarschule Bützenen, Reinigungsdienst | | " | 5 | Betriebskommission (Beko) Begegnungszone |
| Sek. Tannenbrunn, Reinigungsdienst | | " | 11 | Energiekommission |
| Fam'gänz.Kinderbetreuung,Betrieb u.Reinigung | | 122 | 4 | Finanzplanungskommission |
| Clubhaus Tannenbrunn, Reinigungsdienst | | variabel | 2 | Kulturkommission |
| Elternberatung | | | 0 | Landschaftskommission |
| Wasserzähler Ablesung | | " | 3 | Marktkommission |
| Nähkurse nur 1. Semester | | | 0 | Rechnungsprüfungskommission |
| Sekretariat/Schulverwaltung Primarschule | | 120 | 3 | Schiessplatzkommission |
| Einwohnergemeinde | | | 50 | Sportkommission |
| Sport Sissach AG Schwimmbad, Kassenpersonal, Aushilfen | | | 7 | Vorsorgekommission Pensionskasse BLPK |
| Begegnungszentrum Jakobshof | | | | Wahlbüros 2 x 9 |
| Hauswartung plus Aushilfe | | 20 | 1 | Wasser- u. Kanalisationskommission |
| Friedhofverbund Si-Bö-Diepf-It-Thü | | | | Deponie Strickrain / Betriebskommission (Beko) |
| Friedhofgärtnerin | | 100 | 1 | Feuerwehrverbund Si-It-Zu-Nu / Beko |
| Stützpunktfeuerwehr Sissach | | | | KESB Gelterkinden Sissach / Delegiertenversamm. |
| Unterhalt | | variabel | 3 | Begegnungszentrum Jakobshof / Beko |
| Total Einwohnergemeinde / Jakobshof / Friedhofverbund | | | 108 | Friedhofkommission Friedhofverbund |
| Total Sport Sissach AG | | | 12 | Reg. Musikschule Sissach / DV |
| | | | 120 | Reg. Wasserversorgung "Wühre" / Verw'komm. |
| | | | | Zivilschutz, Gemeindeführungsstab / Beko |
| | | | | WSU, Genossenschaft |
| | | | | <u>3 "</u> |
| | | | | 161 |

Abschreibungen Budget 2025

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> | 2025 in CHF | 2024 in CHF |
|---------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 5 | <u>Einwohnergemeinde</u> | | |
| 0220.3300.00 | Gemeindeverwaltung Verwaltungsbetrieb | 23'100 | 23'100 |
| 0290.3300.00 | Gemeindeverwaltung Gebäude | 15'000 | 18'300 |
| 0291.3300.00 | Liegenschaften Hauptstr. 115/117 | 100'700 | 100'700 |
| 1400.3300.00 | Vermessungswesen | | |
| 1500.3300.00 | Feuerwehr Fahrzeuge eigene u.Stützpunkt | 5'350 | 3'450 |
| | Feuerwehr Gebäude | 49'050 | 59'600 |
| | AS-Geräte | 4'250 | 4'250 |
| 1610.3300.00 | Militär | | |
| 1611.3300.00 | Schiesswesen | 22'850 | 22'850 |
| 1620.3300.00 | Zivilschutz | 18'700 | 11'700 |
| 1621.3300.00 | Investitionsbeiträge RFS | | |
| 2170.3300.00 | KG Gebäude / Schwarzmatt | 10'450 | 13'050 |
| | KG Gebäude / Provisorium Gottesackerweg | | |
| | Doppelkindergarten | 77'950 | 77'950 |
| | KG Gebäude / Himmelrain | 17'350 | 17'350 |
| 2171.3300.00 | Primarschulhaus/Turnhalle | 39'700 | 29'100 |
| | Schulstrasse 1/3 | 18'550 | 23'200 |
| | Altes Schulhaus | 3'900 | 4'850 |
| 2120.3300.00 | WLAN Primarschulen | 0 | 0 |
| 2172.3300.00 | Sekundarschule Bützenen/MZH | 307'300 | 318'300 |
| 2174.3300.00 | Reg. Musikschule/Gemeindesaal | 63'850 | 73'750 |
| 3110.3300.00 | Begegnungszentrum Jakobshof | 3'200 | 4'000 |
| 3210.3300.00 | Gemeindebibliothek | | |
| 3410.3300.00 | Sportzentrum Tannenbrunn | 131'000 | 128'650 |
| 3411.3300.00 | Schwimmbad | 75'650 | 75'650 |
| 3413.3300.00 | Kunsteisbahn | 312'800 | 327'050 |
| | <i>Übertrag Einwohnergemeinde</i> | 1'300'700 | 1'336'850 |

| | <u>Konto</u> | <u>Objekt</u> | 2025 in CHF | 2024 in CHF |
|---|--------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 5 | | Übertrag Einwohnergemeinde | 1'300'700 | 1'336'850 |
| | 3420.3300.00 | Kinderspielplatz Allmend | | |
| | 3421.3300.00 | Übrige Freizeitgestaltung/Jugendtreff | | |
| | 4120.3300.00 | Erweiterung APH Mülimatt Sissach | 54'000 | 67'500 |
| | 5600.3300.00 | Hauptstrasse 127 | 9'900 | 9'900 |
| | 6150.3300.00 | Werkhof Neubau | 46'600 | 58'200 |
| | | Tiefbauten (Strassen,Brücken) | 298'050 | 359'350 |
| | | Fahrzeuge Werkhof | 41'900 | 43'700 |
| | | Areal Kauf | | |
| | 6290.3300.00 | Investitionsbeitr. Umgestaltung SBB-Bahnhof | 3'200 | 4'000 |
| | 7101.3300.00 | Wasserversorgung / | | |
| | | Reservoir, Pumpwerke, Leitungsnetz | 27'050 | 38'050 |
| | | Res./Filteranlage Burgenrain | | |
| | 7201.3300.00 | Abwasserbeseitigung / Leitungsanlagen | 4'800 | 18'000 |
| | 7301.3300.00 | Abfallbeseitigung / Sammelstellen | 1'300 | 1'300 |
| | 7710.3300.00 | Friedhofkasse Investitionsbeitrag | 9'200 | 11'500 |
| | 7900.3320.00 | Planwerke | 17'300 | 17'500 |
| | 8120.3300.00 | Drainagen | 2'700 | 3'400 |
| | 8901.3300.00 | Strickrain Bulldozer und Walze | 15'850 | 15'900 |
| | | Waagesystem Deponie Strickrain | 5'200 | 5'200 |
| | | Zufahrtsstrasse | 1'500 | |
| | 9630.3441.00 | | | |
| | | Total Einwohnergemeinde | 1'839'250 | 1'990'350 |
| | | 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 | 35'379'050 | 34'237'950 | -1'141'100 | 10'585'000 | 531'000 | 10'054'000 | -11'195'100 |
| Wasserversorgung | 663'250 | 574'450 | -88'800 | 1'392'000 | 378'000 | 1'014'000 | -1'102'800 |
| Abwasserbeseitigung | 1'174'200 | 802'300 | -371'900 | 249'000 | 300'000 | -51'000 | -320'900 |
| Abfallbeseitigung | 548'400 | 345'050 | -203'350 | 0 | 0 | 0 | -203'350 |
| 6 Stützpunktfeuerwehr Sissach (Si,It,Nu,Zu) | 910'700 | 910'700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 Begegnungszentrum Jakobshof | 75'000 | 75'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 Friedhofverbund Si-Bö-Diepf-It-Thü | 459'700 | 391'950 | -67'750 | 0 | 0 | 0 | -67'750 |
| Ord. Abschreibungen | | | | | | | 1'851'750 |
| T O T A L | 39'210'300 | 37'337'400 | -1'872'900 | 12'226'000 | 1'209'000 | 11'017'000 | -11'038'150 |
| Fällige Darlehen 2025 | | | | | | | 0 |
| Amortisation von Darlehen | | | | | | | 0 |
| Kapitalbedarf 2025 | | | | | | | 11'038'150 |

Erläuterungen zum Budget 2025

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 1.25%. |
| --.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

Exekutive

0120.3132.00 HONORARE EXTERNE BERATER, GUTACHTER, FACHEXPERTEN
Externe Begleitung der Klausurtagung des Gemeinderates zur Festlegung der Legislaturziele.

02 Allgemeine Dienste

Allgemeine Dienste

0220.3010.00 LÖHNE VERWALTUNGS- UND BETRIEBSPERSONAL
In dem Lohnbudget sind die Teuerung von 1.25%, der Stufenanstieg der Mitarbeitenden, Anpassungen an das Lohngefüge sowie die Erhöhung der Stellenprozente gemäss bewilligtem Stellenplan enthalten.

0220.3102.00 DRUCKSACHEN, PUBLIKATIONEN
Anpassung des Umfangs von Sissach Aktuell.

0220.3634.00 BEITRÄGE AN ÖFFENTLICHE UNTERNEHMUNGEN
Der Kanton plant ein kundenzentriertes Service-Portal für die Einwohner und Einwohnerinnen zu erstellen. Es ist geplant, dass auch kommunale Leistungen auf diesem Portal aufgeschaltet werden können. Die Finanzierung dieses Vorhabens auf Gemeindeebene wird pro EinwohnerIn für die nächsten vier Jahre jeweils mit CHF 2.50 budgetiert.

0220.4611.00 ENTSCHÄDIGUNG KANTON
Vergütung durch den Kanton für das Erstellen der Steuerveranlagungen der natürlichen Personen.

Verwaltungsliegenschaften

0290.3110.00 BÜROMÖBEL UND -GERÄTE
Die Arbeitsplätze auf der Verwaltung werden mit Stehlampen ausgerüstet. Diese sorgen für eine optimale und augenschonende Beleuchtung.

Verwaltungsliegenschaften 115/117

0291.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN
Sicherheitsrelevante Anpassung am Personenlift (CHF 10'500.--).

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

11 Polizei

Polizei

1110.3113.00 HARDWARE
Die Überwachungskameras am Bahnhof müssen ersetzt werden (CHF 27'000.--).

14 Allgemeines Rechtswesen

Markt

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 zur Verfügung gestellten Unterlagen durch die KESB im Jahr 2025 auf hohem Niveau stabil bleiben.

15 Feuerwehr

Feuerwehr

1500.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN
Im Jahr 2025 wird der zweite Teil der Beleuchtung auf die energieeffizientere LED-Technologie umgestellt (CHF 25'000.--).

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%).

1500.4470.00 PACHT- UND MIETZINSE LIEGENSCHAFTEN VV
Anpassung des Mietvertrags aufgrund der zusätzlich genutzten Fläche durch die Stützpunktfeuerwehr Sissach.

16 Militär und Bevölkerungsschutz

Zivilschutz

1620.3632.00 BEITRÄGE AN ZSO EBENRAIN
Der Anteil der Gemeinde Sissach an der neuen Zivilschutzorganisation Argantia wird aufgrund der Professionalisierung und Einmalkosten im Zusammenhang mit der Gründung höher ausfallen als bisher.

Gemeindeführungsstab

1621.3632.00 BEITRÄGE AN DEN REG. FÜHRUNGSSTAB (RFS)
Der Anteil der Gemeinde Sissach wird aufgrund der Bevölkerungszahl berechnet. Pro Einwohner wurden CHF 2.16 für den RFS Argantia budgetiert.

2 Bildung

21 Obligatorische Schule

Kindergarten

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| 2110.3104.00 LEHRMITTEL | |
| - 6 Kl. x CHF 2'100.-- Klassenkredite | 12'600.-- |
| - Anschaffungen Wiedereröffnung KG | 1'500.-- |
| - SchülerInnenkredit à CHF 60.-- | 7'800.-- |
| | 21'900.-- |

2110.3170.00 REISEKOSTEN UND SPESEN
Verpflegungs- und Transportpauschalen für die drei Zivildienst-Leistenden.

2110.4612.00 ENTSCHÄDIGUNG VON GEMEINDEN
Nach aktuellem Wissenstand werden keine auswärtigen Kinder den Kindergarten in Sissach besuchen.

Primarschule

2120.3020.00 LÖHNE LEHRPERSONEN
Die aktuellen Schülerzahlen erlauben es, ab dem neuen Schuljahr eine Klasse reduziert zu führen. Trotz diesem Umstand werden die Lohnkosten aufgrund der Teuerung, begründeten Mehrstunden und den steigenden Kosten für «Deutsch für Fremdsprachige» steigen.

| | |
|--|------------------|
| 2120.3104.00 LEHRMITTEL | |
| - 19 Kl. x CHF 3'500.-- Klassenkredite | 66'500.-- |
| - 12 Kl. x CHF 900.-- Textiles Werken | 10'800.-- |
| - Lehrerbibliothek | 1'800.-- |
| - 7 Kl. x CHF 200.-- Kreativunterricht | 1'400.-- |
| - Musik und Bewegung | 300.-- |
| | 80'800.-- |

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)**2120.3020.20 LÖHNE LEHRPERSONEN**

Die Mehrkosten begründen sich mit der Aufstockung der Stellenprozente im logopädischen Dienst aufgrund der Anpassung an die Schülerpoolgrösse.

2120.3144.20 UNTERHALT HOCHBAUTEN

Die zweite Etappe mit dem Ersatz der Einbauschränke wurde mit CHF 19'000.-- budgetiert.

2120.4611.20 ENTSCHÄDIGUNG VOM KANTON / LOGOPÄDIE

Der Kanton entschädigt die Gemeinde für die Förderung von Kindern auf der Sekundarstufe und Kinder der integrativen Sonderschulung.

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**

Gegenüber dem Budget 2024 wurden für das Budget 2025 3.17 Lektionen weniger budgetiert. Zudem rechnet die RMS mit einer Teuerung von 2% auf die bestehenden Löhne.

Schulliegenschaften (Kindergarten)**2170.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN**

Der Kindergarten Dorf wird mit einem neuen Fallschutz unter dem bestehenden Klettergerüst ausgestattet (CHF 18'000.--).

2170.4470.00 PACHT- UND MIETZINSE LIEGENSCHAFTEN

Der Kindergarten Grienmattweg konnte temporär weitervermietet werden.

Primarschulliegenschaften ‚Dorf‘**2171.3113.00 HARDWARE**

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

Primarschulliegenschaften ‚Bützenen‘**2172.3110.00 BÜROMATERIAL UND -GERÄTE**

Neue Pinnwände werden angeschafft und Tische, Bänke und Stehpulte müssen ersetzt werden, dafür wurden CHF 14'100.-- im Budget aufgenommen.

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.

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

Der Mittagstisch (exkl. Liegenschaft) wurde zu Lasten der familienergänzenden Kinderbetreuung aufgehoben.

Volksschule Sonstiges**2192.3010.00 LÖHNE SCHULSOZIALARBEIT**

Die Pensen der Mitarbeitenden wurden an die gestiegene Nachfrage nach Schulsozialarbeit angepasst.

2192.3090.00 AUS- UND WEITERBILDUNG PERSONAL

Diverse Weiterbildungsmodulare um den anspruchsvollen Aufgaben gerecht zu werden.

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

Aufgrund der fehlenden Gesetzesgrundlage und der stetig abnehmenden Teilnehmerzahlen wurde der Nähkurs per Ende September 2024 aufgehoben.

3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche**31 Kulturerbe****Museen und Kulturförderung****3110.3632.00 BEITRÄGE 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. Im Zusammenhang mit den Feierlichkeiten im Jahr 2025 wird ein Kulturpreis vergeben (CHF 5'000.--).

3290.3130.01 ANLÄSSE

Die eingesetzte Kommission für die Feierlichkeiten «Sissach 2025» rechnet mit Aufwendungen von rund CHF 80'000.-- im kommenden Jahr. Diese können vielseitig eingesetzt werden.

3290.3199.00 ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND

Die 1. August-Feier soll nächstes Jahr in einem grösseren Rahmen gefeiert werden.

34 Sport und Freizeit*Übriger Sport***3410.3119.00 ÜBRIGE ANSCHAFFUNGEN**

Die Gemeinde beteiligt sich an einem neuen Angebot für die Breitensportförderung und wird nächstes Jahr eine Sport-Up-Box beschaffen (CHF 21'000.--). Die Box ermöglicht es der Bevölkerung, gratis die bereitgestellten Sportartikel zur freien Verfügung zu nutzen. Das kant. Sportamt unterstützt und teilsubventioniert diese Breitensportförderungsaktion.

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.

3410.4631.00 BEITRÄGE VOM KANTON

Beitrag vom kant. Sportamt an die Sport-Up-Box.

*Gartenbad***3411.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN**

Diverse Unterhaltsarbeiten wie das Abdichten von Bodenrinnen, Erneuern von spröden Kitfugen und das Schaffen einer Zufahrtsstelle für die Ereignisdienste sind mit CHF 20'000.-- im Budget enthalten.

*Kunsteisbahn***3413.3151.00 UNTERHALT APPARATE, MASCHINEN, WERKZEUG**

Mit der Entflechtung Sport Sissach AG und der Gemeinde Sissach wurden sämtliche Serviceverträge, welche das Gebäude und die Kühlanlagen betreffen, der Gemeinde Sissach zugewiesen.

*Freizeit***3420.3149.00 UNTERHALT ÜBRIGE SACHANLAGEN**

Der Fallschutz und die Balkenschaukel werden auf dem Kinderspielplatz Allmend ersetzt (CHF 8'200.--).

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

Der Pro-Kopf-Beitrag an die Aktivitäten der offenen Jugendarbeit beträgt 2025 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 aktuell vorliegenden Zahlen muss im kommenden Jahr mit einem weiteren signifikanten Anstieg der Kosten der Pflegefinanzierung gerechnet werden. Es kann festgestellt werden, dass die Personen später einen Eintritt in die Altersheime vornehmen, dafür aber in den hohen Pflegestufen eingereiht werden.

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 2025 CHF 109.-- (Vorjahr CHF 112.--) 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 2025 mit rund 25.91 Mio. Franken EL der AHV belastet. Dies bedeutet ca. CHF 85.96 (Vorjahr CHF 98.45) 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***5451.3637.00 BEITRÄGE AN PRIVATE HAUSHALTE**

Angleichung der Beiträge an private Kinderbetreuungsstätten analog dem Verein Tagesfamilien Oberes Baselbiet.

*Familienergänzende Kinderbetreuung (FEB)***5452.3010.00 LÖHNE VERWALTUNGS- UND BETRIEBSPERSONAL**

Um die gesetzlichen Vorgaben für das Führen einer familienergänzenden Kinderbetreuung einzuhalten, wird weiteres qualifiziertes Personal angestellt.

56 Soziales Wohnungswesen*Soziales Wohnungswesen***5600.4470.00 PACHT- UND MIETZINSE LIEGENSCHAFTEN**

Mieteinnahmen der Hauptstrasse 127.

*Mietzinsbeiträge***5601.3637.00 BEITRÄGE AN PRIVAT HAUSHALTE**

Mit der Annahme des Reglements über die Ausrichtung von Mietzinsbeiträgen wurde die Grundlage für Mietzinsbeiträge geschaffen. Die Grundlage bildet das totalrevidierte Mietzinsbeitragsgesetz, welches per 01.2024 in Kraft getreten ist.

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.

*Asylwesen***5730.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN**

Unterhalt und Renovationen an gemeindeeigenen Liegenschaften, welche durch Personen aus dem Asylwesen bewohnt werden oder für diese zurecht gemacht werden.

5730.3160.00 MIETEN LIEGENSCHAFTEN

Um die kantonale Aufnahmequote zu erfüllen, müssen vermehrt Wohnungen und Liegenschaften, welche sich nicht im Besitz der Gemeinde befinden, angemietet werden.

5730.3637.02 BEITRÄGE AN ASYLBEWERBER (S-STATUS)

Der Bundesrat hat den Schutzstatus S bis zum 26.03.2026 verlängert, somit konnte aufgrund von Hochrechnungen das Jahr 2025 ohne Einschränkungen budgetiert werden.

5730.3910.00 INTERNE VERRECHNUNG VON DIENSTLEISTUNGEN

Der gestiegene Personalaufwand im Bereich Asylwesen und Flüchtlinge wird intern weiter verrechnet.

5730.4260.02 RÜCKERSTATTUNGEN (S-STATUS)

Rückerstattungen von Personen mit Schutzstatus S.

5730.4470.00 PACHT- UND MIETZINSE LIEGENSCHAFTEN

Gemeindeeigene Wohnungen und Liegenschaften werden vermehrt an Personen aus dem Asylbereich vermietet.

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 BETRIEBSPERSONAL**

Infolge des erhöhten Bedarfs an Betreuung, insbesondere der Personen mit Schutzstatus S, wurden die personellen Ressourcen im Sozialdienst aufgestockt.

5790.4910.00 INTERNE VERRECHNUNG VON DIENSTLEISTUNGEN

Die personellen Ressourcen, welche für die Betreuung des ganzen Asylbereiches eingesetzt werden, werden dem Sozialwesen wieder gutgeschrieben.

6 Verkehr**61 Strassenverkehr***Gemeindestrassen / Werkhof***6150.3111.00 APPARATE, MASCHINEN, FAHRZEUGE, WERKZEUGE**

Neben diversen Kleingeräten (CHF 2'300.--) müssen diverse Absperrpoller und Absperrgitter ersetzt werden (CHF 11'500.--).

6150.3111.10 APPARATE, MASCHINEN NACHPARKING

Im Zusammenhang mit dem noch zu beschliessenden Parkraumkonzept werden weitere 4 Parkuhren angeschafft (CHF 30'000.--). Für die Umsetzung wird zudem eine umfassende Signalisationsanpassung nötig sein (CHF 10'000.--).

6150.3118.10 IMMATERIELLE ANLAGEN PARKING

Diverse Lizenzkosten für die Bussenbewirtschaftung, die Parkingkontrolle und Initialisierungskosten.

6150.3130.10 DIENSTLEISTUNGEN NACHPARK

Erhöhter Bedarf an Parkingkontrollen durch Dritte.

6150.3141.00 UNTERHALT STRASSE/VERKEHRSWEGE

Neben den üblichen wiederkehrenden Arbeiten werden im nächsten Jahr siedlungsnaher Wanderwege saniert (CHF 29'000.--).

6150.3141.01 UNTERHALT STRASSENBELEUCHTUNG
 Weitere 12 Strassen werden nächstes Jahr mit einer LED-Beleuchtung ausgestattet (CHF 72'000.--). Neu muss die öffentliche Beleuchtung periodisch einer NIV-Messung unterzogen werden (CHF 10'000.--).

6150.3143.00 BAULICHER UNTERHALT TIEFBAUTEN
 Bauliche Massnahmen im Bereich Tiefbau im Zusammenhang mit der Umsetzung des Parkraumkonzeptes (CHF 30'000.--).

6150.3160.00 MIETEN, BENÜTZUNGSKOSTEN MOBILIEN
 Probeweise Kauf-/Miete eines Kleinbaggers für entsprechende Arbeiten.

6150.4893.00 ENTNAHME AUS VORFINANZIERUNGEN
 Erstmögliche Entnahme aus der Vorfinanzierung für die Hauptstrasse Ost.

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 88'800.--.
 Die Tarifordnung der Wasserversorgung bleibt unverändert.

7101.3132.00 HONORARE EXTERNE BERATER, GUTACHTER, FACHEXPERTEN
 Externe juristische Begleitung im Zusammenhang mit der Teilübernahme der Wasseranlagen der WSU auf dem Gemeindegebiet Sissach.

7101.4940.01 KK-ZINS SPEZIALFINANZIERUNG
 Die Zinsen wurden auf Empfehlung vom Kanton von 0.8% auf 1.5% angehoben.

72 Abwasserbeseitigung

Abwasserbeseitigung Gemeindebetriebe

7201 Abwasserbeseitigung: Aufwandüberschuss von CHF 371'900.--.
 Die Tarifordnung der Abwasserversorgung bleibt unverändert.

7201.3130.00 DIENSTLEISTUNGEN DRITTER
 Ein Teil der Kanalisation auf Gemeindegebiet wird nächstes Jahr gespült (CHF 55'000.--).

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 0.8% auf 1.5% angehoben

73 Abfallwirtschaft

Abfallwirtschaft Gemeindebetriebe

7301 Abfallbeseitigung: Aufwandüberschuss von CHF 203'350.--.
 Die Tarifordnung der Abfallkasse erfährt im Bereich Häckseldienst eine kleine Änderung siehe «Anträge des Gemeinderates»

7301.3119.00 ÜBRIGE ANSCHAFFUNGEN
 Beschaffung neuer Abfalleimer.

7301.4940.03 KK-ZINS SPEZIALFINANZIERUNG
 Die Zinsen wurden auf Empfehlung vom Kanton von 0.8% auf 1.5% 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 10'000.--).

77 Friedhof und Bestattungen

Friedhof und Bestattung

7710.3632.00 BEITRÄGE / FRIEDHOFGEMEINDE SI, BÖ, DIEP, IT, THÜ
 Der Beitrag der Einwohnergemeinde Sissach an die Friedhofgemeinde 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 2025 sind unter anderem folgende Schwerpunkte geplant: Sensibilisierungsmassnahmen (CHF 13'000.--), Klimastrategie (CHF 10'000.--) und die Förderung gemäss Energiestadtкаталог (CHF 8'000.--).

89 Sonstige gewerbliche Betriebe**Deponie Strickrain****8901.3130.00 DIENSTLEISTUNGEN DRITTER**

Der Kanton verlangt eine Gefährdungsabschätzung der Deponie. Diese wurde mit CHF 16'000.-- budgetiert. Zudem wurden Wasseruntersuchungen im Betrag von CHF 20'000.-- im Budget 2025 aufgenommen.

8901.3143.00 UNTERHALT ÜBRIGER TIEFBAU

Neben dem jährlich wiederkehrend anfallenden Aufwand werden nächstes Jahr als Ersatzmassnahmen zur Umweltverträglichkeitsprüfung zwei Weiher gebaut (CHF 65'000.--).

8901.3143.01/02 UNTERHALT ÜBRIGER TIEFBAU

Für die Nachsorge und die Folgekosten aus dem Betrieb der Deponie Strickrain müssen jährliche, langfristige Rückstellungen gebildet werden.

8901.3612.00 ENTSCHÄDIGUNGEN / BÜRGERGEMEINDE ANTEIL DEPONIEBETRIEB

Der Anteil der Bürgergemeinde Sissach - als Grundstückseigentümerin - aus dem Betrieb der Deponie Strickrain beträgt gemäss Vertrag (EGV 12.12.18) 50% vom Betriebssaldo.

8901.3630.00 BEITRÄGE / BUND (VASA-GEBÜHREN)

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

8901.4240.00 DEPONIEGEBÜHREN STRICKRAIN

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

| | |
|------------------------|---------------------|
| - Div. Deponiematerial | 1'221'000.-- |
| - Dekl. Inertstoffe | 270'000.-- |
| - Abbruchmaterial | 864'000.-- |
| | 2'355'000.-- |

Der budgetierte Ertragsüberschuss beträgt CHF 1'931'950.--.

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 2022, 2023 und 2024. Aufgrund der zugrundeliegenden Zahlen darf wieder mit einem steigenden Steuersubstrat gerechnet werden. Die vom Kanton zur Verfügung gestellten Auswertungen zeichnen das gleiche Bild für die kommenden Jahre.

9100.4010.00 ERTRAGSSTEUERN JURISTISCHE PERSONEN

Gesetzliche Änderungen in der Besteuerung von juristischen Personen zu Gunsten der Wirtschaft schlagen sich in tieferen Steuererträgen auch auf Gemeindeebene nieder.

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 2025 werden aufgrund der Gemeindeabschlüsse 2024 durch den Kanton berechnet. Der budgetierte Betrag basiert auf Hochrechnungen der Erfolgsrechnung 2024 und den Empfehlungen des Kantons.

9300.3631.00 KOMPENSATIONSLEISTUNG AUFGABENVERSCHIEBUNG

Im Rahmen der Vermögenssteuerreform ist für den Minderertrag der Gemeinden eine Kompensation vorgesehen. Die Kompensationszahlungen werden nach einem wechselnden Schlüssel einerseits nach Einwohner und andererseits nach dem Vermögenssteuerertrag aus den Jahre 2018 – 2020 berechnet. Diese wird mit den Leistungen der Gemeinde für die Aufgabenverschiebung verrechnet.

9300.4622.00 HORIZONTALER FINANZAUSGLEICH

Das Ausgleichsniveau wurde für das Jahr 2025 auf CHF 2860.-- festgelegt. Mit diesem Ausgleichsniveau und den prognostizierten Steuererträgen für das Jahr 2024 erwarten wir, dass die Gemeinde Sissach im Jahr 2025 wieder zu einer Empfängergemeinde werden wird. Eine exakte Berechnung ist schwierig, da nicht nur die gemeindeeigenen Steuererträge eine Rolle spielen, sondern sämtliche Steuererträge der Baselbieter Gemeinden.

9300.4631.00 BEITRÄGE VOM KANTON / KOMPENSATIONSLEISTUNGEN

Folgende Kompensationsleistungen infolge Aufgabenverschiebung wird der Kanton der Gemeinde vergüten:

| | |
|--|----------------|
| - 6. Primarschuljahr (pro Schüler CHF 2'001.--) | CHF 800'500.-- |
| - Aufteilung EL und Entlastung Pflegefinanzierung | CHF 273'000.-- |
| - Kompensation Vermögenssteuerreform (nach Ertrag) | CHF 66'800.-- |

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. Die Bundesbeiträge werden 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 analog dem laufenden Jahr mit stabilen Zinsen.

9610.3940.02 KK-ZINS SPEZIALFINANZIERUNG ABWASSERBESEITIGUNG

Infolge des wieder gestiegenen Zinsniveaus wird das Kapital der Spezialfinanzierungen zu Lasten der Einwohnergemeinde verzinst.

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. Aufgrund des gestiegenen Investitionsvolumens rechnen wir mit weniger freiem Kapital für Anlagemöglichkeiten.

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

Die Fassade des alten Schützenhauses an der Zunzgerstrasse 52 wird für CHF 45'000.-- renoviert. Aufgrund von Schäden muss die Wasserleitung Schulstrasse 6 erneuert werden (CHF 10'500.--).

9630.4430.00 PACHT- UND MIETZINSE LIEGENSCHAFTEN

Verschiedene Wohnungen und Liegenschaften wurden Personen aus dem Asylwesen zur Verfügung gestellt und werden auch über diese Kostenstelle abgerechnet.

STÜTZPUNKTFEUERWEHR SISSACH**1500.3010.02 ÜBUNGSSOLDE**

Der anhaltend erfreulich hohe Übungsbesuch wurde im Budget ebenfalls berücksichtigt.

1500.3010.03 SOLDKOSTEN EINSÄTZE

Aufgrund der Hochrechnungen und der neuen Besoldung wurde der Budgetbetrag angepasst.

1500.3111.00 APPARATE, MASCHINEN, FAHRZEUGE, WERKZEUGE

Neben diversen anderen Anschaffungen wird als Ergänzung zur diesjährig beschafften Waschmaschine ein Tumbler budgetiert. Neben der grösseren Flexibilität mit einer eigenen Waschmaschine können die Vorschriften in Bezug auf Brandschutz und Imprägnierung nur mit einem Tumbler umgesetzt werden (CHF 18'000.--).

1500.3112.00 DIENSTKLEIDER

Anschaffung von neuen Soft-Shell-Jacken im Betrag von CHF 7'900.--.

1500.3118.00 IMMATERIELLE ANLAGEN

Der bestehende Server müsste ersetzt werden. Anstelle des Servers wird nun eine Cloudlösung eingerichtet (CHF 11'600.--).

1500.3130.04 DIENSTLEISTUNGEN DRITTER / ARBEITEN DURCH DRITTER

Revisionsarbeiten, Servicearbeiten, Retablierungsarbeiten und Kontrollaufgaben werden durch die Angestellten erledigt und entlasten so die Milizfeuerwehrleute.

1500.3160.00 MIETE FW-MAGAZIN

Anpassung des Mietvertrags aufgrund der zusätzlich genutzten Fläche durch die Stützpunktfeuerwehr Sissach.

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

- 3110.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN**
Die Umrüstung der Beleuchtung im Jakobshof auf LED ist mit CHF 4'000.-- budgetiert. Die Fenster und sämtliche Holzteile an der Fassade werden nächstes Jahr einen neuen Anstrich erhalten (CHF 3'500.--).
- 3110.4632.10 REFORMIERTE KIRCHGEMEINDE SISSACH**
Die Ref. Kirchgemeinde beteiligt sich mit 40% am Betriebsdefizit des Begegnungszentrums Jakobshof.

FRIEDHOFSGEMEINDE SI, BÖ, DIEP, IT, THÜ

- 7710.3130.00 DIENSTLEISTUNGEN DRITTER/DIVERSES**
Zusätzlich zu den üblichen Dienstleistungen wurden CHF 10'000.-- budgetiert, um die Bäume auf dem Friedhofareal fachgerecht zu schneiden.
- 7710.3143.00 UNTERHALT ÜBRIGER TIEFBAU**
Geplant ist eine Erweiterung des Friedhains für CHF 35'000.-- und CHF 18'000.-- für die Arbeiten an Erdgräbern, bei denen die Pietätsfrist abgelaufen ist.
- 7710.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN**
Eine Urnenwand wird umgestaltet (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 2025 der Einwohnerkasse, der Stützpunktfeuerwehr Sissach, des Begegnungszentrums Jakobshof und der Friedhofkasse Sissach – Böckten – Diepfingen- Itingen – Thürnen

Einleitung

Zusammenfassung

Das Budget der Einwohnergemeinde sieht für das Jahr 2025 einen Verlust von CHF 1.14 Mio. vor. Dem Gesamtaufwand von CHF 35.38 Mio. stehen Erträge von CHF 34.24 Mio. gegenüber. Das Resultat fällt um rund CHF 0.13 Mio. schlechter aus als dasjenige des Budgets 2024. Die solide und erfreuliche Entwicklung der Steuererträge von natürlichen Personen vermag die stark steigenden Kosten in einigen Bereichen nicht vollumfänglich zu kompensieren.

Die Kosten für die KESB und die Spitex haben sich auf hohem Niveau zumindest für das Budgetjahr 2025 stabilisiert. Es ist zu hoffen, dass dieser Trend sich in Zukunft weiter fortsetzt.

Die Investitionsrechnung weist Nettoinvestitionen von rund CHF 11.02 Mio. aus. Die Investitionstätigkeit verbleibt 2025 weiterhin auf sehr hohem Niveau. Die grösste im Jahr 2025 zu tätige Investition stellt die Jahrestanche für die Dreifachschulsporthalle (CHF 6 Mio.) dar. Einige mittlere Investitionen betreffen Werterhaltung und Erneuerung der Infrastruktur. Im spezialfinanzierten Bereich (Wasser/Abwasser) sind Investitionen von brutto CHF 1.64 Mio. (netto CHF 0.96 Mio.) geplant.

Die Selbstfinanzierung im steuerfinanzierten Bereich im Jahre 2025 wird sich voraussichtlich auf CHF 502'450 belaufen. Damit wird ein Selbstfinanzierungsgrad von 5% erreicht.

Ausgangslage für die Budgetierung 2025

Das vom Gemeinderat definierte Ziel der Verschuldungsobergrenze von CHF 25 Mio. wird eingehalten. Bei den Sachkosten auf Ebene funktionale Gliederung wurde das Wachstumsziel (+5% gegenüber Rechnung 2023) trotz enormen Sparanstrengungen klar verpasst und liegt im Bereich des Vorjahresbudgets (+20% gegenüber Rechnung 2023). Die Teuerung ist zwischenzeitlich wieder abgeflacht. Bei den Personalkosten wurde die vom Kanton empfohlene Teuerung von 1.25% eingerechnet. In den meisten Bereichen wurde mit einer Preissteigerung von 1% gerechnet. Verschiedene Ausgaben, beispielsweise im Gesundheitssektor, werden wie in den letzten Jahren weiter deutlich wachsen. Die Entwicklung der Steuererträge von natürlichen Personen ist positiv, hingegen sinken die Erträge von juristischen Personen. Insgesamt rechnet der Gemeinderat mit Mehrerträgen, was immerhin einen Teil der enormen Kostensteigerungen ausgleicht. Die Eigenkapitalquote bleibt mit 62% weiterhin solid.

Der Steuerfuss für die natürlichen Personen bleibt bei 57% der Staatssteuer bestehen. Für die juristischen Personen sollen ebenfalls weiterhin 55% der Staatssteuer, jeweils für Ertrags- wie Kapitalsteuern, zur Anwendung kommen. Dies ist die höchstmögliche Besteuerung für juristische Personen im Kanton Baselstadt, welche aber immer noch deutlich unter der Steuerbelastung vor einigen Jahren liegt und von den meisten Gemeinden im Kanton so angewendet wird.

Veränderungen zum Budget 2024

| <i>Verbesserungen:</i> | <i>CHF</i> |
|------------------------|------------|
| Mehrertrag Steuern | 240'000 |
| Finanzausgleich | 710'000 |

Bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen rechnet der Gemeinderat mit einem Mehrertrag von knapp CHF 1 Mio., hingegen sinken die Erträge der Ertrags- und Kapitalsteuern von juristischen Personen um CHF 0.77 Mio.

Im Finanzausgleich wird Sissach gemäss den Berechnungen 2025 zur „Nehmergemeinde“. 2024 hat der Gemeinderat einen Aufwand von CHF 0.19 Mio. budgetiert, 2025 darf die Gemeinde mit einem Ertrag von CHF 0.52 Mio. rechnen.

| <i>Verschlechterungen</i> | <i>CHF</i> |
|--|------------|
| Personalaufwand (Verwaltung/Betrieb + CHF 0.40 Mio., Lehrpersonen + CHF 0.33 Mio.) | 732'000 |
| Beiträge an die Pflege in Alterseinrichtungen | 572'000 |
| Minderertrag Strickrain | 200'000 |
| Sonderschulen (Logopädischer Dienst) | 117'000 |
| Familienergänzende Kinderbetreuung (FEB) | 88'000 |

Rund die Hälfte der Mehrkosten beim Personalaufwand resultiert aus der vom Kanton für das Budget festgelegten Teuerung von 1.25% und einem Stufenanstieg von 1%, die andere Hälfte durch Stellenausbau in der Verwaltung und bei den Lehrpersonen.

Die Beiträge an die Pflege in Pflegeheimen hängen mit der Anzahl der sich in Pflege befindlichen Personen sowie der Intensität der Pflege ab (Pflegetufe). Weiterhin sind zudem hohe Pflegekosten (Tarife) sowie die Erhöhung der durchschnittlichen Pflegestufen kostentreibend. Der steigende Anteil der über 80jährigen Bevölkerung wird in den kommenden Jahren weiterhin für höhere Kosten sorgen und den Druck für den Neu- oder Ausbau von Alterseinrichtungen stärken.

Im Strickrain endet die durch den Kanton festgelegte Ausnahmeregelung des höheren jährlichen Auffüllvolumens. Ab 2025 wird die maximal jährliche Annahmemenge des Auffüllkonzeptes gemäss Betriebsbewilligung wieder eingehalten.

Die Mehrkosten beim Logopädischen Dienst stammen zum grössten Teil aus der Aufstockung bei den Lehrpersonen aufgrund Anpassung an die Schülerpoolgrösse.

Die Kosten der familienergänzenden Kinderbetreuung steigen aufgrund des Personalausbaus sowie Mindererträgen aus der Verrechnung von Dienstleistungen.

Ausblick

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

- Die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der näheren Zukunft präsentieren sich verhalten positiv.
- Die Steuererträge der natürlichen Personen sind solid und werden in den nächsten Jahren moderat steigen.
- Das Kostenwachstum ist weiterhin exorbitant. In einigen Bereichen kann das die Gemeinde direkt beeinflussen. Es müssen alle Anstrengungen unternommen werden, um dieses Wachstum zu bremsen, beziehungsweise um Kosten zu senken. Jeder ausgegebene Steuerfranken muss nachhaltig einen hohen Nutzen für die Einwohnerschaft und die Gemeinde bringen. Die Investitionen müssen kostenbewusst getätigt werden, Ausgaben für Wunschvorhaben kann sich die Gemeinde nicht leisten.
- In Sissach sind grosse, sehr kostenintensive Investitionen in der Umsetzung oder in naher Zukunft geplant. Jedes abgeschlossene Projekt wird weitere Kosten für Betrieb und Abschreibungen auslösen. Die Verschuldung wird zudem steigen. Obwohl sich die Eigenkapitalquote dadurch nicht in beunruhigendem Mass verschlechtern wird, muss sich die Gemeinde zwingend Gedanken machen, ob dies alles in der sehr teuren, geplanten Form umgesetzt werden soll und wie die Gemeinde dies langfristig finanzieren kann. Mit dem Eigenkapital kann sich die Gemeinde nichts kaufen! Fremdkapital generiert weitere Kosten und muss amortisiert werden!

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 | |
| 2023 | 914'303 | 2'717'498 | 297% | 1'892'743 | |
| 2024 | 6'500'000 | 917'200 | 14% | 1'900'000 | (Hochrechnung) |
| 2025 | 10'054'000 | 502'450 | 5% | 1'806'100 | |
| 2026 | 5'225'000 | 2'153'700 | 41% | 2'042'000 | |
| 2027 | 2'976'000 | 2'052'700 | 69% | 2'122'000 | |
| 2028 | 4'605'000 | 2'089'700 | 45% | 2'822'000 | |
| 2029 | 6'905'000 | 2'119'700 | 31% | 2'942'000 | |
| 2020 – 2029 | 47'298'652 | 23'107'060 | 88.8% | | |

(Details zum Investitionsplan 2024-2029 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 CHF 21.35 Mio. eingesetzt.
2. Für die Erschliessung des Gebiets Storchennest inkl. Prütschmattbrücke sind in den Jahren 2024 – 2029 CHF 2.33 Mio. geplant.
3. Der Ersatz der Gemeindesoftware und der Hardware in der Verwaltung ist zulasten der Investitionsrechnung mit CHF 0.43 Mio. geplant.
4. Für Heizungserneuerungen in der Primarschule Dorf und für den Wärmeverbund Kirchgasse sind in den nächsten Jahren Investitionen von rund CHF 0.78 Mio. geplant.
5. Investitionen in den Bergweg sind mit rund CHF 1.7 Mio. veranschlagt.

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 23 | Hochrech. 24 | Budget 25 |
|---------------------------------------|-------------|--------------|-------------------|
| Cashflow | 2'717'498 | 917'200 | 502'400 |
| planmässige Abschreibungen Verw'verm. | -1'892'743 | -1'900'000 | -1'806'100 |
| ausserplanmässige Abschreibungen VV | 0 | | |
| Wertberichtigung Neubewertung | 0 | | |
| Einlagen in Fonds | -175'812 | -4'050 | -4'050 |
| Einlagen in Vorfinanzierungen | -207'050 | -7'050 | -7'050 |
| Einlage in finanzpolitische Reserve | -500'000 | | |
| Entnahmen aus Fonds | 858'146 | 4'000 | 61'050 |
| Entnahmen aus Vorfinanzierungen | 289'935 | 89'900 | 112'600 |
| Ergebnis | 1'089'974 | -900'000 | -1'141'100 |

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 29.77 Mio., was durchschnittlich CHF 5.95 Mio. im Jahr bedeutet. Der durchschnittlich ausgewiesene Cashflow der nächsten fünf Jahre beträgt – mit einer Steuererhöhung im Jahr 2026 – rund CHF 1.78 Mio., was mittelfristig zu einem Finanzierungsbedarf von rund CHF 33.5 Mio. führt.

Selbstfinanzierung

Der budgetierte Selbstfinanzierungsgrad (steuerfinanziert exkl. Spezialfinanzierungen) beträgt 5%, sprich rund CHF 0.50 Mio. werden an eigenen Mitteln erwirtschaftet.

| Übersicht (in CHF): | Rechnung 23 | Hochrech. 24 | Budget 25 |
|-------------------------|-------------|--------------|---------------------|
| Cashflow | 2'717'498 | 917'200 | 502'400 |
| ./. Nettoinvestitionen | - 914'303 | - 6'500'000 | - 10'054'000 |
| Finanzierungssaldo | 1'803'195 | - 5'582'500 | - 9'551'600 |
| | Überschuss | Fehlbetrag | Fehlbetrag |
| Selbstfinanzierungsgrad | 297% | 14% | 5% |

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 5% im kommenden Jahr entspricht nicht den mittelfristig angestrebten 100% für die Selbstfinanzierung. In den nächsten fünf Jahren beträgt der Selbstfinanzierungsgrad voraussichtlich durchschnittliche 38%. Gegenüber dem Wert im Vorjahr von 27% entspricht das einer Verbesserung um 11%.

Aufgaben- und Finanzplan

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

Finanzplan 2025 - 2029

| | B2025 | P2026 | P2027 | P2028 | P2029 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| ERGNIS [TCHF] | -1'141 | 288 | 109 | -494 | -574 |
| Betrieblicher Aufwand | 35'030 | 35'152 | 36'231 | 37'752 | 38'314 |
| 30 Personalaufwand | 13'092 | 12'969 | 13'583 | 14'079 | 14'116 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 5'241 | 4'941 | 5'040 | 5'141 | 5'244 |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 1'839 | 2'059 | 2'139 | 2'839 | 2'959 |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 4 | 54 | 54 | 54 | 54 |
| 36 Transferaufwand | 13'952 | 14'221 | 14'503 | 14'723 | 15'021 |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 Interne Fakturen | 902 | 906 | 911 | 915 | 920 |
| Betrieblicher Ertrag | 32'925 | 34'507 | 35'438 | 36'350 | 36'941 |
| 40 Fiskalertrag | 19'465 | 20'962 | 21'810 | 22'636 | 23'142 |
| 41 Regalien und Konzessionen | 15 | 15 | 15 | 15 | 15 |
| 42 Entgelte | 6'223 | 6'450 | 6'468 | 6'486 | 6'504 |
| 43 Verschiedene Erträge | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 725 | 522 | 528 | 533 | 538 |
| 46 Transferertrag | 5'588 | 5'644 | 5'700 | 5'757 | 5'815 |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 Interne Fakturen | 902 | 906 | 911 | 915 | 920 |
| ERGNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT | -2'105 | -645 | -792 | -1'402 | -1'373 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 858 | 827 | 796 | 752 | 644 |
| 34 Finanzaufwand | 342 | 393 | 404 | 447 | 556 |
| 44 Finanzertrag | 1'201 | 1'221 | 1'200 | 1'200 | 1'200 |
| OPERATIVES ERGNIS | -1'247 | 183 | 4 | -650 | -729 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 106 | 106 | 106 | 156 | 156 |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | 113 | 113 | 113 | 163 | 163 |
| GESAMTERGNIS ERFOLGSRECHNUNG | -1'141 | 288 | 109 | -494 | -574 |

(+ = Ertragsüberschuss / -= Aufwandsüberschuss)

Investitionen und Liquidität

| | B2025 | P2026 | P2027 | P2028 | P2029 |
|--------------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Nettoinvestitionen | 11'330 | 6'060 | 3'178 | 5'210 | 8'620 |
| Selbstfinanzierungsgrad (Cash Flow) | -23 | 1'879 | 1'775 | 1'866 | 1'901 |
| Selbstfinanzierungsgrad total | -0.2% | 31.0% | 55.8% | 35.8% | 22.1% |
| Kapitalbedarf | 11'353 | 4'181 | 1'403 | 3'344 | 6'719 |
| Langfristiges Fremdkapital | 18'500 | 22'500 | 23'500 | 27'000 | 33'500 |
| Liquidität per 31.12. | 2'059 | 1'878 | 1'475 | 1'631 | 1'412 |

Spezialfinanzierungen

Gemäss § 18 der Verordnung über den Finanzhaushalt und das Rechnungswesen der Gemeinden (Gemeindefinanzverordnung) müssen Spezialfinanzierungen mittelfristig ausgeglichen sein. Die Spezialfinanzierungen Wasser/Abwasser 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 663'250 und einem Ertrag von CHF 574'450 eine Unterdeckung von CHF 88'800 auf. Um diesen Betrag wird sich die Position „Sonderfinanzierung Wasser“ per Ende 2025 reduzieren. Das Kapital der Spezialfinanzierung Wasser wird sich per 31.12.2025 auf rund CHF 7.22 Mio. belaufen.

b) Abwasser

Die Spezialfinanzierung Abwasser weist bei einem Aufwand von CHF 1'174'200 und einem Ertrag von CHF 802'300 eine Unterdeckung von CHF 371'900 auf. Die Position „Sonderfinanzierung Abwasser“ wird sich per Ende 2025 um den Jahresverlust verringern. Das Kapital der Spezialfinanzierung Abwasser wird sich per 31.12.2025 auf rund CHF 7.97 Mio. belaufen.

c) Abfallbeseitigung

Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung weist bei einem Aufwand von CHF 548'400 und einem Ertrag von CHF 345'050 eine Unterdeckung von CHF 203'350 auf. Um diesen Betrag wird sich die Position „Sonderfinanzierung Abfall“ per Ende 2025 verringern. Das Kapital der Spezialfinanzierung Abfall wird sich per 31.12.2025 auf rund CHF 0.52 Mio. belaufen. Ab dem Jahr 2026 muss eine Gebührenerhöhung geprüft werden, damit der Bestand der Kasse nicht unter eine Schwankungsreserve von CHF 0.5 Mio. fällt.

Anträge des Gemeinderates

a) Gemeindesteuerfüsse

Die Gemeindesteuerfüsse sollen für das Jahr 2025 wie folgt festgesetzt werden:

- Einkommens- und Vermögenssteuer für natürliche Personen: 57% der Staatssteuer
- 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 Feuerwehrrersatzabgabe (Art. 2 Regl. Feuerwehrpflichtersatzabgabe) 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 25.00 | Grundtarif (für 10 Min.) |
| | | | CHF 4.00 | 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 Schweisshunde, wenn sie zur Nachsuche eingesetzt werden.

c) 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 m ² Grundstücksfläche |
|-----|-----------------------|----------|--------------------------------------|

(§ 29)

- | | | | |
|-----|---------------------------------|------|----------------------------|
| 1.2 | Anschlussbeiträge für Neubauten | 2.5% | vom Brandversicherungswert |
|-----|---------------------------------|------|----------------------------|

(§ 30)

- | | | | |
|-----|--|------|---|
| 1.2 | Anschlussbeiträge für Um- und Erweiterungsbauten | 2.5% | vom Mehrwert des Brandversicherungswertes |
|-----|--|------|---|

- | | | | |
|-----|-----------|------------|---------|
| 1.3 | Bauwasser | CHF 100.00 | pro EFH |
|-----|-----------|------------|---------|

CHF 300.00 pro MFH, Industrie und Gewerbebauten

(§ 10)

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

(§ 18)

- | | | | |
|-----|--|------------|---------------|
| 1.5 | Nachkontrolle der Installationskontrolle | CHF 150.00 | pro Anschluss |
|-----|--|------------|---------------|

2. Jährliche Gebühr

(§ 34)

- | | | | |
|-----|--------------------|------------|------------------------------------|
| 2.1 | Grundgebühr | CHF 24.00 | pro Wohnungs- bzw. Betriebseinheit |
| 2.2 | Wasserbezugsgebühr | CHF 0.80 | pro m ³ 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 m ³ 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.

d) 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 Brandversicherungswertes

1.3 Anschlussbeitrag bei Ersatz einer bestehenden Leitung

2.0% vom Brandversicherungswert

1.3 Anschlussbeitrag bei Ersatz einer bestehenden Leitung und gleichzeitiger Umstellung auf Trennsystem

1.0% vom Brandversicherungswert

(§§ 15 Abs. 2 lit. e, 28)

1.4 Abwasserbewilligungsgebühr 35% der Baubewilligungsgebühr, mind. CHF 100.00

2. Jährliche Gebühren

(§§ 15 Abs. 2, 24, 26)

(nach Wasserbezug)

2.1 Klärkosten an den Kanton CHF 0.60 pro m³

2.2 Betriebs- und Unterhaltskosten Gemeinde

CHF 0.15 pro m³

2.3 GEP-/Sanierungs-Beitrag CHF 0.00 pro m³

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

(nach Meteorwasser)

2.4 Klärkosten an den Kanton CHF 0.60 pro m³

2.5 Betriebs- und Unterhaltskosten Gemeinde

CHF 0.15 pro m³

2.6 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

e) Familienergänzende Kinderbetreuung

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

(SRS 54.21, gültig ab 01.01.2024)

a. § 2 Tarif für Module
b. Anhang 1 Einkommensstabelle

f) 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

Verkehr

Tiefbau

Immobilien

2171.5040.25 Schulraumerweiterung Planer- & PLBH-Wahlverfahren 100'000.00

Mobilien

0220.5060.00 Ersatz Hardware Verwaltung 130'000.00

3411.5060.00 Freibad, Erneuerung Garderobenkästen 76'000.00

Übrige Sachgüter

3413.5090.00 Kunsteisbahn neue Banden 195'000.00

Deponie Strickrain

| | | |
|------------------|---------------------------------|-----------|
| Wasserversorgung | | |
| 7101.5030.11 | Bölchenweg | 65'000.00 |
| 7101.5030.32 | Neue Wasserleitung Rain Planung | 15'000.00 |

Abwasserbeseitigung

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

Erfolgsrechnung

| | | |
|-------------------|--|-----------|
| Einwohnergemeinde | | CHF |
| 0290.3110.00 | Stehlampen | 19'500.00 |
| 1110.3113.00 | Ersatz Kameras Bahnhof | 27'000.00 |
| 1500.3144.00 | Neue LED Beleuchtung Feuerwehrmagazin | 25'000.00 |
| 2120.3113.00 | i-Pads | 35'000.00 |
| 2170.3144.00 | KG Dorf: Fallschutz unter Klettergerüst | 18'000.00 |
| 2171.3113.00 | Ersatz W-Lan PS Dorf | 18'000.00 |
| 3290.3130.01 | Sissach 2025 | 81'000.00 |
| 3410.3119.00 | Sport-Up-Box | 21'000.00 |
| 3410.3144.00 | Neue Schliessanlage Bibliothek | 11'000.00 |
| 3411.3144.00 | Anschluss Bodenrinnen neu abdichten | 10'000.00 |
| 3413.3143.00 | Ablaufrinnen bei Rampe | 10'000.00 |
| 6150.3111.10 | 4 neue Parkuhren und Signalisation | 40'000.00 |
| 6150.3141.00 | Instandstellen von Wanderwegen | 29'000.00 |
| 6150.3141.01 | Ersatz Leuchten Typ Romy 37 Stk. mit Zhaga div. Strassen | 60'000.00 |
| 6150.3143.00 | Signalisation Parkuhren und Parkleitsystem | 30'000.00 |
| 6150.3144.00 | Umbau Umkleideraum Werkhof | 10'000.00 |
| 7101.3131.00 | Überarbeitung GWP | 15'000.00 |
| 7101.3143.00 | Anschluss an Glasfasernetz der Reservoirs | 13'000.00 |
| 7301.3119.00 | Abfalleimer | 15'000.00 |
| 8120.3130.00 | Spülen Drainagenleitungen | 10'000.00 |
| 8730.3130.00 | Sensibilisierungsmassnahmen | 13'000.00 |
| 8901.3130.00 | Gefährdungsabschätzung Auflage Kanton | 16'000.00 |
| 8901.3143.00 | Einrichten Messstellen | 65'000.00 |
| 9630.3430.00 | Renovation altes Schützenhaus | 45'000.00 |

Stützpunkt-Feuerwehr Sissach

Begegnungszentrum Jakobshof

Friedhofverbund Sissach-Böckten-Diepfingen-Itingen-Thürnen

| | | |
|--------------|-----------------------|-----------|
| 7710.3143.00 | Erweiterung Friedhain | 35'000.00 |
| 7710.3144.00 | Urnenwand räumen | 15'000.00 |



An die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Sissach

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission (RPK) zur Prüfung der Budgets 2025 sowie zur finanzpolitischen Würdigung des Aufgaben- und Fi- nanzplans 2025 – 2029 und der Budgets 2025

1. Auftrag und Prüfungsgebiete

Im Rahmen unseres Prüfungsauftrages prüft die RPK gemäss § 158 des Gemeindegesetzes die Budgets 2025 und nimmt eine finanzpolitische Würdigung des Aufgaben- und Finanzplans 2025 – 2029 und der Budgets 2025 vor.

2. Durchführung

Am 24. September 2024 sollte der Rechnungsprüfungskommission das Budget sowie der Aufgaben- und Finanzplan präsentiert werden. Zu diesem Zeitpunkt lag nur das Budget 2025 vor. Der Aufgaben- und Finanzplan mit den Kommentaren liegt mit Druckdatum 1. November nicht vor. Es fand eine ergänzende Sitzung mit Stefan Schaub am 28. Oktober statt, um zu einer finalen Beurteilung zu kommen. Am 30. Oktober fand eine Besprechung mit den Gemeinderäten Bösiger, Stebler, Fogetta, Pichler und Stebler sowie den Herren Andres und Schaub statt. Insofern wurde beschlossen, den Bericht Budget und die Stellungnahme zum Aufgaben- und Finanzplan zu trennen.

3. Ergebnisse

Aufgrund unserer Arbeit stellen wir fest, dass das Budget den gesetzlichen Bestimmungen entspricht. Es schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'141'100. Die grösste Unsicherheit bei der Budgetierung findet sich bei den Steuereinnahmen der natürlichen Personen. Während in der Vergangenheit die Budgetierung häufig zu optimistisch war, hat sich insbesondere 2021 und 2022 herausgestellt, dass die Budgetierung und damit die Abgrenzung zu pessimistisch war, was sich letztendlich in Nachträgen für diese beiden Jahre in den Rechnungen 2022 (CHF 0.35 M), 2023 (CHF 1.5 M) und 2024 (CHF 0.7 M bis Ende September) niedergeschlagen hat. Eine überschlagsmässige Hochrechnung zeigt

nun, dass für 2023 wiederum mit einem hohen Nachtrag zu rechnen ist, der im Moment aber nicht genau beziffert werden kann. In unserem Bericht zum Budget 2024 ging man noch von einem Aufwandüberschuss von CHF 512'700 aus, wobei darin noch eine Steuererhöhung von 2% einkalkuliert war, so dass in den Unterlagen zum Budget 2025 der Aufwandüberschuss für 2024 unter Ablehnung der Steuererhöhung auf CHF 1'012'700 zu stehen kommt.

Der Aufwandanstieg im Budget 2025 im Vergleich zum Budget 2024 beträgt insgesamt CHF 1'376'000. Im Vergleich zur Rechnung 2023 CHF 2'089'000. Der Fiskalertrag im Budget 2024 dürfte ebenfalls höher liegen, wie wir ausgeführt haben.

Die Kosten im Sozialbereich wie KESB und Spitex sollen sich auf hohem Niveau stabilisieren und die Kosten für die Altersbetreuung (Altersheim) steigen erheblich.

In den Ausführungen zum Budget werden auch Ausführungen zum Ausgaben- und Finanzplan gemacht. Die Beurteilung der finanziellen Lage im Ausblick können wir vorbehaltlos unterstützen, allerdings gestatten wir uns die folgenden Bemerkungen. In der Ausgangslage für die Budgetierung 2025 wird von enormen Sparanstrengungen gesprochen. Sparen heisst, die Ausgaben im Vergleich zum Vorjahr zu senken. Den Kostenanstieg zu verlangsamen ist im Ergebnis keine Sparmassnahme. Wir müssen zur Kenntnis nehmen, dass ein strukturelles Defizit vorliegt, d.h. die Einnahmen wachsen langsamer als die Ausgaben. Die Anstrengungen Ausgaben zurückzuführen sind u.E. zu verstärken. Sie sind im Bereich Personalkosten, im Sach- und übrigen Betriebsaufwand und im Transferaufwand vorzunehmen. Im Bericht wird in der Ausgangslage festgehalten, dass das definierte Ziel der Verschuldungsobergrenze von CHF 25 Mio. eingehalten wird. Es stimmt, wenn man das Jahr 2025 als Basis nimmt, die Investitionen wurden noch nicht umgesetzt. In den Ausführungen über den Cash Flow wird dann ein Finanzbedarf von CHF 33,5 Mio. aufgeführt, wobei die anstehenden, sich jedes Jahr wiederholenden, nicht vorgesehenen Investitionen von rund CHF 2 Mio. nicht aufgelistet wurden. Unsere im letzten Bericht prognostizierte Grössenordnung der Verschuldung von CHF 40 Mio. könnte schon bis Ende 2029 durchaus Realität werden.

4. Antrag

Wir beantragen trotzdem, die Budgets zu genehmigen, weil die Bemühungen des Gemeinderates, das Ausgabenwachstum in den Griff zu bekommen, durchaus erkennbar sind.

Sissach, den 30. Oktober 2024

Die Rechnungsprüfungskommission

Daniel Jauslin

Hubertus Ludwig