

TRAKTANDUM 4

Genehmigung des Budgets der Erfolgsrechnung 2023

Sehr geehrte Einwohnerinnen und Einwohner,

Das Budget 2023 sieht einen Aufwandüberschuss von CHF 322'136.00 vor. Das ist eine Verbesserung von CHF 72'383.00 gegenüber dem Budget 2022. Aber wir sind noch immer weit von einem ausgeglichenen Budget entfernt.

Der Krieg in der Ukraine und die steigenden Energiepreise haben auch Auswirkungen auf die Finanzen der Gemeinde Zwingen. Die erhöhte Inflation bei Energiepreisen, materiellen Gütern und Lohnkosten schlagen sich nieder. Weiter sind wir betroffen von höheren Zinssätzen aufgrund der Unsicherheiten an den Finanzmärkten.

Die finanziellen Auswirkungen des Brandfalls in der Schlossgasse 4 haben wir nach Absprache mit der GRPK nicht abgebildet. Dafür war in der Budgetphase die Grundlage zu schwach und die Klärungen, welche Versicherung welche Kosten übernimmt, wird noch einige Zeit in Anspruch nehmen.

In diesen turbulenten Zeiten ist es eine Herausforderung, ein realistisches Budget zu erstellen.

Bereits sind die ersten neuen Einwohner ins Papiri-Areal eingezogen, dies wird sich im Jahr 2023 fortsetzen. Wir erwarten durch den Einwohnerzuwachs höhere Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen.

Die steigenden Einwohnerzahlen machen sich bei den Schülerzahlen bemerkbar. Ab August 2023 wird eine 12. Primarklasse gebildet. Somit werden in jedem Jahrgang von der ersten bis zur sechsten Schulklasse, alle doppelt geführt.

Durch das Wachstum der Gemeinde wird der Aufwand generell grösser. Im Aussendienst wurde eine befristete 100%-Stelle geschaffen. Es sollen Fremdleistungen reduziert und Stellvertretungen während der Ferien verbessert werden.

Das Wichtigste zuerst

Die Erfolgsrechnung des Budgets 2023 weist einen Verlust von	CHF	322'136.00	aus.
Die Aufwände betragen	CHF	11'913'639.00	
und stehen Erträge von gegenüber.	CHF	11'591'503.00	

Einleitung

Das Ziel von HRM2 ist eine verstärkte Harmonisierung des Rechnungswesens von Bund, Kantonen und Gemeinden. Nebst einem aufgrund internationaler Statistikforderungen völlig neu gestalteten Kontenrahmen enthält das HRM2 auch zahlreiche andere wesentliche Neuerungen. So wurde die bis im Jahr 2013 vorgeschriebene Abschreibungspraxis von 10% auf dem Restbuchwert durch lineare Abschreibungen auf der Nutzungsdauer der einzelnen Anlagen abgelöst. Damit die linearen Abschreibungen korrekt berechnet werden können, bedarf

es künftig einer Anlagebuchhaltung. Insgesamt findet mit HRM2 eine Annäherung an die privatwirtschaftliche Rechnungslegung statt, auch wenn typische Besonderheiten der öffentlichen Rechnungslegung, wie beispielsweise die Investitionsrechnung, beibehalten werden. Begriffe wie Bestandesrechnung, Laufende Rechnung oder Voranschlag werden durch die Bezeichnungen Bilanz, Erfolgsrechnung und Budget ersetzt. Mit dem HRM2 soll der True and Fair View-Ansatz (Anforderung an Rechnungslegungsdaten, ein dem tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild von der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens zu vermitteln) verstärkt angewendet werden. Die Rechnungslegung soll ein Bild des Finanzhaushalts wiedergeben, welches möglichst weitgehend der tatsächlichen Vermögens-, Finanz- und Ertragslage entspricht. Somit wird der Transparenz der Rechnungsabschlüsse ein grosses Gewicht gegeben. Zusätzliche Instrumente wie beispielsweise die Geldflussrechnung, Auflistung von privatrechtlichen Zweckbindungen, interkommunalen Zusammenarbeiten, Rückstellungen und Eventualverpflichtungen sollen die Transparenz vertiefen.

Das Budget 2023 basiert auf folgenden Kennzahlen:

Mittlere Wohnbevölkerung:	2'650
Durchschnittliche Fürsorgedossiers:	60
Kindergartenkinder:	61
Primarschulkinder:	170

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung.

Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden orientiert sich am "Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)" der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§165 Abs. 2 des Gemeindegesetzes).

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung entspricht im Wesentlichen der Erfolgsrechnung aus der Privatwirtschaft. Sie enthält den laufenden Aufwand und Ertrag eines Kalenderjahres. Die Differenz zwischen Aufwand und Ertrag entspricht dem Saldo (Aufwandüberschuss = Verlust; Ertragsüberschuss = Gewinn). Bei der Budgetierung bildet die Entwicklung des Saldos eines der wesentlichen Elemente zur Festlegung des Steuerfusses.

Investitionsrechnung

Der wesentlichste Unterschied zur Rechnungslegung eines Privatunternehmens ist die zusätzlich geführte Investitionsrechnung. Die Investitionsrechnung umfasst die Ausgaben und Einnahmen für Sachwerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und mehrjährig genutzt werden können (Verwaltungsvermögen). Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung oder die Sanierung von Verwaltungsvermögen. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von Verwaltungsvermögen, Überträgen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder aus Beiträgen Dritter (Bsp. Anwänderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

Allgemeiner Haushalt

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nicht-zweckgebundene Gebühren) zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeinwesens. Die Summe dieser Aufwands- und Ertragsposten in der Erfolgsrechnung machen das Jahresergebnis aus, welches bei einem positiven Saldo das Eigenkapital der Gemeinde erhöht bzw. bei einem negativen Saldo vermindert.

Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Feuerwehr oder Gewässerverbauung). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen.

Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses "neutralisiert" und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch. Die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind dementsprechend saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

Erläuterungen zum Budget 2023

Bemerkungen zur Erfolgsrechnung

Personalkosten

Personalteuerung

Der Regierungsrat wird dem Landrat sehr wahrscheinlich den vollen Teuerungsausgleich beantragen. Relevant ist die Teuerung von Oktober 2021 – September 2022 (Landesindex der Konsumentenpreise) – geglättet mit dem Vorjahreswert der gleichen Periode (Oktober 2020 – September 2021). Per Ende August 2022 betrug die so berechnete Teuerung 2,5%. Der Teuerungsausgleich des Kantons betrifft automatisch die Gemeindelehrkräfte.

Schulische Heilpädagogik

Aufgrund der Neueinreihung der Vorschulheilpädagogik vom bisherigen Lohnband 12 ins Lohnband 11 wird es für die Primarschulen voraussichtlich ab Schuljahr 2023/2024 zu Mehrkosten kommen. Die Lohnanpassung wurde bereits im Januar 2019 vom Kantonsgericht gefordert. Da die Lohnanpassung voraussichtlich erst ab August 2023 wirksam wird, muss für das Kalenderjahr 2023 mit Mehrkosten gerechnet werden.

Abschreibungen unter HRM2

Das bestehende Verwaltungsvermögen wird im Jahr 2023 zu 5,5% des Buchwertes am 31.12.2013 abgeschrieben. Für bestehendes Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser gilt ein Abschreibungssatz von 5,0% auf dem Buchwert am 31.12.2013 (siehe Anhang II der Gemeinderechnungsverordnung).

Neues Verwaltungsvermögen, welches ab dem Jahr 2014 in Betrieb genommen wurde, ist ab dem Jahr nach der Inbetriebnahme nach den Abschreibungssätzen gemäss Anhang I der Gemeinderechnungsverordnung abzuschreiben.

Versorgungsregion Laufental (Konto 4901.3632.01)

Die Kosten werden gemäss der Bevölkerungszahl auf die Verbandsgemeinden verteilt. Für Zwingen betragen die Kosten CHF 31'000.00.

Ergänzungsleistungen (EL) (Konto 5320.3631.01)

Der Gemeindeanteil an den Ergänzungsleistungen bezieht sich jeweils auf die Ergänzungsleistungen des Vorjahres. Daher sind für den Gemeindeanteil 2023 die Ergänzungsleistun-

gen des Jahres 2022 massgebend. Gemäss aktuellen Erwartungen für das Jahr 2022 wird der im Jahr 2023 auf die Gemeinden verrechnete Anteil rund 31,5 Mio. Franken oder rund 107 Franken pro Einwohner betragen.

Leistungen an Alter (Konto 5350.3614.01)

Die Zusatzbeiträge decken für die EL-Bezüger denjenigen Teil der Heimtaxen (Hotellerie und Betreuung), welche oberhalb der EL-Obergrenze liegen. Als Faustregel können die durchschnittliche Tagestaxe für Hotellerie und Betreuung oberhalb der EL-Obergrenze des Jahres 2023 von 160 Franken mit der Anzahl Pflegeheimtage Ihrer Einwohner multiplizieren, welche EL beziehen. Die durchschnittliche Tagestaxe für Hotellerie und Betreuung in den Pflegeheimen, in welchen sich Ihre Einwohner aufhalten, beträgt 212 Franken (52 Franken mehr als die EL-Obergrenze).

Mietzinsbeiträge (Konto 5601.3637.01)

Die Gemeindeversammlung hat am 22. Juni 2022 das überarbeitete Reglement über die Ausrichtung von Mietzinsbeiträge genehmigt. Dadurch sind zusätzliche Personen anspruchsberechtigt, jedoch können diese von der Sozialhilfe abgehalten werden.

Finanzausgleich

Horizontaler Finanzausgleich (9300.4622.01)

Die Budgetierung des Ressourcenausgleichs hängt in erster Linie von der erwarteten Steuerkraft im laufenden Jahr in der eigenen Gemeinde und vom Ausgleichsniveau ab. Voraussichtlich wird es per 2023 zu einer Gesetzesänderung kommen, welche zur Folge hat, dass das Ausgleichsniveau nicht mehr für 3 Jahre, sondern nur noch für jeweils ein Jahr festgelegt wird. Das in diesem Jahr festgelegte Ausgleichsniveau für die Jahre 2022 bis 2024 von 2660 Franken kommt daher sehr wahrscheinlich nur im Jahr 2022 zur Anwendung. Gemäss den aktuellen Steuerertragsprognosen kann das Ausgleichsniveau des Jahres 2023 auf 2670 Franken angehoben werden.

Wir rechnen mit einem Finanzausgleich von CHF 1'500'000.00.

Kompensationszahlungen (Konto 9300.3631.01 + 9300.4631.03)

Als Kompensation vergangener Aufgabenverschiebungen von den Gemeinden zum Kanton leisten die Gemeinden dem Kanton bis anhin jährlich 8,55 Mio. Franken. Im Rahmen der Vermögenssteuerreform ist als Kompensation für den Minderertrag der Gemeinden bei den Vermögenssteuern in der Landratsvorlage vorgesehen, die Gemeinden im Umfang von jährlich 9,5 Millionen Franken zu entlasten. Diese Entlastungsmassnahme wird wie folgt aufgeteilt: 1,9 Mio. Franken nach Einwohnerzahl / 7,6 Mio. Franken nach Vermögenssteuerertrag. Die Verteilung nach der Einwohnerzahl wird von der bestehenden Kompensationszahlung der Gemeinden an den Kanton abgezogen. D.h. im Jahr 2023 wird die Kompensationszahlung der Gemeinden an den Kanton noch 6,65 Mio. Franken betragen. Diese Kosten werden nach Einwohnerzahl auf die einzelnen Gemeinden aufgeteilt. Zwingen leistet 59'810 Franken.

Die Verteilung nach dem Vermögenssteuerertrag gemäss § 21a der beabsichtigten Anpassung des Finanzausgleichsgesetzes richtet sich nach den Vermögenssteuererträgen 2018 bis 2020. Zwingen erhält 17'554 Franken.

Lastenabgeltungen (Konto 9300.4621.XX)

Bei der Lastenabgeltung **Bildung** überwies uns der Kanton im 2022 CHF 448'807.00. Gemeinden, welche im Schuljahr 2022/23 mehr Schüler haben als im Schuljahr 2021/22 und im

Jahr 2022 eine Lastenabgeltung Bildung erhalten haben, können pro zusätzlichem Schüler rund 7'027 Franken zusätzlich budgetieren. Umgekehrtes gilt mit weniger Schülern. Im Schuljahr 2022/23 hat die Schülerzahl abgenommen. Wir rechnen mit CHF 399'618.00.

Die Lastenabgeltung **Sozialhilfe** hängt von verschiedenen sozio-demographischen Faktoren ab. Für das Jahr 2022 haben wir eine Lastenabgeltung von CHF 139'507.00 erhalten, somit wurde im Jahr 2023 dieser Betrag budgetiert.

Solidaritätsbeiträge (Konten 9300.3625.01 + 9300.4625.01)

Im Jahr 2019 wurden erstmals Solidaritätsbeiträge an Gemeinden mit einer besonders hohen Sozialhilfequote ausgerichtet. Diese Solidaritätsbeiträge werden von allen Gemeinden solidarisch mit 10 Franken pro Einwohner alimentiert.

Es lässt sich schwer sagen, welche Gemeinden im nächsten Jahr in den Genuss von Solidaritätsbeiträgen kommen werden. Zwingen hat im Jahr 2022 keinen Solidaritätsbeitrag erhalten, somit ist im Jahr 2023 kein Betrag auf dem Konto 9300.4625.01 budgetiert.

Kompensationszahlungen EL (Konto 9300.4631.01)

Der Kanton leistet zur Kompensation der im Jahr 2016 stattgefundenen Aufgabenverschiebung „Ergänzungsleistungen“ den Einwohnergemeinden ab dem Jahr 2016 einen jährlichen Betrag von 14,3 Mio. Franken. Die Kompensation erfolgt nach der Anzahl Betagten in wirtschaftlich bescheidenen Verhältnissen. In der Finanzausgleichsverfügung 2022 erhielten wir CHF 81'233.00. Dieser Betrag ist auch im 2023 budgetiert.

Kompensationszahlungen 6. Primarschuljahr (Konto 9300.4631.02)

Der Kanton leistet zur Kompensation der im Jahr 2015 stattgefundenen Aufgabenverschiebungen „6. Primarschuljahr“ den Einwohnergemeinden einen jährlichen Betrag von 34,89 Mio. Franken. Die Kompensation erfolgt nach der Anzahl der Primarschüler. Pro Primarschüler (1. bis 6. Klässler; Stand nach den Sommerferien 2022) wird im Jahr 2023 ein Betrag von voraussichtlich CHF 2'070.00 ausgerichtet. Es wird im Jahr 2023 ein Betrag von CHF 351'900.00 erwartet.

Steuerprognosen (Konto 910X.40XX.XX)

Steuerabgrenzung und Basisjahr

Die Steuerertragsprognose der Steuerverwaltung basiert auf dem Steuerabgrenzungsprinzip. Der Erwartungswert der Vorjahressteuern sollte bei korrekt vorgenommener Steuerabgrenzung null betragen. Es dürfen daher keine Vorjahressteuererträge mehr budgetiert werden. In der Jahresrechnung fallen dann erwartungsgemäss dennoch Vorjahressteuererträge an, weil die Steuerabgrenzung nie eine Punktlandung sein kann.

Erwartete Entwicklung der Steuererträge (Stand: Juni 2022)

Im Jahr 2023 ist eine Vermögenssteuerreform bei den natürlichen Personen geplant. Der Ertragssteuersatz wird infolge der SV17 in den Jahren 2023 und 2025 gesenkt. Aufgrund der bereits beschlossenen und geplanten Gesetzesänderungen sowie der Prognosen der BAK erwarten wir in den kommenden Jahren folgende Entwicklung der Gemeindesteuererträge (jeweils gegenüber dem Vorjahr / die zu erwarteten Einwohnerzuwächse werden zusätzlich aufgerechnet):

		2022	2023	2024	2025	2026
Natürliche Personen	Einkommen	3,4%	1,8%	4,8%	3,5%	3,2%
	Vermögen	0,0%	-11,2%	3,9%	3,8%	3,5%
Juristische Personen	Ertrag	6,5%	-23,7%	6,7%	-27,6%	6,6%
	Kapital	1,4%	1,6%	2,7%	3,4%	3,6%

Bundesentschädigung infolge der Steuervorlage 17 (SV17) Konto 9400.4600.01

Zur Abfederung der erwarteten Ertragsausfälle infolge der SV17 erhöhte der Bund den Bundessteueranteil an die Kantone. Der Kanton Basel-Landschaft gibt 6,8% des Bundessteueranteils an die Gemeinden weiter. Im Jahr 2023 werden diese Gelder zu 20% gemäss der Steuerkraft juristischer Personen der Jahre 2009-2018 und zu 80% gemäss der aktuellen Einwohnerzahl auf die einzelnen Gemeinden verteilt. Im Jahr 2023 werden voraussichtlich 14,3 Mio. Franken an die Gemeinden verteilt. Die geschätzte Bundesentschädigung für Zwingen beträgt CHF 137'444.00.

Bemerkungen zur Investitionsrechnung

Die budgetierten **Brutto-Investitionen** betragen **CHF 1'855'000.00**.

Bildung

Primarschulgebäude

2172.5290.06 Planung Heizung Primar-/Sekundarschule (CHF 100'000.00)

An der Gemeindeversammlung vom 24.03.2022 wird der Selbstständige Antrag vom 08.11.2021 (§ 68 Gemeindegesetz) genehmigt und damit als erheblich erklärt.

Nach diesem Antrag soll die alte Primar- und Sekundarschulgebäude Heizungsanlage durch eine Heizungsanlage mit erneuerbarer Energie umweltgerecht und CO₂-neutral ersetzt werden. Die Planung soll in die Planungsarbeiten der Primarschulhauserweiterung integriert werden.

Mit der an der Gemeindeversammlung vom 22.09.2022 beschlossenen Wettbewerbsphase „neuer Schulraum Primarschule“ sind im 2023 Gebäudevolumen und Baufeld der Schulhauserweiterung bekannt. Die Firma Energie Zukunft Schweiz AG wurde mit einer Machbarkeitsstudie über einen Nahwärmeverbund* beauftragt. *(Primar- und Sekundarschulgebäude und Genossenschaft Gemeindegliederung Zwingen).

Nach dem Ergebnis dieser Machbarkeitsstudie und in Abstimmung mit der Schulhauserweiterung / Turnhalle, wird mit dem Planungskredit von CHF 100'000.00 der Wärmeersatz, die Wärmeverteilung und Messung bis zur Arbeitsvergabe geplant.

2172.5290.07 Planungskredit neuer Schulraum Primarschule (CHF 550'000.00)

Der Planungskredit „neuer Schulraum Primarschule“ wurde als Sondervorlage an der Gemeindeversammlung vom 22.09.2022 beschlossen. Mit dem Planungskredit von CHF 550'000.00 wird der Architekturwettbewerb bis und mit Kostenvoranschlag erarbeitet. Mit dem Resultat soll im nächsten Schritt über das Bauvorhaben Schulhauserweiterung mit Turnhalle abgestimmt werden.

2174.5030.01 Aussenanlage Dorfstr. 11 (CHF 100'000.00)

Nach dem Konzept der Bedarfsanalyse Schulraum soll das alte Schulhaus zukünftig als 2. Kindergartengebäude umgenutzt werden. Der Hartplatz erfüllt heute die Funktion als Pausenhof und Öffentlicher Parkplatz. Für die Nutzung als Pausenhof soll der Hartplatz in Richtung Kirchweg umzäunt werden. Mit einem automatischen Zufahrtstor soll ausserhalb den Schulnutzungszeiten die

Nutzung als Parkplatz automatisiert werden. Die Umzäunung dient zur Sicherheit der Schulkinder.

Für die Nutzung als Kindergartengebäude sind 5 Parkplätze vorzusehen zudem müssen für das Schlossareal mindestens noch weitere 2 Parkplätze erstellt werden. Diese 7 Parkplätze werden ausserhalb dem Hartplatzbereich erstellt. Neben der Rabatte gegen den Kirchweg werden auch Varianten beim Doppelkindergarten und dem Spielplatz geprüft.

Verkehr

Gemeindestrassen/Werkhof

6150.5010.32 Sanierung Steinbogenbrücke Ost (CHF 465'000.00) Sondervorlage

Die Ingenieure ATB SA haben die Steinbogenbrücke zwischen dem Eichliplatz und dem Ramsteinerturm (BJ 1766) untersucht. Es zeigen sich Schäden an den Widerlagern und den Brüstungen. Insbesondere ist das Widerlager auf Seite Eichliplatz unterspült, die Steinbrüstungen sind durchnässt und sollten für den Substanzerhalt dringend saniert werden.

Der Sanierungskosten wurden durch ATB SA erhoben. Allfällige Beiträge der Denkmalpflege oder aus dem Swisslos-Fonds werden innerhalb dem Sanierungsprojekt noch geprüft.

6150.5010.41 Verlegung Kleebodenweg (CHF 80'000.00)

Die SBB wird das Stellwerk im Bahnhofgebäude durch einen Neubau am Kleebodenweg ersetzen. Diese Arbeiten sind im 2023-24 geplant. Der Baustellenverkehr wird den Kleebodenweg stark beanspruchen. Der Kleebodenweg soll an den Bahndamm verlagert werden. Anstelle der Instandstellungskosten am bestehenden Weg, würde sich die SBB an die Wegumlagerung beteiligen. Die Wegfläche würde die Gemeinde erwerben und wie in Zonenplan vorgesehen würden im Kleeboden eine Mergelfläche als öffentlicher Parkplatz angelegt.

6150.5010.42 Ersatz öffentliche Beleuchtung inkl. Schlossanlage (CHF 100'000.00)

Mit diesem Budget soll die letzte LED Ersatz Etappe durchgeführt werden. Danach sind alle Beleuchtungen im Dorf saniert.

Für die Beleuchtung der Schlossanlage (Schlossgasse, Vorplätze, Parkplätze und Fassadenbeleuchtungen) ist die Erarbeitung eines Beleuchtungskonzepts beauftragt worden. Dieses Beleuchtungskonzept wird mit der kantonalen Denkmalpflege abgestimmt.

Kostendach (auf Basis von Angeboten der BKW):

- Schlossanlage: CHF 70'000.00 (inkl. Parkplatz Beleuchtung)
- Fusswegbeleuchtung Überbauung Oberdorf: CHF 20'000.00 (Dorfstrasse bis Grossgarten)
- Unterführung/Veloparkplatz SBB: CHF 10'000.00

6150.5040.01 Werkhof Etmatt (CHF 270'000.00) Sondervorlage

An der Gemeindeversammlung vom 22.09.2022 wurde der Kauf der Parzelle 566 am Kleebodenweg beschlossen. Mit diesem Kauf wurde der Standort für einen zukünftigen Gemeindewerkhof sichergestellt.

Die Gemeinde wird sich vorerst auf die notwendigen Investitionen in den Bereichen Schulraum und Turnhalle sowie dem laufenden Sanierungsbedarf konzentrieren müssen.

Ein Werkhof Neubau am Kleebodenweg sollte mit dem Erschliessungskonzept (Wekleitungen) der Etmatt in Zusammenhang stehen.

Der Werkhof Etmatt ist folglich als Übergangslösung für die nächsten 10-15 Jahren geplant. Es soll ein Teil der bestehenden Papierfabrik Halle genutzt werden. Die Kosten entstehen im folgenden Bereichen: Elektro-, Kanalisationsanschluss, Elektroinstallation, Dämmung und Warmluftheizung Bereich Werkstattbereich (Rest kalt), Carport für Geräte-, Anhänger und Anbauteile), Einrichtung (Lagerbühne), Büro- und Nassraumcontainer und Umzäunung mit Tor.

In der Etmatt sind Lagerfläche zu vermieten. Allenfalls können vom Elektro- und Kanalisationsanschluss später auch weitere Mieter profitieren.

Mit der Investition kann die Scheune in der Schlossgasse sowie das Lager im ehemaligen Feuerwehrmagazin im Kleeboden weitgehend geräumt werden. Die Scheunen im Schlossareal könnte vermietet oder umgenutzt werden. Für das Feuerwehrmagazin bestehen Kaufinteressen.

Der gemietete Werkhof im Ried würde aufgelöst. Die externen Mietkosten von ca. CHF 50'000.00 pro Jahr werden das Budget nicht mehr belasten.

Umweltschutz und Raumordnung

Abwasserbeseitigung

7201.5030.13 Sanierung Kanalisationsnetz Sektor 1 (CHF 190'000.00)

Für die Grundwasserfassung «In den Weiden» wurde die Grundwasserschutzzone 2010 ausgewiesen. Nach den Massnahmen müssen die Werkeigentümer die Dichtheit der Kanalisationsleitungen nachweisen. Diese Nachweispflicht gilt über das ganze Kanalisationsleitungsnetz der Gemeinde. Das Gemeindegebiet wurde in 5 Sektoren eingeteilt. 2021/22 konnten die Sektoren 1+2 mit der Kanalkamera befahren werden. Die Auswertung und Submission über den Sektor 1 haben ergeben, dass ein Sanierungsbedarf von ca. CHF 245'000.00 besteht.

Im 2022 werden noch für 55'000.00 Sanierungsarbeiten ausgeführt. Mit der Investition von CHF 190'000.00 sollen die restlichen Sanierungsarbeiten für den Sektor 1 abgeschlossen werden.

Gestaffelt über die nächsten Jahre werden die weiteren Sektoren 2-5 untersucht und ausgewertet. Es ist davon auszugehen, dass es weiteren Sanierungsbedarf geben wird.

Bemerkungen zu den einzelnen Konten:

Erfolgsrechnung:

0220.3101.02 Verschiedener Aufwand

Anfangs 2023 wird die Gemeindeverwaltung in die Schlossgasse 4 zurück zügeln. Die Zügelkosten werden auf diesem Konto gebucht.

0220.3110.01 Anschaffung Büromöbel u. Geräte

Es ist geplant, dass die Gemeinde Zwingen drei Defibrillatoren AED beschafft und diese an verschiedenen Standorte im Dorf installiert.

0220.3160.01 Miete Gemeindeverwaltung

Da die Gemeindeverwaltung anfangs 2023 in die neuen Büroräumlichkeiten in die Schlossgasse 4 zügelt, fallen im Araweg 5a keine Mietzinse mehr an und es werden wieder interne Raumkosten verrechnet. (Kto. 0220.3920.01)

0220.3634.02 Beitrag kundenzentriertes Einwohnerportal

Im Rahmen des Programms Digitale Verwaltung 2022 ist der Kanton derzeit daran, für die Einwohner ein kundenzentriertes Service-Portal (BL-Konto) aufzubauen. Ab 2023 ist die Einführung mit Pilotbetrieb vorgesehen und ab 2024 können auch kommunale Leistungen in das Konto eingebunden werden. Damit die Gemeinden auf diesen Zeitpunkt hin bereit sind, ihre Dienstleistungen im BL-Konto einzubinden, müssen im 2023 entsprechend organisieren und ihre Softwarelösungen vorbereiten. Dies machen sie am besten gemeinsam, um den Aufwand für jede einzelne Gemeinde möglichst klein zu halten und Synergien - auch der Softwareanbieter - nutzen zu können.

Zur Finanzierung des Vorhabens, kommunale Leistungen ins kundenzentrierte BL-Konto einbinden zu können, werden für die nächsten 4 Jahre jeweils 2.50 Franken pro Einwohner ins Budget eingestellt.

0291.xxxx.xx Schlossareal

Durch den Umzug der Gemeindeverwaltung fallen in diesen Konten wieder Aufwände und Erträge an. Aufgrund der geopolitischen Lage, wird mit höheren Heizkosten gerechnet.

0292.3144.01 Unterhalt Liegenschaft (Gemeindesaal)

Im Gemeindesaal wird die Beleuchtung erneuert. Die Küche erhält einen neuen Mittelkorpus mit Kühlschubladen.

1110.30xx.01 Polizei

Das Pensum der Dorfpolizistin ist aufgrund von zusätzlichen Arbeiten (Reklamerement, Reklamationswesen, Sonderaufgaben) erhöht worden.

2120.3xxx.xx Primarschule

Ab dem neuen Schuljahr August 2023 wird eine 12. Primarklasse gebildet. Somit entstehen höhere Aufwändungen.

2120.3109.01 Turnmaterial

Einmaliger Betrag für die Anschaffung vom Turnmaterial für den Bewegungsraum.

2171.3144.01 Unterhalt Liegenschaft (Kindergarten)

Der Parkett im Kindergarten wird geschliffen und versiegelt.

2172.3144.01 Unterhalt Liegenschaft (Primarschulgebäude)

Folgende Unterhaltsarbeiten werden vorgenommen: In den Nasszellen werden die Bodenplatten ersetzt, Reparatur der Storen, Halterungen für Scooter.

2190.3020.01 Löhne Schulleitung

Mit der Einführung des hierarchischen Modells mit Rektorat und Konrektorat fallen höhere Lohnkosten an. Erstmals fallen die Kosten ganzjährig an.

3290.3119.02 übrige Anschaffungen

Es wird eine mobile Veranstaltungsbühne für die 1. Augustfeier gekauft. Diese kann auch für andere Veranstaltungen vermietet werden.

5451.3637.01 Betreuungsgutscheine

Die Nachfrage der Betreuungsgutscheine ist bereits im Jahr 2022 höher als budgetiert.

57xx.xxxx.xx Sozialhilfe + Asylwesen

Die Budgetzahlen wurden von der Fa. Convalere berechnet.
Bei der Sozialhilfe wird mit tieferen Kosten als im 2022 budgetiert.
Im Asylbereich wird ein Anstieg der Fallzahlen erwartet, was zu höheren Kosten sowie grössere Entschädigung vom Kanton führt.

6150.3111.01 Anschaffung Signalisationsmaterial

Im Leimertsgartenweg sind Anpassungen der Markierungen geplant.

6150.3111.02 Anschaffung Maschinen/Fahrzeuge/Werkzeug (Werkhof)

Für den Traktor John-Deere werden diverse Anbaumodule angeschafft.
Frontgabel, Ladeschaufel, Rabaud Kehrmachine, etc.

6150.3141.01 Unterhalt Strassen/Wege

Diverser Mergelersatz an Flur und Feldwegen, Ausbau des Panoramaweges in Eigenregie, Fugen- und Schlaglöchersanierungen, Sanierung Fusssteg der Eisenbahnbrücke (Papiriareal-Etzmatt).

6150.3161.01 Miete Maschinen/Geräte

Zusätzliche Miete von Fahrzeuge und Geräte für den Strassenunterhalt.

7101.3132.01 Expertisen/Pläne/Gutachten

Kameraaufnahmen für den Gewässerschutz Sektor 3 und 5.

7201.3132.01 Expertisen/Pläne/Gutachten

Begleitung von Kameraaufnahmen (Gewässerschutz) Honorar, Datenerfassung Gemeindeanteil

7201.3143.02 Unterhalt Kanalisationsnetz

Folgende Unterhaltsarbeiten sind am Kanalisationsnetz geplant:
Sanierungen Schächte, Schächte spülen, Aufnahmen und Sanierung von Kanalisationsleitungen, Sanierung Bernhardsmätteli und Kanal Schlossgasse 4 – Dorfstrasse, Projekt Lehnenviadukt ASTRA.

7690.3xxx.01 Übriger Umweltschutz

Invasive Neophyten (gebietsfremde Pflanzen, Problempflanzen) sollen intensiver durch den Aussendienst bekämpft werden.

7900.3130.01 Honorar Ortsplanung

Planeingaben zu Zonenplan Ortskern sowie Landschaft. Begleitung der Erneuerung Hinterfeldstasse (Kantonsstrasse) und Projektüberarbeitung Dorfstrasse Oberdorf/Kleebodenweg.

7900.3132.01 Expertisen/Pläne/Gutachten

Diverser Projekte SBB / Agglo usw., Projektmanagement Aufgabenauslagerung.

9610.3406.01 Verzinsung mittel- u. langfristiges Fremdkapital

Steigende Zinssätze am Kapitalmarkt sowie höhere Schuldenlast führen zu höheren Zinskosten.

9630.3140.01 Unterhalt Etzmatt

Unterhalt von Hecken.

9630.3140.02 Unterhalt Aussenanlagen Schlossareal

Unterhalt der Rosen im Rosengarten sowie die Unterstützung des Projektes des Schlossvereins „Beschilderung des Schlossareals“.

9630.3431.01 Unterhalt Schlossgasse 2

Erneuerung der Fenster in der 4- und 2-Zimmerwohnung und im Büro Jer-
mann.

9630.4430.04 Mieten WHG Schlossgasse 4

Im Jahr 2023 werden die neuen Wohnungen in der Schlossgasse 4 vermietet.

9630.4430.07 Mieten allg. Gebäude Finanzvermögen

Vermietung von Parkplätzen an die Mieter des Schlossareals.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung das Budget der Erfolgsrechnung 2023, welches einen Aufwandüberschuss von CHF 322'136.00 ausweist, und die Bruttoinvestitionen von CHF 1'855'000.00 zu genehmigen.

Einwohnergemeinde Zwingen		FINANZKENNZAHLEN Budget 2023				
Kennzahl		Budget 2023		Budget 2022	5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	N/V	-	-9%	N/V	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 möglichst über 100%) eine Rolle spielt.
	- Allgemeiner Haushalt	10%	-	-2%	-5%	
	- Wasser	N/V	-	N/V	N/V	
	- Abwasser	N/V	-	N/V	N/V	
Zinsbelastungsanteil		-0,1%	Gut	-0,6%	-0,5%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		4,4%	Geringe Belastung	3,6%	3,8%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		0%	Schlecht	-2%	0%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		14%	Mittlere Investitionstätigkeit	17%	20%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit

NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.



Ergebnisübersicht

in CHF	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG						
Betriebliches Ergebnis	11'913'639.00	11'591'503.00	11'169'643.00	10'775'124.00	11'281'248.40	11'301'796.89
Aufwandüberschuss		674'566		718'174		93'803.43
Ertragsüberschuss						
Ergebnis aus Finanzierung	343'680		314'905		255'601.92	
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)		330'886		403'269	161'798.49	
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						
Ausserordentliches Ergebnis	8'750		8'750			141'250.00
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)		322'136		394'519	20'548.49	
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						
INVESTITIONSRECHNUNG						
Investitionsrechnung						
Zunahme der Nettoinvestition						
Abnahme der Nettoinvestition						
Ausgaben	1'855'000.00	2'100'000.00	2'125'000.00	315'000.00	495'070.55	843'795.85
Einnahmen						
Zunahme der Nettoinvestition				1'810'000		
Abnahme der Nettoinvestition						
Aktiven	245'000				348'725.30	
Passiven						
BILANZ						
Bilanzüberschuss(+)/Bilanzfehlbetrag(-)					21'281'885.04	21'281'885.04
						1'971'930.04



Erfolgsrechnung

Zusammenzug Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	11'913'639.00	11'591'503.00	11'169'643.00	10'775'124.00	11'301'796.89	11'301'796.89
	Netto Aufwand		322'136.00		394'519.00		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'522'382.00	108'550.00	1'369'206.00	61'560.00	1'308'760.71	79'196.15
	Netto Aufwand		1'413'832.00		1'307'646.00		1'229'564.56
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	517'095.00	163'700.00	503'694.00	209'599.00	418'749.48	149'385.50
	Netto Aufwand		353'395.00		294'095.00		269'363.98
2	BILDUNG	4'711'687.00	377'700.00	4'308'337.00	361'800.00	4'398'572.21	417'641.24
	Netto Aufwand		4'333'987.00		3'946'537.00		3'980'930.97
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	274'946.00	7'000.00	246'330.00	7'000.00	230'492.01	7'575.00
	Netto Aufwand		267'946.00		239'330.00		222'917.01
4	GESUNDHEIT	611'185.00	113'000.00	632'509.00	113'000.00	598'555.64	102'868.20
	Netto Aufwand		498'185.00		519'509.00		495'687.44
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'750'050.00	571'350.00	1'924'980.00	484'200.00	2'053'134.55	538'318.40
	Netto Aufwand		1'178'700.00		1'440'780.00		1'514'816.15
6	VERKEHR	590'141.00	45'750.00	518'564.00	33'750.00	557'387.56	49'370.65
	Netto Aufwand		544'391.00		484'814.00		508'016.91
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'468'877.00	1'257'430.00	1'262'188.00	1'156'620.00	1'908'416.91	1'832'935.53
	Netto Aufwand		211'447.00		105'568.00		75'481.38
8	VOLKSWIRTSCHAFT	31'591.00	110'562.00	30'921.00	110'562.00	35'725.55	128'905.90
	Netto Ertrag	78'971.00		79'641.00		93'180.35	
9	FINANZEN UND STEUERN	435'685.00	8'836'461.00	372'914.00	8'237'033.00	-207'997.73	7'995'600.32
	Netto Ertrag	8'400'776.00		7'864'119.00		8'203'598.05	



Erfolgsrechnung

Zusammenzug Artengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	11'913'639.00		11'169'643.00		11'281'248.40	
30	Personalaufwand	4'950'665.00		4'541'330.00		4'080'683.00	
300	Behörden und Kommissionen	154'000.00		151'500.00		142'692.50	
3000	Behörden und Kommissionen	154'000.00		151'500.00		142'692.50	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'310'850.00		1'197'200.00		1'272'604.80	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'310'850.00		1'197'200.00		1'272'604.80	
302	Löhne der Lehrkräfte	2'665'000.00		2'436'000.00		2'437'176.25	
3020	Löhne der Lehrkräfte	2'665'000.00		2'436'000.00		2'437'176.25	
303	Temporäre Arbeitskräfte	12'000.00		12'000.00		13'273.00	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	12'000.00		12'000.00		13'273.00	
304	Zulagen	33'750.00		34'220.00		32'694.20	
3040	Erziehungszulagen	33'750.00		34'220.00		32'694.20	
305	Arbeitgeberbeiträge	737'165.00		676'010.00		149'884.40	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	282'225.00		258'145.00		262'466.95	
3052	Pensionskassen	364'800.00		335'320.00		-205'920.25	
3053	Unfallversicherungen	32'830.00		30'170.00		35'624.40	
3054	Familienausgleichskasse	33'280.00		30'430.00		30'329.80	
3055	Krankentaggeldversicherungen	24'030.00		21'945.00		27'383.50	
306	Arbeitgeberleistungen	1'500.00		1'500.00		680.00	
3069	Übrige Arbeitgeberleistungen	1'500.00		1'500.00		680.00	
309	Übriger Personalaufwand	36'400.00		32'900.00		31'677.85	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	29'200.00		25'900.00		25'424.50	
3091	Personalrekrutierung	1'000.00		1'000.00		112.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	6'200.00		6'000.00		6'141.35	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'590'503.00		2'418'380.00		2'029'580.35	
310	Material- und Warenaufwand	244'588.00		202'758.00		185'170.07	
3100	Büromaterial	35'358.00		34'208.00		28'518.98	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	62'800.00		52'300.00		56'645.20	
3102	Drucksachen, Publikationen	30'000.00		28'000.00		31'059.30	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	3'700.00		3'700.00		1'246.45	
3104	Lehrmittel	90'730.00		74'350.00		56'720.79	
3105	Lebensmittel	8'000.00		8'000.00		6'016.70	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	14'000.00		2'200.00		4'962.65	
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	249'180.00		226'066.00		168'023.18	
3110	Büromöbel und -geräte	23'170.00		7'884.00		5'239.34	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	106'710.00		115'482.00		85'235.38	
3112	Dienstkleider	4'700.00		4'700.00		2'919.75	
3113	Hardware	4'000.00		4'000.00		5'649.50	
3118	Immaterielle Anlagen	80'000.00		81'000.00		63'876.26	
3119	Übrige Anschaffungen	30'600.00		13'000.00		5'102.95	
312	Ver- und Entsorgung	246'800.00		165'800.00		183'772.70	
3120	Ver- und Entsorgung	246'800.00		165'800.00		183'772.70	



Erfolgsrechnung

Zusammenzug Artengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313	Dienstleistungen und Honorare	844'470.00		822'310.00		710'014.59	
3130	Dienstleistungen Dritter	433'960.00		452'630.00		359'522.05	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	9'000.00		15'000.00		31'381.35	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	353'700.00		308'100.00		273'068.09	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'800.00		3'800.00		3'761.00	
3134	Sachversicherungsprämien	44'010.00		42'780.00		42'282.10	
314	Baulicher Unterhalt	574'500.00		574'500.00		414'486.36	
3140	Unterhalt an Grundstücken	57'500.00		130'000.00		54'846.07	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	91'000.00		54'000.00		47'438.13	
3142	Unterhalt Wasserbau	6'500.00		6'500.00		29'131.30	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	271'500.00		228'500.00		138'822.55	
3144	Unterhalt Hochbauten	137'500.00		145'000.00		128'648.31	
3145	Unterhalt Wald	10'000.00		10'000.00		15'600.00	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	500.00		500.00			
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	56'043.00		66'241.00		59'402.14	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	11'500.00		12'500.00		13'576.60	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'450.00		25'700.00		30'281.84	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	19'093.00		26'041.00		14'735.95	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'000.00		2'000.00		807.75	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	117'200.00		128'200.00		123'591.96	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	99'700.00		120'700.00		116'049.75	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	13'500.00		3'500.00		3'784.48	
3162	Raten für operatives Leasing	4'000.00		4'000.00		3'757.73	
317	Spesenentschädigungen	143'272.00		116'555.00		68'069.25	
3170	Reisekosten und Spesen	79'050.00		77'550.00		53'110.00	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	64'222.00		39'005.00		14'959.25	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	91'000.00		91'000.00		99'616.44	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	6'000.00		6'000.00		28'902.99	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen					5'000.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	75'000.00		75'000.00		63'964.25	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristische Personen	10'000.00		10'000.00		1'749.20	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	23'450.00		24'950.00		17'433.66	
3199	Übriger Betriebsaufwand	23'450.00		24'950.00		17'433.66	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	493'710.00		430'760.00		394'409.00	
330	Abschreibungen Sachanlagen	464'510.00		421'360.00		385'009.80	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	464'510.00		421'360.00		385'009.80	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	29'200.00		9'400.00		9'399.20	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	29'200.00		9'400.00		9'399.20	
34	Finanzaufwand	159'630.00		54'415.00		49'964.25	



Erfolgsrechnung

Zusammenzug Artengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
340	Zinsaufwand	67'630.00		15'415.00		15'664.85	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	630.00		615.00		604.90	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	5'000.00		4'000.00		4'722.85	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	61'900.00		10'700.00		10'245.00	
3409	Übrige Passivzinsen	100.00		100.00		92.10	
342	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	4'000.00		4'000.00		484.65	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	4'000.00		4'000.00		484.65	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	88'000.00		35'000.00		33'814.75	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	58'000.00		13'000.00		13'196.50	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	30'000.00		22'000.00		20'618.25	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	70'290.00		4'023.00		916'071.56	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	70'290.00		4'023.00		916'071.56	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	58'732.00		4'023.00		901'773.86	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	11'558.00				14'297.70	
36	Transferaufwand	3'508'041.00		3'670'525.00		3'593'233.34	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'628'300.00		1'671'044.00		1'542'100.40	
3611	Entschädigungen an Kanton	85'000.00		78'000.00		84'510.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'171'300.00		1'235'200.00		1'127'518.60	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	372'000.00		357'844.00		330'071.80	
362	Finanz- und Lastenausgleich	26'500.00		25'800.00		24'660.00	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	26'500.00		25'800.00		24'660.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'834'581.00		1'955'021.00		2'007'817.39	
3631	Beiträge an Kanton	345'750.00		402'308.00		439'438.70	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	205'065.00		269'740.00		174'575.55	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	24'626.00		16'073.00		16'156.30	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	77'600.00		50'200.00		42'508.75	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	165'740.00		193'500.00		184'184.09	
3637	Beiträge an private Haushalte	1'015'800.00		1'023'200.00		1'150'954.00	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	18'660.00		18'660.00		18'655.55	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	18'660.00		18'660.00		18'655.55	
38	Ausserordentlicher Aufwand					150'000.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital					150'000.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					150'000.00	



Erfolgsrechnung

Zusammenzug Artengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39	Interne Verrechnungen	140'800.00		50'210.00		67'306.90	
390	Material- und Warenbezüge	8'600.00		8'830.00		7'612.50	
3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	8'600.00		8'830.00		7'612.50	
391	Dienstleistungen	24'300.00		25'380.00		25'870.85	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	24'300.00		25'380.00		25'870.85	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	40'000.00				18'666.65	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	40'000.00				18'666.65	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	6'000.00		5'300.00		4'911.90	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'000.00		5'300.00		4'911.90	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	61'900.00		10'700.00		10'245.00	
3940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	61'900.00		10'700.00		10'245.00	
4	Ertrag		11'591'503.00		10'775'124.00		11'301'796.89
40	Fiskalertrag		5'770'000.00		5'625'000.00		5'785'405.90
400	Steuern natürliche Personen		4'750'000.00		4'435'000.00		4'536'908.40
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		4'380'000.00		4'010'000.00		4'155'599.65
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		190'000.00		225'000.00		218'357.00
4002	Quellensteuern natürliche Personen		180'000.00		200'000.00		162'951.75
401	Steuern juristische Personen		1'020'000.00		1'190'000.00		1'248'497.50
4010	Ertragssteuern juristische Personen		900'000.00		1'100'000.00		1'140'691.10
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		120'000.00		90'000.00		107'806.40
41	Regalien und Konzessionen		105'062.00		105'062.00		123'405.90
410	Regalien		5'062.00		5'062.00		5'061.90
4100	Regalien		5'062.00		5'062.00		5'061.90
412	Konzessionen		100'000.00		100'000.00		118'344.00
4120	Konzessionen		100'000.00		100'000.00		118'344.00
42	Entgelte		1'321'760.00		1'255'960.00		1'331'976.49
420	Ersatzabgaben		145'000.00		140'000.00		135'610.75
4200	Ersatzabgaben		145'000.00		140'000.00		135'610.75
421	Gebühren für Amtshandlungen		52'900.00		42'900.00		56'887.53
4210	Gebühren für Amtshandlungen		52'900.00		42'900.00		56'887.53
422	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		16'000.00		16'000.00		16'035.00
4220	Taxen und Kostgelder		16'000.00		16'000.00		16'035.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		984'710.00		932'410.00		924'653.75



Erfolgsrechnung

Zusammenzug Artengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		984'710.00		932'410.00		924'653.75
425	Erlös aus Verkäufen		500.00		2'000.00		457.40
4250	Verkäufe		500.00		2'000.00		457.40
426	Rückerstattungen		118'650.00		118'650.00		182'698.36
4260	Rückerstattungen Dritter		118'650.00		118'650.00		182'698.36
427	Bussen		4'000.00		4'000.00		3'600.00
4270	Bussen		4'000.00		4'000.00		3'600.00
429	Übrige Entgelte						12'033.70
4290	Übrige Entgelte						112.35
4293	Eingang abgeschriebener Steuerforderungen nat. Personen						11'921.35
43	Verschiedene Erträge						768'978.88
439	Übriger Ertrag						768'978.88
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						768'978.88
44	Finanzertrag		503'310.00		369'320.00		305'566.17
440	Zinsertrag		75'250.00		75'250.00		57'617.12
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3'000.00		3'000.00		3'048.30
4403	Verzugszinsen Steuern		70'000.00		70'000.00		51'392.15
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		2'250.00		2'250.00		3'176.67
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		303'070.00		190'670.00		151'210.45
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		297'070.00		190'670.00		151'210.45
4439	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		6'000.00				
445	Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen		44'490.00		44'900.00		45'180.00
4450	Ertrag aus Darlehen		38'990.00		39'400.00		39'680.00
4450	Ertrag aus Darlehen		38'990.00		39'400.00		39'680.00
4451	Ertrag aus Beteiligungen		5'500.00		5'500.00		5'500.00
4451	Ertrag aus Beteiligungen		5'500.00		5'500.00		5'500.00
447	Liegenschaftenertrag		80'500.00		58'500.00		51'558.60
4470	Pacht- und Mietzinse		45'500.00		33'500.00		25'151.70
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		45'500.00		33'500.00		25'151.70
4479	Übrige Erträge Liegenschaften		35'000.00		25'000.00		26'406.90
4479	Übrige Erträge Liegenschaften		35'000.00		25'000.00		26'406.90
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		199'930.00		211'909.00		49'043.75
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		199'930.00		211'909.00		49'043.75
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		188'149.00		149'177.00		17'186.50
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		11'781.00		62'732.00		31'857.25
46	Transferertrag		3'541'891.00		3'148'913.00		2'861'362.90



Erfolgsrechnung

Zusammenzug Artengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
460	Ertragsanteile von Dritten		137'444.00		128'347.00		144'311.65
4600	Anteil an Bundeserträgen		137'444.00		128'347.00		144'311.65
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		852'650.00		719'500.00		820'871.95
4611	Entschädigungen vom Kanton		815'050.00		681'900.00		768'368.85
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		37'600.00		37'600.00		52'503.10
462	Finanz- und Lastenausgleich		2'039'125.00		1'764'365.00		1'395'842.00
4621	Sonderlastenabgeltungen		539'125.00		458'654.00		393'404.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich		1'500'000.00		1'300'000.00		996'727.00
4625	Solidaritätsbeitrag				5'711.00		5'711.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		510'672.00		534'701.00		499'315.75
4631	Beiträge vom Kanton		465'672.00		499'701.00		454'459.90
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		45'000.00		35'000.00		44'855.85
469	Co2 Rückverteilung		2'000.00		2'000.00		1'021.55
4699	CO2 Rückverteilung		2'000.00		2'000.00		1'021.55
48	Ausserordentlicher Ertrag		8'750.00		8'750.00		8'750.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		8'750.00		8'750.00		8'750.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		8'750.00		8'750.00		8'750.00
49	Interne Verrechnungen		140'800.00		50'210.00		67'306.90
490	Material- und Warenbezüge		8'600.00		8'830.00		7'612.50
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		8'600.00		8'830.00		7'612.50
491	Dienstleistungen		24'300.00		25'380.00		25'870.85
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		24'300.00		25'380.00		25'870.85
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		40'000.00				18'666.65
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		40'000.00				18'666.65
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		6'000.00		5'300.00		4'911.90
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		6'000.00		5'300.00		4'911.90
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		61'900.00		10'700.00		10'245.00
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		61'900.00		10'700.00		10'245.00
9	Abschluss					20'548.49	
90	Abschluss Erfolgsrechnung					20'548.49	
900	Abschluss Erfolgsrechnung					20'548.49	
9000	Ertragsüberschuss					20'548.49	
	Total	11'913'639.00	11'591'503.00	11'169'643.00	10'775'124.00	11'301'796.89	11'301'796.89
	Netto Aufwand		322'136.00		394'519.00		



Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung Detail

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'522'382.00	108'550.00	1'369'206.00	61'560.00	1'308'760.71	79'196.15
01	Legislative und Exekutive	197'850.00		195'950.00		196'420.30	
011	Legislative	25'500.00		23'600.00		26'969.05	
0110	Legislative	25'500.00		23'600.00		26'969.05	
0110.3000.01	Tag-u. Sitzungsgeld GRPK	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
0110.3000.02	Tag-u. Sitzungsgeld Wahlbüro	6'000.00		4'000.00		5'677.50	
0110.3050.01	AHV/IV/EO/ALV			100.00			
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		630.75	
0110.3102.02	Stimm-u.Wahlmaterial	10'000.00		10'000.00		4'970.40	
0110.3130.01	Telefon/Portis	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
0110.3130.02	Dienstleistungen Dritter					7'289.15	
0110.3170.01	Spesen	500.00		500.00		401.25	
0110.3636.01	Beiträge an Ortsparteien	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
012	Exekutive	172'350.00		172'350.00		169'451.25	
0120	Exekutive	172'350.00		172'350.00		169'451.25	
0120.3000.01	Tag-u. Sitzungsgeld Gemeinderat	25'000.00		25'000.00		20'100.00	
0120.3000.02	Funktionsentschädigung Gemeinderat	82'000.00		82'000.00		82'160.00	
0120.3050.01	AHV/IV/EO/ALV Gemeinderat	6'450.00		6'450.00		6'403.40	
0120.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00			
0120.3132.01	Honorare Rechtsberatung	25'000.00		25'000.00		42'725.75	
0120.3132.02	Honorare Berater	15'000.00		15'000.00		7'873.20	
0120.3134.01	Haftpflcht- u. Sachversicherung	100.00		100.00		95.60	
0120.3170.01	Repräsentationsspesen Gemeinderat	2'000.00		2'000.00		2'632.90	
0120.3170.02	Gemeinderatskredit	15'000.00		15'000.00		6'760.40	
0120.3636.01	Spenden an priv. Organisationen	800.00		800.00		700.00	
02	Allgemeine Dienste	1'324'532.00	108'550.00	1'173'256.00	61'560.00	1'112'340.41	79'196.15
022	Allgemeine Dienste	1'154'174.00	64'050.00	1'077'161.00	57'060.00	1'013'249.25	55'015.90
0220	Allgemeine Dienste	1'154'174.00	64'050.00	1'077'161.00	57'060.00	1'013'249.25	55'015.90
0220.3000.01	Tag- u. Sitzungsgeld Bau-u. Planungskomm. BPK	9'500.00		9'000.00		6'550.00	
0220.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	608'000.00		593'400.00		575'135.55	
0220.3040.01	Erziehungszulagen	10'500.00		10'500.00		10'489.80	
0220.3050.02	AHV/IV/EO/ALV, Verwaltung	46'500.00		46'000.00		44'583.30	
0220.3052.01	Pensionskasse	63'800.00		60'200.00		51'140.65	
0220.3053.02	Unfallversicherung Verwaltung	10'900.00		10'600.00		11'212.50	
0220.3055.01	Krankentaggeldversicherung	3'650.00		3'500.00		4'398.30	
0220.3069.01	Reka-Check Verbilligung	1'500.00		1'500.00		680.00	
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung	5'000.00		5'000.00		4'721.80	
0220.3091.01	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		112.00	
0220.3099.01	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		644.90	
0220.3100.01	Büromaterial	15'000.00		15'000.00		9'843.37	
0220.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		2'242.54	
0220.3101.02	Verschiedener Aufwand	10'000.00		1'000.00		9'047.85	
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	7'500.00		7'500.00		5'042.65	
0220.3102.02	Druck Gemeindenachrichten	9'000.00		9'000.00		20'292.50	
0220.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften, Abos.	2'000.00		2'000.00		431.05	
0220.3110.01	Anschaffung Büromöbel-u. Geräte	20'000.00		5'000.00		3'793.15	
0220.3113.01	Anschaffung Hardware	4'000.00		4'000.00		5'649.50	
0220.3118.01	Anschaffung Software	10'000.00		16'000.00		355.40	
0220.3118.02	Lizenzen Software	65'000.00		60'000.00		59'721.21	
0220.3130.01	Telefongebühren	12'000.00		12'000.00		14'339.75	
0220.3130.02	Expertisen/Gutachten	1'500.00		1'500.00			
0220.3130.03	Betreibungsgebühren	2'000.00		2'000.00		2'291.20	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3130.04	Portis	17'500.00		17'500.00		14'004.75	
0220.3130.05	Identitätskarten	5'000.00		5'000.00		4'594.60	
0220.3132.02	Supportdienste Software	15'000.00		15'000.00		11'741.50	
0220.3133.02	Nutzung Web-Hosting	3'800.00		3'800.00		3'761.00	
0220.3134.01	Haftpflcht- u. Sachversicherung	4'250.00		4'250.00		4'102.35	
0220.3151.01	Unterhalt Mobiliar/Maschinen	1'000.00		1'000.00			
0220.3153.01	Unterhalt Hardware	1'000.00		1'000.00		180.95	
0220.3153.02	Unterhalt Software	1'000.00		1'000.00		180.00	
0220.3160.01	Miete Gemeindeverwaltung	10'700.00		32'100.00		10'688.00	
0220.3162.01	Leasing Kopiergerät	4'000.00		4'000.00		3'757.73	
0220.3170.01	Spesen Verwaltung	500.00		500.00			
0220.3170.02	Spesen Bau- u. Planungskomm.	600.00		500.00			
0220.3170.03	Gemeindeverwalterkredit	2'000.00		2'000.00			
0220.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		2'074.50	
0220.3300.01	Abschr. EDV planmässig	18'000.00		18'000.00		3'693.75	
0220.3611.01	Steuerveranlagung/Inkasso	79'000.00		72'000.00		78'850.00	
0220.3631.01	Beiträge an Kanton (eUmzug)	586.00		750.00		590.00	
0220.3634.01	Beiträge an Institutionen/Verbände	16'000.00		14'000.00		14'093.20	
0220.3634.02	Beitrag kundenzentriertes Einwohnerportal	6'625.00					
0220.3636.01	Beiträge an Private	1'000.00		1'000.00		300.00	
0220.3637.01	Spenden an private Institutionen	2'500.00		2'500.00		800.00	
0220.3920.01	Int. Verr. Raumkosten Verwaltung	40'000.00				17'066.65	
0220.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	263.00		61.00		51.30	
0220.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		1'000.00		1'000.00		989.65
0220.4210.02	Baubewilligungsgebühren		25'000.00		15'000.00		16'059.53
0220.4210.03	Verkauf Identitätskarten		7'700.00		7'700.00		6'035.00
0220.4210.04	Gebühren Steuerbereich		7'500.00		7'500.00		8'557.40
0220.4250.02	Verkauf Pläne/Kopien/div.		500.00		2'000.00		457.40
0220.4260.02	Rückerstattungen Betriebsgebühren		500.00		500.00		758.90
0220.4260.03	Rückerstattung Dritter diverse		7'500.00		7'500.00		4'541.72
0220.4260.04	Rückerstattung Versand IDs		450.00		450.00		345.00
0220.4612.01	Provision Kirchensteuerbezug		9'000.00		9'000.00		9'440.80
0220.4900.01	Int. Verr. Material-u. Warenbezug		2'600.00		2'830.00		3'414.50
0220.4910.01	Int. Verr. Dienstleistung		2'300.00		3'580.00		4'416.00
029	Verwaltungsliegenschaften	170'358.00	44'500.00	96'095.00	4'500.00	99'091.16	24'180.25
0291	Schlossareal	87'158.00	40'000.00	26'795.00		60'503.05	22'166.65
0291.3010.01	Löhne Betriebspersonal	4'400.00				7'983.70	
0291.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	350.00				579.80	
0291.3053.01	Unfallversicherung	120.00				201.05	
0291.3055.01	Krankentaggeldversicherung	30.00				40.90	
0291.3120.01	Strom/Wasser/Abwasser	16'000.00		1'000.00		7'099.70	
0291.3120.02	Heizmaterial	35'000.00		1'500.00		22'030.35	
0291.3134.01	Haftpflcht- u. Sachversicherung	2'000.00		2'000.00		1'973.50	
0291.3144.01	Unterhalt Verwaltungsgebäude					1'170.75	
0291.3144.02	Unterhalt alte Scheune	2'000.00		2'000.00			
0291.3144.03	Unterhalt übrige Gebäude	500.00		500.00			
0291.3151.01	Unterhalt Mobiliar/Maschinen	1'000.00		1'000.00		34.40	
0291.3300.01	Abschr. Hochbauten planmässig	23'400.00		18'600.00		19'192.00	
0291.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	2'358.00		195.00		196.90	
0291.4470.01	Mieten Schlossareal (ehem. Werkhof)						3'500.00
0291.4920.01	Int. Verr. Raumkosten Verwaltung/Werkhof		40'000.00				18'666.65
0292	Gemeindesaal	83'200.00	4'500.00	69'300.00	4'500.00	38'588.11	2'013.60
0292.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		632.92	
0292.3144.01	Unterhalt Liegenschaft	51'500.00		38'500.00		9'016.80	
0292.3151.01	Unterhalt Mobiliar/Maschinen	1'000.00		1'000.00		3'173.64	
0292.3900.01	Int. Verr. Material-u. Warenbezug	6'000.00		6'000.00		4'198.00	
0292.3910.01	Int. Verr. Dienstleistungen	19'200.00		19'000.00		18'654.85	



Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung Detail

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0292.3930.01	Int. Verr. Heizung	4'000.00		3'300.00		2'911.90	
0292.4260.02	Geschirrbruch/Besteck						1'613.60
0292.4470.01	Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen		4'500.00		4'500.00		400.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	517'095.00	163'700.00	503'694.00	209'599.00	418'749.48	149'385.50
11	Polizei	54'530.00	4'000.00	36'555.00	4'000.00	34'671.35	3'600.00
111	Polizei	54'530.00	4'000.00	36'555.00	4'000.00	34'671.35	3'600.00
1110	Polizei	54'530.00	4'000.00	36'555.00	4'000.00	34'671.35	3'600.00
1110.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	36'900.00		20'750.00		20'772.10	
1110.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	2'900.00		1'650.00		1'622.20	
1110.3053.01	Unfallversicherung	980.00		570.00		497.90	
1110.3055.01	Krankentaggeldversicherung	230.00		125.00		101.25	
1110.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		168.10	
1110.3110.01	Anschaffung Büromöbel-u. Geräte	500.00		500.00			
1110.3112.01	Dienstkleider	200.00		200.00			
1110.3130.01	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		12'000.00		11'288.00	
1110.3134.01	Haftpflicht- u. Sachversicherung	220.00		150.00		102.80	
1110.3300.01	Abschr. Mobilien planmässig	100.00		110.00		119.00	
1110.4270.01	Nachtparkieren / Bussen		4'000.00		4'000.00		3'600.00
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	270'500.00	10'700.00	230'000.00	10'700.00	219'112.53	5'565.00
140	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	270'500.00	10'700.00	230'000.00	10'700.00	219'112.53	5'565.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	29'500.00	10'700.00	28'000.00	10'700.00	16'582.08	5'565.00
1400.3130.01	Lizenzen Datenaktualisierung GIS	11'000.00		11'000.00		2'745.88	
1400.3130.02	Grundbuch- Notariatskosten	3'000.00		3'000.00			
1400.3132.01	Kleinaufträge/Planerstellungen	1'000.00		2'000.00			
1400.3132.02	Nachführungen Vermessungswerk/Vermessunge n/Rekonstruktionen	14'500.00		12'000.00		13'836.20	
1400.4210.01	Amtliche Bewilligungen		4'000.00		4'000.00		1'645.00
1400.4210.02	Gebühren Einbürgerungen		3'500.00		3'500.00		
1400.4210.03	Bescheinigungen/Zeugnisse		1'200.00		1'200.00		820.00
1400.4611.01	Entschädigung v. Kanton		2'000.00		2'000.00		3'100.00
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	241'000.00		202'000.00		202'530.45	
1401.3612.01	KESB Kindes-u.Erwachsenenschutz	181'000.00		152'000.00		147'364.55	
1401.3612.02	KESB Vormundschaftl. Dienstleistungen	60'000.00		50'000.00		55'165.90	
15	Feuerwehr	149'000.00	149'000.00	194'899.00	194'899.00	140'220.50	140'220.50
150	Feuerwehr	149'000.00	149'000.00	194'899.00	194'899.00	140'220.50	140'220.50
1500	Feuerwehr	149'000.00	149'000.00	194'899.00	194'899.00	140'220.50	140'220.50
1500.3181.01	Abschreibungen Feuerwehrrpflichtersatz	4'000.00		4'000.00		6'112.40	
1500.3409.01	Vergütungszinsen	100.00		100.00		92.10	
1500.3511.01	Einlage in Fonds	11'558.00				14'297.70	
1500.3632.01	Betriebsbeitrag Stützpunktfeuerwehr	124'000.00		182'000.00		110'925.90	
1500.3660.01	Abschreibungen planmässig	8'660.00		8'660.00		8'655.55	
1500.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	682.00		139.00		136.85	
1500.4200.01	Feuerwehrrpflichtersatzabgabe		145'000.00		140'000.00		135'610.75
1500.4210.01	Gebühren Ersatzabgabe		1'000.00		1'000.00		1'820.35



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.4290.01	Eingang abgeschr. Steuern						112.35
1500.4401.01	Verzugszinsen Ersatzabgabe		3'000.00		3'000.00		2'677.05
1500.4511.01	Entnahme FW-Fonds				50'899.00		
16	Militär und Bevölkerungsschutz	43'065.00		42'240.00		24'745.10	
162	Bevölkerungsschutz	43'065.00		42'240.00		24'745.10	
1620	Zivilschutz	39'150.00		38'400.00		21'515.60	
1620.3632.01	Betriebsbeitrag Zivilschutzverbund	39'150.00		38'400.00		21'515.60	
1621	Gemeindeführungsstab	3'915.00		3'840.00		3'229.50	
1621.3632.01	Beitrag Regionaler Führungsstab	3'915.00		3'840.00		3'229.50	
2	BILDUNG	4'711'687.00	377'700.00	4'308'337.00	361'800.00	4'398'572.21	417'641.24
21	Obligatorische Schule	4'711'687.00	377'700.00	4'308'337.00	361'800.00	4'398'572.21	417'641.24
211	Kindergarten	630'258.00		608'547.00		547'859.33	30.95
2110	Kindergarten	630'258.00		608'547.00		547'859.33	30.95
2110.3020.01	Löhne Lehrkräfte	510'000.00		490'000.00		442'831.25	
2110.3040.01	Erziehungszulage Lehrkräfte	4'650.00		4'080.00		3'566.05	
2110.3050.01	AHV/IV/EO/ALV Lehrkräfte	33'450.00		32'150.00		28'903.00	
2110.3052.01	Pensionskasse Lehrkräfte	44'880.00		43'120.00		40'743.65	
2110.3053.01	Unfallversicherung Lehrkräfte	920.00		880.00		943.95	
2110.3054.01	Familienausgleichskasse Lehrer	6'380.00		6'130.00		5'536.30	
2110.3055.01	Krankentaggeldvers. Lehrkräfte	3'100.00		3'000.00		3'694.30	
2110.3100.01	Büromaterial/Drucksachen Verbrauch	2'258.00		4'208.00		3'208.80	
2110.3104.01	Schulmaterial/Lehrmittel Verbrauch	14'000.00		14'725.00		12'116.94	
2110.3110.01	Anschaffung Büromöbel-u. Geräte	2'170.00		1'884.00		1'446.19	
2110.3119.01	Anschaffung Spielsachen	2'100.00		2'500.00		1'325.95	
2110.3130.01	Telefon/Portis/Internet	3'700.00		3'220.00		2'153.20	
2110.3132.01	Dienstleistungen/Honorare	800.00		800.00		165.00	
2110.3134.01	Haftpflicht u. Sachversicherung					9.90	
2110.3170.01	Reisekosten/Spesen/Kulturelles	1'100.00		1'100.00		464.60	
2110.3170.02	Abschlussfeier Schuljahr	750.00		750.00		750.25	
2110.4260.02	Rückerstattungen Dritter						30.95
212	Primarschule	2'658'597.00	25'000.00	2'406'529.00	25'000.00	2'436'815.64	93'194.09
2120	Primarschule	2'658'597.00	25'000.00	2'406'529.00	25'000.00	2'436'815.64	93'194.09
2120.3020.01	Löhne Lehrkräfte	1'940'000.00		1'760'000.00		1'838'060.90	
2120.3040.02	Erziehungszulage Lehrkräfte	10'000.00		12'000.00		9'741.40	
2120.3050.02	AHV/IV/EO/ALV Lehrkräfte	127'300.00		115'500.00		117'401.75	
2120.3052.02	Pensionskasse Lehrkräfte	176'600.00		160'200.00		143'960.65	
2120.3053.02	Unfallversicherung Lehrkräfte	3'100.00		2'800.00		2'717.40	
2120.3054.02	Familienausgleichskasse Lehrer	24'250.00		22'000.00		22'839.65	
2120.3055.02	Krankentaggeld Lehrkräfte	11'700.00		10'600.00		13'327.40	
2120.3090.01	Aus- u. Weiterbildung	10'000.00		7'800.00		6'380.40	
2120.3099.01	Übriger Personalaufwand	3'200.00		3'000.00		2'508.10	
2120.3100.01	Büromaterial/Drucksachen	17'100.00		14'000.00		15'270.51	
2120.3102.01	Fachliteratur, Zeitungen	1'200.00		1'200.00		815.40	
2120.3104.01	Schulmaterial/Lehrmittel	55'560.00		42'775.00		32'465.02	
2120.3104.02	Schulmaterial Musikunterricht	2'100.00		2'100.00		1'996.45	
2120.3104.03	Schulmaterial Werken	15'620.00		11'750.00		8'247.33	
2120.3109.01	Turnmaterial	11'000.00		1'000.00		1'522.30	
2120.3109.02	Übriger Aufwand	3'000.00		1'200.00		3'440.35	
2120.3111.01	Anschaffung Mobilar/Maschinen	29'010.00		31'182.00		26'679.65	
2120.3111.02	Anschaffung Textiles Werken	1'500.00		800.00		2'062.53	
2120.3130.01	Telefon/Portis/Internet	6'000.00		5'000.00		4'375.65	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3132.01	Honorare Rechtsberatung	5'000.00					
2120.3151.01	Unterhalt Mobiliar/Maschinen	3'950.00		2'300.00		2'047.60	
2120.3151.02	Unterhalt Geräte Textiles Werken	1'200.00		500.00		500.00	
2120.3153.01	Unterhalt Informatik	17'093.00		24'041.00		14'375.00	
2120.3170.01	Spesen/Reisekosten	1'600.00		1'600.00		6'107.90	
2120.3170.03	Beitrag an Abschlussfeier	5'500.00		6'000.00		3'250.40	
2120.3170.05	Beitrag Schul- u. Gesundheitspool	6'800.00		5'900.00		5'900.00	
2120.3170.07	Klassenassistent Spesen	40'000.00		40'000.00		24'727.90	
2120.3171.02	Beitrag Skilager/Bergschulwoche	17'600.00		9'600.00		4'200.00	
2120.3171.03	Projektwochen/Schulreisen	46'622.00		29'405.00		10'759.25	
2120.3300.01	Abschr. Hardware	29'700.00		29'700.00		29'652.40	
2120.3612.01	Schulgeld an andere Gemeinden	35'000.00		52'500.00		81'392.20	
2120.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	292.00		76.00		90.15	
2120.4260.02	Rückerstattungen Dritter						53'266.79
2120.4612.01	Schulgeld v. anderen Gemeinden		25'000.00		25'000.00		39'927.30
214	Musikschule	117'300.00		110'300.00		109'960.50	
2140	Musikschule	117'300.00		110'300.00		109'960.50	
2140.3000.01	Musikschulkommission	300.00		300.00			
2140.3612.01	Beitrag reg. Musikschule Laufental/Thierstein	117'000.00		110'000.00		109'960.50	
217	Schulliegenschaften	890'077.00	324'700.00	818'403.00	308'800.00	973'038.19	297'357.65
2171	Kindergartengebäude	171'394.00		178'481.00		182'153.52	
2171.3010.01	Löhne Reinigungs-u. Unterhaltungspersonal	27'800.00		25'600.00		24'433.45	
2171.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	2'150.00		2'000.00		1'906.95	
2171.3052.01	Pensionskasse	860.00		750.00		625.05	
2171.3053.01	Unfallversicherung	740.00		700.00		804.20	
2171.3055.01	Krankentaggeldversicherung	170.00		160.00		163.55	
2171.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		1'761.52	
2171.3111.01	Anschaffung Mobiliien/Maschinen	1'000.00		1'000.00			
2171.3120.01	Strom/Wasser/Abwasser	3'000.00		3'000.00		2'676.10	
2171.3120.02	Heizmaterial	4'000.00		2'800.00		3'112.25	
2171.3134.01	Haftpflcht- u. Sachversicherung	3'250.00		3'250.00		3'193.00	
2171.3144.01	Unterhalt Liegenschaft	16'000.00		18'500.00		16'707.70	
2171.3144.02	Unterhalt Aussenanlagen	2'000.00		2'000.00		844.40	
2171.3300.01	Abschr. Kindergartengebäude planmässig	106'150.00		115'800.00		125'450.00	
2171.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	1'774.00		421.00		475.35	
2172	Primarschulgebäude	376'267.00	92'000.00	340'540.00	81'100.00	451'926.94	70'507.85
2172.3000.01	Tag- u. Sitzungsgelder	3'500.00		3'500.00		2'185.00	
2172.3010.01	Löhne Reinigungs-u. Unterhaltungspersonal	78'500.00		75'200.00		75'969.30	
2172.3030.01	Temporäre Arbeitskräfte	6'000.00		6'000.00		4'945.65	
2172.3040.01	Erziehungszulagen			1'940.00		1'907.35	
2172.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	6'100.00		5'800.00		6'458.35	
2172.3052.01	Pensionskasse	9'100.00		8'800.00		7'587.25	
2172.3053.01	Unfallversicherung	2'070.00		2'100.00		2'690.65	
2172.3055.01	Krankentaggeldversicherung	480.00		460.00		524.60	
2172.3090.01	Aus- und Weiterbildung	4'000.00		3'500.00		5'414.95	
2172.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		2'773.25	
2172.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	12'000.00		12'000.00		8'722.58	
2172.3111.01	Anschaffung Maschinen/Fahrzeug/Werkzeug	2'000.00		16'300.00		15'274.95	
2172.3120.01	Strom	30'000.00		22'000.00		17'699.20	
2172.3120.02	Heizmaterial	50'000.00		40'000.00		34'929.30	
2172.3120.03	Wasser/Abwasser	2'500.00		2'500.00		1'473.00	
2172.3130.01	Telefon/Portis	1'800.00		1'800.00		1'165.80	
2172.3131.01	Schulraumplanung					29'974.70	
2172.3134.01	Haftpflcht- u. Sachversicherung	10'700.00		10'400.00		9'097.84	



Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung Detail

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172.3144.01	Unterhalt Liegenschaft	47'000.00		57'000.00		62'955.52	
2172.3144.02	Unterhalt Aussenanlagen	3'500.00		3'500.00		1'432.50	
2172.3150.01	Unterhalt Mobiliar/Maschinen	10'000.00		11'000.00		8'923.30	
2172.3160.01	Miete Schulcontainer			6'500.00		7'539.00	
2172.3170.01	Spesenentschädigung	100.00		100.00		58.80	
2172.3300.01	Abschr. Technische Anlagen Primarschulgebäude planmässig	92'000.00		48'700.00		41'802.85	
2172.3893.01	Einlage Vorfinanzierung Primarschulhaus					100'000.00	
2172.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	3'917.00		440.00		421.25	
2172.4260.02	Versch. Rückerstattungen		3'000.00		3'000.00		1'284.50
2172.4470.01	Miete v. Kanton BL Gemeindesaal/Turnhalle		22'000.00		22'000.00		14'251.70
2172.4479.01	Kostenanteil v. Kanton f. Heizung/Betriebsmat.		35'000.00		25'000.00		26'406.90
2172.4900.01	Int. Verr. Material-u. Warenbezug		6'000.00		6'000.00		4'198.00
2172.4910.01	Int. Verr. Dienstleistung		22'000.00		21'800.00		21'454.85
2172.4930.01	Int. Verr. Heizung		4'000.00		3'300.00		2'911.90
2173	Sekundarschulgebäude	259'280.00	232'700.00	234'700.00	227'700.00	254'814.08	226'849.80
2173.3010.01	Löhne Reinigungs-u. Unterhaltspersonal	145'900.00		139'400.00		140'683.50	
2173.3030.01	Temporäre Arbeitskräfte	6'000.00		6'000.00		8'327.35	
2173.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	11'300.00		10'800.00		11'514.15	
2173.3052.01	Pensionskasse	14'400.00		13'800.00		11'678.30	
2173.3053.01	Unfallversicherung	3'850.00		3'800.00		4'734.60	
2173.3055.01	Krankentaggeldversicherung	880.00		850.00		922.35	
2173.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	7'000.00		7'000.00		4'826.85	
2173.3101.02	Verbrauchsmaterial Reinigung	3'500.00		3'500.00		551.43	
2173.3111.01	Anschaffung Maschinen/Fahrzeug/Werkzeug	1'000.00		1'000.00		962.25	
2173.3120.02	Heizmaterial	35'000.00		25'000.00		26'406.90	
2173.3134.01	Haftpflicht- u. Sachversicherung	950.00		950.00		936.25	
2173.3144.01	Unterhalt Liegenschaft	5'000.00		5'000.00		6'519.10	
2173.3150.01	Unterhalt Mobiliar/Maschinen	1'500.00		1'500.00		4'653.30	
2173.3160.01	Mietbeiträge an Kanton BL	23'000.00		16'100.00		32'097.75	
2173.4611.01	Beitrag Kanton BL an Energie/Wärme		35'000.00		30'000.00		25'079.80
2173.4611.02	Entschädig. Bewirtschaftung Schulanlage		197'700.00		197'700.00		201'770.00
2174	Dorfstrasse 11	83'136.00		64'682.00		84'143.65	
2174.3010.01	Löhne Reinigungs-u. Unterhaltspersonal	30'500.00		26'100.00		30'422.30	
2174.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	2'300.00		1'960.00		2'374.90	
2174.3052.01	Pensionskasse	1'450.00		1'200.00		1'247.85	
2174.3053.01	Unfallversicherung	810.00		710.00		826.20	
2174.3055.01	Krankentaggeldversicherung	190.00		160.00		168.05	
2174.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'605.81	
2174.3120.01	Strom/Wasser/Abwasser/Heizung	15'000.00		8'000.00		3'354.15	
2174.3134.01	Haftpflicht- u. Sachversicherung	2'700.00		2'700.00		2'709.95	
2174.3144.01	Unterhalt Liegenschaft	6'500.00		2'500.00		22'602.59	
2174.3144.02	Unterhalt Aussenanlagen	500.00		500.00			
2174.3300.01	Abschr. Dorfstr. 11	18'270.00		18'270.00		18'269.45	
2174.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	2'916.00		582.00		562.40	
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	91'640.00	28'000.00	81'220.00	28'000.00	83'495.50	27'052.00
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	51'640.00	28'000.00	52'120.00	28'000.00	51'032.50	27'052.00
2180.3010.01	Löhne Mittagstisch	24'200.00		23'500.00		24'453.25	
2180.3040.01	Erziehungszulagen			1'350.00		1'353.05	
2180.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	1'900.00		1'840.00		1'880.80	
2180.3052.01	Pensionskasse	2'700.00		2'600.00		2'495.05	
2180.3053.01	Unfallversicherung	370.00		360.00		345.65	



Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung Detail

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180.3055.01	Krankentaggeldversicherung	150.00		150.00		150.15	
2180.3099.01	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		187.50	
2180.3105.01	Lebensmittel	8'000.00		8'000.00		6'016.70	
2180.3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00				2'170.00	
2180.3134.01	Haftpflicht- u. Sachversicherung	20.00		20.00		12.25	
2180.3160.01	Miete Räumlichkeiten	5'000.00		5'000.00		5'210.00	
2180.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		3'000.00		1'098.10	
2180.3611.01	Elternbeitrag Sek. z. G. Kanton BL	6'000.00		6'000.00		5'660.00	
2180.4220.01	Elternbeiträge Mittagstisch		16'000.00		16'000.00		16'035.00
2180.4631.01	Kantonsbeitrag Mittagstisch Sek.		12'000.00		12'000.00		11'017.00
2181	Tagesfamilien	40'000.00		29'100.00		32'463.00	
2181.3612.01	Verein Tagesfamilien Laufental-Thierstein	40'000.00		29'100.00		32'463.00	
219	Übrige obligatorische Schule	323'815.00		283'338.00		247'403.05	6.55
2190	Schulleitung/Schulrat	314'064.00		274'965.00		239'335.00	6.55
2190.3000.01	Tag- u. Sitzungsgelder	12'000.00		12'000.00		9'850.00	
2190.3010.01	Löhne Schulsekretariat	31'800.00		30'700.00		30'415.45	
2190.3020.01	Löhne Schulleitung	215'000.00		186'000.00		156'284.10	
2190.3040.01	Erziehungszulagen Schulleitung	4'600.00		3'750.00		3'602.40	
2190.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	16'500.00		14'500.00		12'783.00	
2190.3052.01	Pensionskasse	28'000.00		23'500.00		20'498.00	
2190.3053.01	Unfallversicherung	500.00		500.00		683.20	
2190.3054.01	Familienausgleichskasse	2'650.00		2'300.00		1'953.85	
2190.3055.01	Krankentaggeld	1'450.00		1'300.00		1'153.30	
2190.3134.01	Haftpflicht. u. Sachversicherung	20.00		20.00		15.90	
2190.3170.01	Spesen	1'000.00				1'700.80	
2190.3631.01	Anteil Schulleiterkonferenz	544.00		395.00		395.00	
2190.4260.02	Rückerstattungen Dritter						6.55
2192	Volksschule, sonstiges	9'751.00		8'373.00		8'068.05	
2192.3104.02	Schulbibliothek Primarschule	3'450.00		3'000.00		1'895.05	
2192.3634.01	Spitalbeschulung	1'301.00		1'373.00		1'373.00	
2192.3637.01	Beitrag U-Abos Schulkinder	5'000.00		4'000.00		4'800.00	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	274'946.00	7'000.00	246'330.00	7'000.00	230'492.01	7'575.00
31	Kulturerbe	36'240.00		32'520.00		31'726.20	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	36'240.00		32'520.00		31'726.20	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	36'240.00		32'520.00		31'726.20	
3120.3010.01	Löhne Aussendienstpersonal	16'400.00		13'150.00		12'955.20	
3120.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	1'300.00		1'030.00		1'011.20	
3120.3052.01	Pensionskasse	1'400.00		1'310.00		1'179.60	
3120.3053.01	Unfallversicherung	440.00		360.00		411.55	
3120.3055.01	Krankentaggeldversicherung	100.00		80.00		83.70	
3120.3120.01	Öffentl. Brunnen Wasserverbrauch	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
3120.3134.01	Haft- u. Sachversicherung	100.00		90.00		84.95	
3120.3149.01	Unterhalt Brunnen	500.00		500.00			
32	Kultur allgemein	78'227.00		56'898.00		48'941.85	
321	Bibliotheken	9'000.00		9'000.00		8'490.00	
3210	Bibliotheken	9'000.00		9'000.00		8'490.00	
3210.3636.01	Beitrag an Städtli-Bibliothek Laufen	9'000.00		9'000.00		8'490.00	



Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung Detail

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
329	Kultur sonstiges	69'227.00		47'898.00		40'451.85	
3290	Kultur, sonstiges	69'227.00		47'898.00		40'451.85	
3290.3119.01	Anschaffung Flaggen	4'000.00		1'500.00		862.45	
3290.3119.02	übrige Anschaffungen	18'500.00					
3290.3130.01	Zustellservice Wochenblatt	12'500.00		12'000.00		11'708.60	
3290.3199.01	Kulturelle Veranstaltungen	2'000.00		2'000.00		727.00	
3290.3199.02	Jungbürgerfeier	2'000.00		2'000.00		1'314.70	
3290.3199.03	Bundesfeier	5'500.00		5'500.00		3'145.00	
3290.3199.04	Weihnachtsmarkt	6'000.00		6'000.00		4'562.45	
3290.3300.01	Abschr. Kultur planmässig	7'660.00		7'880.00		8'109.65	
3290.3636.02	Beitrag an Ortsvereine	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3290.3636.04	Beitrag an Kulturelles	1'000.00		1'000.00			
3290.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	67.00		18.00		22.00	
34	Sport und Freizeit	160'479.00	7'000.00	156'912.00	7'000.00	149'823.96	7'575.00
341	Sport	157'239.00	7'000.00	153'912.00	7'000.00	146'748.36	7'575.00
3410	Übriger Sport	134'058.00	7'000.00	133'745.00	7'000.00	126'584.16	7'575.00
3410.3010.01	Löhne Betriebspersonal	44'100.00		40'000.00		41'349.20	
3410.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	3'500.00		3'200.00		3'229.15	
3410.3052.01	Pensionskasse	3'850.00		3'700.00		3'289.80	
3410.3053.01	Unfallversicherung	1'200.00		1'100.00		1'514.15	
3410.3055.01	Krankentaggeldversicherung	270.00		240.00		308.00	
3410.3120.01	Strom/Wasser	3'000.00		3'000.00		2'778.85	
3410.3134.01	Haftpflicht- u. Sachversicherung	280.00		280.00		312.60	
3410.3140.01	Unterhalt Sportanlage Grossmatt	22'500.00		30'000.00		31'101.16	
3410.3140.03	Unterhalt Kinderspielplatz	3'000.00		7'500.00		3'887.80	
3410.3140.04	Unterhalt Finnenbahn	1'500.00		1'500.00			
3410.3300.01	Abschreibungen planmässig	16'000.00		9'400.00		5'574.05	
3410.3612.01	Beitrag Schwimmbad/Eishalle Laufen	26'500.00		25'800.00		25'200.00	
3410.3636.03	Beitrag zur Jugendförderung	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
3410.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	358.00		25.00		39.40	
3410.4260.01	Rückerstattungen Grossmatt						575.00
3410.4470.01	Miete v. Kanton für Sportanlagen		7'000.00		7'000.00		7'000.00
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	23'181.00		20'167.00		20'164.20	
3414.3300.01	Abschr. Grossmatt	2'360.00					
3414.3636.01	Beitrag an Unterhalt Sportplatz Eichhölzli	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3414.3660.01	Abschr. Clubhaus FC Zwingen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3414.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	821.00		167.00		164.20	
342	Freizeit	3'240.00		3'000.00		3'075.60	
3420	Freizeit	3'240.00		3'000.00		3'075.60	
3420.3636.01	Gemeindebeitrag Ferienpass	3'240.00		3'000.00		3'075.60	
4	GESUNDHEIT	611'185.00	113'000.00	632'509.00	113'000.00	598'555.64	102'868.20
41	Kranken- und Pflegeheime	300'000.00		300'000.00		304'030.60	
412	Kranken- und Pflegeheime	300'000.00		300'000.00		304'030.60	
4120	Kranken- und Pflegeheime	300'000.00		300'000.00		304'030.60	
4120.3614.02	Anteil Pflegefinanzierung	300'000.00		300'000.00		304'030.60	
42	Ambulante Krankenpflege	149'100.00		163'094.00		146'047.74	
421	Ambulante Krankenpflege	149'100.00		163'094.00		146'047.74	



Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung Detail

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	Ambulante Krankenpflege	149'100.00		163'094.00		146'047.74	
4210.3130.01	Mahlzeitendienst Senioren	4'500.00		3'750.00		1'938.60	
4210.3612.01	SBL Mütter-u. Väterberatung (Säuglingsberatung)	21'600.00		20'500.00		20'053.70	
4210.3614.01	Vorhalteleistung Bereitstellung Notfall-/Entlastungsbetten	12'000.00		11'094.00			
4210.3614.02	Tages- und Nachtstrukturen	10'000.00		6'750.00			
4210.3635.01	Private Spitexorganisationen	30'000.00		20'000.00		24'208.75	
4210.3636.01	Beiträge an Spitex-Verein	70'000.00		100'000.00		99'784.69	
4210.3636.03	Verschiedene Beiträge	1'000.00		1'000.00		62.00	
43	Gesundheitsprävention	131'085.00	113'000.00	130'915.00	113'000.00	116'293.85	102'868.20
433	Schulgesundheitsdienst	127'160.00	110'000.00	126'980.00	110'000.00	112'878.45	100'135.80
4330	Schulgesundheitsdienst	900.00		900.00			
4330.3132.01	Honorar schulärztl. Untersuchung	900.00		900.00			
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	126'260.00	110'000.00	126'080.00	110'000.00	112'878.45	100'135.80
4331.3010.01	Lohn Schulzahnpflegstellenleiter	4'350.00		4'200.00		4'147.65	
4331.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	340.00		330.00		323.70	
4331.3052.01	Pensionskasse	560.00		540.00		480.60	
4331.3053.01	Unfallversicherung	70.00		70.00		58.85	
4331.3055.01	Krankentaggeldversicherung	30.00		30.00		25.55	
4331.3132.01	Konservierende Zahnbehandlungen	55'000.00		55'000.00		49'559.50	
4331.3132.02	Orthopädische Zahnbehandlung	65'000.00		65'000.00		57'380.50	
4331.3132.03	Prävention Zahnpflege	900.00		900.00		900.00	
4331.3134.01	Haftpflicht- u. Sachversicherung	10.00		10.00		2.10	
4331.4260.02	Elternbeiträge Zahnbehandlungen		100'000.00		100'000.00		93'331.60
4331.4611.01	Kantonsbeitrag Jugendzahnpflege		10'000.00		10'000.00		6'804.20
434	Lebensmittelkontrolle	3'925.00	3'000.00	3'935.00	3'000.00	3'415.40	2'732.40
4340	Lebensmittelkontrolle	3'925.00	3'000.00	3'935.00	3'000.00	3'415.40	2'732.40
4340.3010.01	Löhne Pilzkontrolle	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
4340.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	235.00		235.00		234.25	
4340.3053.01	Unfallversicherung	50.00		60.00		44.10	
4340.3055.01	Krankentaggeldversicherung	20.00		20.00		19.15	
4340.3090.01	Kurse Pilzkontrolleur	400.00		400.00			
4340.3130.01	Pilzkontrolle Kostenanteil	200.00		200.00		100.00	
4340.3134.01	Haftpflicht- u. Sachversicherung	20.00		20.00		17.90	
4340.4612.01	Rückerstattung Pilzkontrolleur		3'000.00		3'000.00		2'732.40
49	Übriges Gesundheitswesen	31'000.00		38'500.00		32'183.45	
490	Übriges Gesundheitswesen	31'000.00		38'500.00		32'183.45	
4901	Versorgungsregion	31'000.00		38'500.00		32'183.45	
4901.3632.01	Versorgungsregion APG Laufental	31'000.00		38'500.00		32'183.45	
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'750'050.00	571'350.00	1'924'980.00	484'200.00	2'053'134.55	538'318.40
53	Alter und Hinterlassene	353'550.00	1'000.00	385'080.00	1'000.00	413'419.80	
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	15'000.00		15'000.00		13'528.60	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	15'000.00		15'000.00		13'528.60	
5310.3637.01	AHV-Beiträge gem. Art. 11	15'000.00		15'000.00		13'528.60	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
532	Ergänzungsleistungen AHV	283'550.00		325'080.00		373'850.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	283'550.00		325'080.00		373'850.00	
5320.3631.01	Ergänzungsleistung AHV	283'550.00		325'080.00		373'850.00	
535	Leistungen an Alter	55'000.00	1'000.00	45'000.00	1'000.00	26'041.20	
5350	Leistungen an Alter	55'000.00	1'000.00	45'000.00	1'000.00	26'041.20	
5350.3614.01	EL-Zusatzbeiträge Altersheime	50'000.00		40'000.00		26'041.20	
5350.3636.01	Beitrag an Seniorenveranstaltungen	5'000.00		5'000.00			
5350.4260.01	Rückerstg. Pro Senectute		1'000.00		1'000.00		
54	Familie und Jugend	78'400.00		60'400.00		52'165.80	
544	Jugendschutz	30'000.00		28'000.00		27'766.80	
5440	Jugendschutz, allgemein	30'000.00		28'000.00		27'766.80	
5440.3636.01	Beiträge an private Organisationen (Prävention)	30'000.00		28'000.00		27'766.80	
545	Leistungen an Familien	48'400.00		32'400.00		24'399.00	
5450	Leistungen an Familien, allgemein	1'000.00		1'000.00		1'035.00	
5450.3612.01	Familien-u. Erziehungsberatung (Fabe BS)	1'000.00		1'000.00		1'035.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	47'400.00		31'400.00		23'364.00	
5451.3160.01	Anteil Miete Spielgruppe	9'600.00		9'600.00		9'600.00	
5451.3635.01	Kindertagesstätte (KITaplus)	5'000.00		4'000.00			
5451.3637.01	Betreuungsgutscheine	30'000.00		15'000.00		10'964.00	
5451.3910.01	Int. Verr. Dienstleistungen Reinigung Spielgruppe	2'800.00		2'800.00		2'800.00	
56	Soziales Wohnungsbau	20'000.00		10'000.00			
560	Soziales Wohnungsbau	20'000.00		10'000.00			
5601	Mietzinsbeiträge	20'000.00		10'000.00			
5601.3637.01	Mietzinsbeiträge	20'000.00		10'000.00			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'298'100.00	570'350.00	1'469'500.00	483'200.00	1'587'548.95	538'318.40
572	Sozialhilfe	843'100.00	348'000.00	863'400.00	71'000.00	974'185.25	206'819.85
5720	Sozialhilfe	639'100.00	21'000.00	774'000.00	30'000.00	837'756.80	200'039.85
5720.3130.03	Förderung & Beschäftigung Sozialhilfe	42'000.00		60'000.00		39'526.90	
5720.3635.01	Beschäftigungsprogramm					600.00	
5720.3637.01	Unterstützungen gem. § 16-19 SHG	597'100.00		714'000.00		797'629.90	
5720.4611.01	Rückerstg. Unterstützungen gem. § 16-19 SHG						179'226.40
5720.4611.05	Rückerstattungen Sozialhilfe		21'000.00		30'000.00		20'813.45
5722	Sozialhilfe Asylbereich	204'000.00	327'000.00	89'400.00	41'000.00	136'428.45	6'780.00
5722.3130.01	Förderung (B-Flüchtl. 5+)			35'000.00			
5722.3130.02	Förderung (F VA7+ Ausl.)					6'480.00	
5722.3635.01	Beschäftigung (B-Flüchtl. 5+)			6'000.00			
5722.3635.02	Beschäftigung (F VA7+ Ausl.)	21'000.00				300.00	
5722.3637.05	Unterstützung Sozialhilfe Asylbereich	183'000.00		48'400.00		129'648.45	
5722.4611.02	Rückerstg. Kanton f. Flüchtlinge (VA F)		21'000.00				6'780.00



Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung Detail

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5722.4611.04	Rückerstg. Pauschale Vergütung		306'000.00				
5722.4631.01	Rückerst. Beschäftigung (B-Flüchtl. 5+)				6'000.00		
5722.4631.02	Rückerst. Förderung (B-Flüchtl. B+)				35'000.00		
573	Asylwesen	184'000.00	222'350.00	233'700.00	412'200.00	227'363.05	324'795.00
5730	Asylwesen	184'000.00	222'350.00	233'700.00	412'200.00	227'363.05	324'795.00
5730.3130.02	Förderung (B-Flüchtl. -5)					17'080.00	
5730.3635.01	Beschäftigungsprogramm	21'600.00		7'200.00		17'400.00	
5730.3635.02	Förderung			13'000.00			
5730.3637.01	Unterstützung Asylwesen	162'400.00		213'500.00		192'883.05	
5730.4611.01	Rückestg. Kanton f. Asylsuchende (N)						15'731.00
5730.4611.03	Rückerst. Unterstützungsleistungen Kanton (B-Flüchtl. -5)		200'750.00		392'000.00		291'984.00
5730.4611.09	Rückerst. Beschäftigung		21'600.00		7'200.00		
5730.4611.10	Rückerst. Förderung				13'000.00		17'080.00
579	Übriges Sozialwesen	271'000.00		372'400.00		386'000.65	6'703.55
5790	Übriges Sozialwesen	271'000.00		372'400.00		386'000.65	6'703.55
5790.3000.01	Tag- u. Sitzungsgelder	8'000.00		8'000.00		10'390.00	
5790.3010.01	Löhne Sozialdienst					80'850.40	
5790.3040.01	Erziehungszulagen					1'435.95	
5790.3050.01	AHV/IV/EO/ALV					6'313.50	
5790.3052.01	Pensionskasse					5'913.15	
5790.3053.01	Unfallversicherung					1'381.65	
5790.3055.01	Krankentaggeldversicherung					1'022.35	
5790.3118.01	Lizenzen Software	5'000.00		5'000.00		3'799.65	
5790.3130.04	Betreuungskosten (Sozialhilfe Asylbereich)	73'000.00		5'400.00		10'640.00	
5790.3130.05	Betreuungskosten (Asylwesen)	36'500.00		109'500.00		69'040.00	
5790.3132.01	Honorare Fachexperten					2'000.00	
5790.3134.01	Haftpflicht- u. Sachversicherung					186.65	
5790.3158.01	Unterhalt Software	2'000.00		2'000.00		807.75	
5790.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		292.60	
5790.3612.01	Betriebsbeitrag Convallere	144'000.00		240'000.00		188'213.00	
5790.3632.01	Beiträge an Zweckverbände	1'500.00		1'500.00		1'364.00	
5790.3900.01	Int. Verr. Material-u. Warenbezug					750.00	
5790.3920.01	Int. Verr. Raumkosten Sozialhilfe					1'600.00	
5790.4260.02	Rückerstattung Dritter						6'703.55
6	VERKEHR	590'141.00	45'750.00	518'564.00	33'750.00	557'387.56	49'370.65
61	Strassenverkehr	590'141.00	45'750.00	518'564.00	33'750.00	557'387.56	47'480.65
615	Gemeindestrassen/Werkhof	590'141.00	45'750.00	518'564.00	33'750.00	557'387.56	47'480.65
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	590'141.00	45'750.00	518'564.00	33'750.00	557'387.56	47'480.65
6150.3010.01	Löhne Aussendienstpersonal	114'500.00		85'900.00		85'814.35	
6150.3040.01	Erziehungszulagen	1'510.00					
6150.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	8'800.00		6'100.00		6'467.75	
6150.3052.01	Pensionskasse	7'350.00		6'700.00		5'872.20	
6150.3053.01	Unfallversicherung	3'150.00		2'400.00		3'063.95	
6150.3055.01	Krankentaggeldversicherung	710.00		550.00		541.85	
6150.3090.01	Aus- u. Weiterbildung	8'600.00		8'600.00		8'907.35	
6150.3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		196.30	
6150.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'500.00		7'524.20	
6150.3101.02	Treibstoff-Verbrauch	11'000.00		10'000.00		11'063.55	
6150.3103.01	Fachliteratur, Abo. Meteo	500.00		500.00			
6150.3111.01	Anschaffung Signalisationsmaterial	15'000.00		12'000.00		11'121.45	



Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung Detail

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3111.02	Anschaffung Maschinen/Fahrzeug/Werkzeug	50'000.00		28'000.00		16'891.60	
6150.3112.01	Dienstkleider	4'500.00		4'500.00		2'919.75	
6150.3119.01	Beleuchtungsanlagen Erweiterung	6'000.00		9'000.00		2'914.55	
6150.3120.01	Beleuchtungsanlagen Strombezug	30'000.00		35'000.00		42'125.00	
6150.3120.02	Entsorgung Gemeindewerkhof	1'000.00		1'000.00			
6150.3120.03	Beitrag Strassensammlerreinigung	7'560.00		7'560.00		7'539.00	
6150.3130.02	Strassenreinigung durch Dritte	4'000.00		4'000.00		8'608.85	
6150.3130.04	Telefon/Portis	1'500.00		1'500.00		1'370.00	
6150.3132.01	Leitungskataster Strasse/GIS	3'000.00		2'700.00		2'261.70	
6150.3132.03	Untersuchungen Brücken/Strassen	5'000.00		30'000.00		33'686.05	
6150.3134.01	Haft- u. Sachvers./Verkehrssteuern	10'000.00		9'200.00		10'123.00	
6150.3141.01	Unterhalt Strassen/Wege	85'000.00		48'000.00		23'676.63	
6150.3141.02	Unterhalt Beleuchtungsanlagen	6'000.00		6'000.00		23'761.50	
6150.3144.01	Unterhalt Werkhof	3'000.00		15'000.00		7'398.95	
6150.3151.01	Unterhalt Mobiliar/Maschinen	11'000.00		15'600.00		23'637.65	
6150.3160.01	Miete Werkhof	50'000.00		50'000.00		49'515.00	
6150.3161.01	Miete Maschinen/Geräte	13'500.00		3'500.00		3'784.48	
6150.3300.01	Abschr. Strassen planmässig	115'000.00		109'000.00		105'378.25	
6150.3893.02	Einlage in Vorfinanzierung Sanierung Brücke Ried					50'000.00	
6150.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	7'961.00		1'254.00		1'222.65	
6150.4240.01	Parkkarte/Parkplatzgebühren		20'000.00		20'000.00		21'252.75
6150.4260.02	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000.00		12'652.00
6150.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'000.00				
6150.4631.01	Beiträge vom Kanton		3'000.00		3'000.00		4'825.90
6150.4893.01	Entnahme Vorfinanzierung Veloverbindung		8'750.00		8'750.00		8'750.00
62	Öffentlicher Verkehr						1'890.00
629	Übriger öffentlicher Verkehr						1'890.00
6290	Übriger öffentlicher Verkehr						1'890.00
6290.4240.01	Verkauf Tageskarten SBB						1'890.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'468'877.00	1'257'430.00	1'262'188.00	1'156'620.00	1'908'416.91	1'832'935.53
71	Wasserversorgung	572'200.00	572'200.00	544'610.00	544'610.00	874'070.78	874'070.78
710	Wasserversorgung	572'200.00	572'200.00	544'610.00	544'610.00	874'070.78	874'070.78
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	572'200.00	572'200.00	544'610.00	544'610.00	874'070.78	874'070.78
7101.3000.01	Tag- u. Sitzungsgelder	200.00		200.00		500.00	
7101.3010.01	Löhne Betriebspersonal	36'900.00		30'400.00		30'165.90	
7101.3040.01	Erziehungszulagen	660.00		400.00		398.80	
7101.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	2'900.00		2'400.00		2'355.40	
7101.3052.01	Pensionskasse	3'650.00		3'300.00		2'968.20	
7101.3053.01	Unfallversicherung	980.00		850.00		951.85	
7101.3055.01	Krankentaggeldversicherung	230.00		200.00		193.60	
7101.3090.01	Aus- u. Weiterbildung	1'200.00		600.00			
7101.3099.01	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00			
7101.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	300.00		300.00			
7101.3110.01	Anschaffung Büromöbel-u. Geräte	500.00		500.00			
7101.3111.01	Anschaffung Maschinen/Fahrzeug/Werkzeug	500.00		13'500.00			
7101.3111.02	Anschaffung Wasserzähler	5'000.00		10'000.00		11'450.60	
7101.3130.01	Dienstleistungen, Honorare	22'500.00		32'500.00		23'169.58	



Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung Detail

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3132.01	Expertisen/Pläne/Gutachten	31'000.00		15'600.00		7'256.65	
7101.3132.02	Trinkwasseruntersuchungen	3'000.00		3'000.00		4'282.05	
7101.3132.04	Nachführung Leitungskataster/GIS	10'000.00		10'000.00		5'911.65	
7101.3134.01	Haftpflicht- u. Sachversicherung	220.00		210.00		196.55	
7101.3143.01	Unterhalt Wasserleitungen	45'000.00		45'000.00		17'021.75	
7101.3143.02	Wasserleitungsbrüche	30'000.00		30'000.00		44'149.15	
7101.3143.03	Unterhalt Reservoire	500.00		500.00			
7101.3143.04	Unterhalt Amaturen	30'000.00		33'000.00		34'661.45	
7101.3151.01	Unterhalt Mobiliar/Maschinen	500.00		500.00		538.50	
7101.3170.01	Spesen	100.00		100.00		43.00	
7101.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	550.00		550.00		627.91	
7101.3199.02	MWSt Vorsteuerkürzung	3'000.00		3'000.00		2'814.90	
7101.3300.01	Abschreibungen übr. Hochb. VV spezialfinanzierte Gemeindebetriebe			4'300.00			
7101.3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierung	58'732.00		4'023.00		444'051.74	
7101.3612.01	Betriebskosten Wasserverbund Birstal	281'200.00		296'300.00		236'782.55	
7101.3900.01	Int. Verr. Material-u. Warenbezug	1'300.00		1'415.00		1'332.25	
7101.3910.01	Int. Verr. Dienstleistungen	1'150.00		1'790.00		2'208.00	
7101.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	328.00		72.00		38.75	
7101.4210.01	Bewilligungsgebühren Wasser		1'000.00		1'000.00		6'898.95
7101.4240.01	Wasserverkauf an Einwohner		370'000.00		350'000.00		342'475.50
7101.4240.02	Wasserverkauf Grundgebühr		145'000.00		137'000.00		138'359.35
7101.4240.03	Wasserverbrauch öffentl. Brunnen		15'610.00		15'610.00		15'609.75
7101.4240.04	Wasserverbrauch Sportanlage Grossmatt		1'600.00		1'600.00		1'600.00
7101.4260.02	Rückerstattungen Verschiedene						1'480.75
7101.4391.01	Überschuss aus Investitionsrechnung						327'966.48
7101.4450.01	Zins/Amortisation eingebrachte Werte WVB		38'990.00		39'400.00		39'680.00
72	Abwasserbeseitigung	506'164.00	506'164.00	446'577.00	446'577.00	769'701.00	769'701.00
720	Abwasserbeseitigung	506'164.00	506'164.00	446'577.00	446'577.00	769'701.00	769'701.00
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	506'164.00	506'164.00	446'577.00	446'577.00	769'701.00	769'701.00
7201.3000.01	Tag- u. Sitzungsgelder	200.00		200.00		200.00	
7201.3010.01	Löhne Betriebspersonal	20'300.00		17'000.00		16'778.50	
7201.3040.01	Erziehungszulagen	460.00		200.00		199.40	
7201.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	1'600.00		1'350.00		1'310.20	
7201.3052.01	Pensionskasse	2'000.00		1'800.00		1'606.80	
7201.3053.01	Unfallversicherung	540.00		470.00		530.90	
7201.3055.01	Krankentaggeldversicherung	130.00		100.00		108.00	
7201.3099.01	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		27.60	
7201.3120.01	Strom Pumpwerk Dittingerrank	1'800.00		1'500.00		1'163.55	
7201.3130.02	Dienstleistungen, Honorare	15'000.00		15'000.00		7'759.42	
7201.3132.01	Expertisen/Pläne/Gutachten	27'600.00		27'600.00		7'945.00	
7201.3132.02	Nachführung Leitungskataster/GIS	15'000.00		10'000.00		7'686.34	
7201.3134.01	Haftpflicht- u. Sachversicherung	120.00		120.00		109.60	
7201.3143.01	Unterhalt Abwasserpumpwerk Dittingerrank	5'000.00		5'000.00		4'637.40	
7201.3143.02	Unterhalt Kanalisationsnetz	148'000.00		100'000.00		27'428.87	
7201.3151.01	Unterhalt Mobiliar/Maschinen	500.00		500.00			
7201.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00			
7201.3199.02	MWSt Vorsteuerkürzung	1'000.00		500.00		1'052.10	
7201.3300.01	Abschreibungen übr. Tiefbauten VV spezialfinanzierte Gemeindebetriebe			3'700.00			
7201.3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierung					457'722.12	
7201.3612.01	Abwasserlieferung an andere Gemeinde	3'000.00		3'000.00		2'897.05	



Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung Detail

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3612.02	Betriebsbeitrag an reg. Abwasserreinigung (ARA)	261'000.00		255'000.00		226'991.15	
7201.3900.01	Int. Verr. Material-u. Warenbezug	1'300.00		1'415.00		1'332.25	
7201.3910.01	Int. Verr. Dienstleistungen	1'150.00		1'790.00		2'208.00	
7201.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	164.00		32.00		6.75	
7201.4210.01	Bewilligungsgebühren Abwasser		1'000.00		1'000.00		14'061.65
7201.4240.01	Abwassergebühren Verbrauch		245'000.00		230'000.00		224'410.00
7201.4240.02	Abwasser Grundgebühr		87'000.00		81'200.00		82'814.35
7201.4240.03	Abwasserentsorgung öffentl. Kanalisation		7'000.00		7'000.00		7'000.00
7201.4260.04	Rückerstattung Dritter		3'000.00		3'000.00		
7201.4391.01	Überschuss aus Investitionsrechnung						441'012.40
7201.4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		162'564.00		123'777.00		
7201.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		600.00		600.00		402.60
73	Abfallwirtschaft	105'085.00	99'585.00	101'400.00	95'900.00	93'405.65	88'048.55
730	Abfallwirtschaft	105'085.00	99'585.00	101'400.00	95'900.00	93'405.65	88'048.55
7300	Abfallbewirtschaftung	5'500.00		5'500.00		5'357.10	
7300.3632.01	Kadaversammelstelle Büsserach	5'500.00		5'500.00		5'357.10	
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	99'585.00	99'585.00	95'900.00	95'900.00	88'048.55	88'048.55
7301.3000.01	Tag- u. Sitzungsgelder	200.00		200.00		1'080.00	
7301.3010.01	Löhne Aussendienstpersonal	28'800.00		26'700.00		27'467.95	
7301.3040.01	Erziehungszulagen	1'050.00					
7301.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	2'200.00		1'850.00		2'051.55	
7301.3052.01	Pensionskasse	1'930.00		1'850.00		1'634.40	
7301.3053.01	Unfallversicherung	670.00		730.00		854.50	
7301.3055.01	Krankentaggeldversicherung	160.00		160.00		173.80	
7301.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		741.20	
7301.3111.01	Anschaffung Maschinen/Fahrzeug/Werkzeug	200.00		200.00			
7301.3130.02	Entsorgung Grüngut	35'000.00		35'000.00		39'624.50	
7301.3130.03	Entsorgung gemischt	8'000.00		8'000.00		8'873.70	
7301.3134.01	Haftpflicht- u. Sachversicherung	420.00		420.00		412.65	
7301.3151.01	Unterhalt Mobiliar/Maschinen	3'300.00		3'300.00		350.05	
7301.3160.01	Miete Sammelstelle Araweg	1'400.00		1'400.00		1'400.00	
7301.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00		17.00	
7301.3300.01	Abschreibungen planmässig	15'150.00		15'300.00		3'288.15	
7301.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	405.00		90.00		79.10	
7301.4240.02	Kehrichtgrundgebühren		72'000.00		68'500.00		68'862.05
7301.4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		25'585.00		25'400.00		17'186.50
7301.4930.01	Int. Verr. Abfall Hundekot		2'000.00		2'000.00		2'000.00
74	Gewässerverbauungen	11'781.00	11'781.00	11'833.00	11'833.00	31'857.25	31'857.25
741	Gewässerverbauungen	11'781.00	11'781.00	11'833.00	11'833.00	31'857.25	31'857.25
7410	Gewässerverbauungen	11'781.00	11'781.00	11'833.00	11'833.00	31'857.25	31'857.25
7410.3000.01	Tag- u. Sitzungsgelder	100.00		100.00			
7410.3130.01	Uferunterhalt durch Dritte	1'500.00		1'500.00			
7410.3132.01	Expertisen/Pläne/Gutachten	3'000.00		3'000.00		1'935.20	
7410.3142.02	Unterhalt Bäche	6'500.00		6'500.00		29'131.30	
7410.3300.01	Abschreibungen planmässig	670.00		730.00		787.75	
7410.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	11.00		3.00		3.00	
7410.4511.01	Entnahme aus Fonds		11'781.00		11'833.00		31'857.25
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	39'590.00	67'700.00	29'930.00	57'700.00	28'270.25	68'504.05



Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung Detail

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz		45'000.00		35'000.00		44'855.85
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz		45'000.00		35'000.00		44'855.85
7610.4632.01	ARA Zwingen Standortentschädigung		45'000.00		35'000.00		44'855.85
762	Tierhaltung	26'760.00	22'700.00	23'930.00	22'700.00	28'270.25	23'648.20
7620	Hundehaltung	26'760.00	22'700.00	23'930.00	22'700.00	28'270.25	23'648.20
7620.3010.01	Löhne Hundehaltung	18'200.00		16'000.00		15'973.80	
7620.3040.01	Erziehungszulagen	260.00					
7620.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	1'370.00		1'100.00		1'201.70	
7620.3052.01	Pensionskasse	850.00		800.00		708.85	
7620.3053.01	Unfallversicherung	400.00		360.00		389.10	
7620.3055.01	Krankentaggeldversicherung	110.00		100.00		107.35	
7620.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'500.00		7'756.65	
7620.3134.01	Haftpflcht- u. Sachversicherung	70.00		70.00		132.80	
7620.3930.01	Int. Verr. Abfall Hundekot	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
7620.4240.01	Gebühren aus Hundehaltung		21'500.00		21'500.00		20'380.00
7620.4260.01	Rückerstg. Dritter		1'200.00		1'200.00		3'268.20
769	Übriger Umweltschutz	12'830.00		6'000.00			
7690	Übriger Umweltschutz	12'830.00		6'000.00			
7690.3000.01	Tag- u. Sitzungsgelder Umweltkommission	3'000.00		3'000.00			
7690.3010.01	Löhne Aussendienstpersonal	5'600.00					
7690.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	440.00					
7690.3052.01	Pensionskasse	60.00					
7690.3053.01	Unfallversicherung	150.00					
7690.3055.01	Krankentaggeldversicherung	40.00					
7690.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	500.00					
7690.3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00			
7690.3134.01	Haftpflcht- u. Sachversicherung	40.00					
77	Friedhof und Bestattung	61'855.00		62'020.00		56'805.38	
771	Friedhof und Bestattung	61'855.00		62'020.00		56'805.38	
7710	Friedhof und Bestattung	61'855.00		62'020.00		56'805.38	
7710.3010.01	Löhne Aussendienstpersonal	10'300.00		8'300.00		9'192.60	
7710.3040.01	Erziehungszulagen	60.00					
7710.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	790.00		600.00		677.80	
7710.3052.01	Pensionskasse	550.00		450.00		392.40	
7710.3053.01	Unfallversicherung	280.00		250.00		276.40	
7710.3055.01	Krankentaggeldversicherung	70.00		50.00		56.25	
7710.3111.01	Anschaffung Maschinen/Fahrzeug/Werkzeug	1'500.00		1'500.00		792.35	
7710.3120.01	Entsorgung Friedhofabfälle	1'500.00		1'500.00		64.00	
7710.3120.02	Wasser/Abwasser	3'000.00		2'000.00		2'860.35	
7710.3130.01	Kremationen, Einsargen, Transport	10'000.00		10'000.00		7'371.05	
7710.3134.01	Haftpflcht- u. Sachversicherung	420.00		420.00		415.95	
7710.3143.01	Unterhalt Friedhofanlage	13'000.00		15'000.00		10'923.93	
7710.3300.01	Abschreibungen planmässig	20'050.00		21'870.00		23'692.50	
7710.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	335.00		80.00		89.80	
79	Raumordnung	172'202.00		65'818.00		54'306.60	753.90
790	Raumordnung	172'202.00		65'818.00		54'306.60	753.90
7900	Raumplanung	172'202.00		65'818.00		54'306.60	753.90



Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung Detail

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900.3100.01	Büromaterial, Drucksachen	500.00		500.00			
7900.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		500.00		123.00	
7900.3130.01	Honorar für Ortsplanung	55'000.00		10'000.00		16'140.55	
7900.3130.02	Honorar für Erschliessung/Verkehr	15'000.00		15'000.00		11'028.00	
7900.3131.01	Bau-u.Strassenlinienpläne	9'000.00		15'000.00		1'406.65	
7900.3132.01	Expertisen/Gutachten/Pläne	53'000.00		13'000.00		12'426.25	
7900.3132.02	DVS Raumplanung	5'000.00		1'600.00		3'495.55	
7900.3170.01	Spesen	500.00		500.00		19.20	
7900.3320.01	Abschreibung Planwerke planmässig	29'200.00		9'400.00		9'399.20	
7900.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	2'502.00		318.00		268.20	
7900.4260.01	Rückerstattungen Dritter						753.90
8	VOLKSWIRTSCHAFT	31'591.00	110'562.00	30'921.00	110'562.00	35'725.55	128'905.90
81	Landwirtschaft	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
812	Strukturverbesserungen	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
8120	Strukturverbesserungen	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
8120.3140.01	Meloration Brislach/Zwingen	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
82	Forstwirtschaft	10'000.00		10'000.00		15'600.00	
820	Forstwirtschaft	10'000.00		10'000.00		15'600.00	
8200	Forstwirtschaft	10'000.00		10'000.00		15'600.00	
8200.3145.01	Unterhalt Wald	10'000.00		10'000.00		15'600.00	
83	Jagd und Fischerei	1'260.00	5'062.00	695.00	5'062.00	693.70	5'061.90
830	Jagd und Fischerei	1'260.00	5'062.00	695.00	5'062.00	693.70	5'061.90
8300	Jagd und Fischerei	1'260.00	5'062.00	695.00	5'062.00	693.70	5'061.90
8300.3631.01	Beitrag an Kanton Jagdrevier	940.00		375.00		375.00	
8300.3631.02	Beitrag an Kanton Fischhegefonds	320.00		320.00		318.70	
8300.4100.01	Jagdpatchzins Revier Blauen-Zwingen		1'875.00		1'875.00		1'875.00
8300.4100.02	Fischereipachtzins Birs-Lüssel		3'187.00		3'187.00		3'186.90
85	Industrie, Gewerbe, Handel	15'000.00		15'000.00		14'205.00	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	15'000.00		15'000.00		14'205.00	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	15'000.00		15'000.00		14'205.00	
8500.3636.01	Beitrag Wirtschaftsförderung	15'000.00		15'000.00		14'205.00	
87	Energie	1'831.00	105'500.00	1'726.00	105'500.00	1'726.85	123'844.00
871	Elektrizität	1'700.00	100'000.00	1'700.00	100'000.00	1'702.50	118'344.00
8710	Elektrizität	1'700.00	100'000.00	1'700.00	100'000.00	1'702.50	118'344.00
8710.3130.01	Energiestatistik	1'000.00		1'000.00		1'012.40	
8710.3634.01	Energieberatung	700.00		700.00		690.10	
8710.4120.01	Konzessionsgebühren BKW		100'000.00		100'000.00		118'344.00
872	Gas	131.00	5'500.00	26.00	5'500.00	24.35	5'500.00
8720	Gas	131.00	5'500.00	26.00	5'500.00	24.35	5'500.00
8720.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	131.00		26.00		24.35	
8720.4451.01	Dividende Erdgas AG		5'500.00		5'500.00		5'500.00
9	FINANZEN UND STEUERN	435'685.00	8'836'461.00	372'914.00	8'237'033.00	-207'997.73	7'995'600.32



Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung Detail

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
91	Steuern	90'000.00	5'840'000.00	89'000.00	5'695'000.00	75'436.30	5'848'719.40
910	Steuern	90'000.00	5'840'000.00	89'000.00	5'695'000.00	75'436.30	5'848'719.40
9100	Steuern aktuelles Jahr		5'770'000.00		5'625'000.00	5'000.00	5'539'337.30
9100.3182.01	Wertberichtigung Steuerguthaben					5'000.00	
9100.4000.01	Einkommenssteuern aktuelles Jahr		4'300'000.00		3'950'000.00		3'902'935.50
9100.4000.02	Sondersteuern nat. Pers. aktuelles Jahr		80'000.00		60'000.00		86'401.55
9100.4001.01	Vermögenssteuern aktuelles Jahr		190'000.00		225'000.00		211'771.60
9100.4002.01	Quellensteuern aktuelles Jahr		180'000.00		200'000.00		162'951.75
9100.4010.01	Ertragssteuern aktuelles Jahr		900'000.00		1'100'000.00		1'084'028.65
9100.4011.01	Kapitalsteuern aktuelles Jahr		120'000.00		90'000.00		91'248.25
9101	Steuern Vorjahre	85'000.00		85'000.00		65'713.45	257'989.95
9101.3183.01	Steuerabschreib. Vorjahre nat. Pers.	75'000.00		75'000.00		63'964.25	
9101.3185.01	Steuerabschrg. Vorjahre jur. Pers.	10'000.00		10'000.00		1'749.20	
9101.4000.01	Einkommenssteuern Vorjahre						135'781.40
9101.4000.02	Nach- und Strafsteuern Vorjahre						30'466.65
9101.4000.03	Nachträge/Entscheide Kt. Bern						14.55
9101.4001.01	Vermögenssteuern Vorjahre						6'585.40
9101.4010.01	Ertragssteuern Vorjahre						56'662.45
9101.4011.01	Kapitalsteuer Vorjahre						16'558.15
9101.4293.01	Eingang abgeschr. Steuerforderungen NP						11'921.35
9102	Zinsendienst Steuern	5'000.00	70'000.00	4'000.00	70'000.00	4'722.85	51'392.15
9102.3403.01	Vergütungszinsen Steuern	5'000.00		4'000.00		4'722.85	
9102.4403.01	Verzugszinsen Steuern		70'000.00		70'000.00		51'392.15
93	Finanz- und Lastenausgleich	86'310.00	2'489'797.00	101'188.00	2'208'066.00	88'570.00	1'834'459.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	86'310.00	2'489'797.00	101'188.00	2'208'066.00	88'570.00	1'834'459.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	86'310.00	2'489'797.00	101'188.00	2'208'066.00	88'570.00	1'834'459.00
9300.3625.01	Solidaritätsbeitrag Finanzierung	26'500.00		25'800.00		24'660.00	
9300.3631.01	Kompensationszahlungen Realschulbauten und KESB	59'810.00		75'388.00		63'910.00	
9300.4621.01	Sonderlasten Bildung		399'618.00		414'889.00		349'639.00
9300.4621.02	Sonderlasten Soziales		139'507.00		43'765.00		43'765.00
9300.4622.01	Horizontaler Finanzausgleich		1'500'000.00		1'300'000.00		996'727.00
9300.4625.01	Solidaritätsbeitrag Auszahlung				5'711.00		5'711.00
9300.4631.01	Kompensationszahlungen EL Aufgabenverschiebung		81'233.00		87'001.00		87'001.00
9300.4631.02	Kompensationszahlungen 6. Primarschuljahr		351'900.00		356'700.00		351'616.00
9300.4631.03	Kompensationszahlungen Vermögenssteuerreform		17'539.00				
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		137'444.00		128'347.00		144'311.65
940	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		137'444.00		128'347.00		144'311.65
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		137'444.00		128'347.00		144'311.65
9400.4600.01	Ertragsanteile an Bundessteuern		137'444.00		128'347.00		144'311.65
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	259'375.00	367'220.00	182'726.00	203'620.00	117'845.48	167'088.72
961	Zinsen	66'530.00	64'150.00	15'315.00	12'950.00	11'334.55	13'792.92



Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung Detail

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	66'530.00	64'150.00	15'315.00	12'950.00	11'334.55	13'792.92
9610.3401.01	Verzinsung kurzfristiges FK	100.00		100.00		80.95	
9610.3401.02	Zinsen auf Sonderrechnungen	530.00		515.00		523.95	
9610.3406.01	Verzinsung mittel- u. langfristiges FK	61'900.00		10'700.00		10'245.00	
9610.3420.01	Kapitalbeschaffung	4'000.00		4'000.00		484.65	
9610.4401.01	Verzugszinsen auf Forderungen						371.25
9610.4409.01	Negativzinsen		2'250.00		2'250.00		3'176.67
9610.4940.01	Int. Verr. Passivzinsen		61'900.00		10'700.00		10'245.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	188'645.00	303'070.00	163'211.00	190'670.00	81'730.52	153'295.80
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	188'645.00	303'070.00	163'211.00	190'670.00	81'730.52	153'295.80
9630.3010.01	Löhne Betriebspersonal	20'400.00		17'900.00		14'640.65	
9630.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	1'550.00		1'200.00		879.15	
9630.3052.01	Pensionskasse	810.00		700.00		455.30	
9630.3053.01	Unfallversicherung	540.00		500.00		490.10	
9630.3055.01	Krankentaggeldversicherung	130.00		110.00		99.75	
9630.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
9630.3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		603.10	
9630.3134.01	Haftpflicht- u. Sachversicherung	8'100.00		8'100.00		8'038.01	
9630.3140.01	Unterhalt Etmatt	5'000.00		45'500.00		3'784.16	
9630.3140.02	Unterhalt Aussenanlagen Schlossareal	20'000.00		40'000.00		7'824.25	
9630.3140.03	Baum- u. Sträucherpflege	2'000.00		2'000.00		4'748.70	
9630.3431.01	Unterhalt Schlossgasse 2	52'000.00		7'000.00		12'873.40	
9630.3431.04	Unterhalt Schlosskapelle	3'000.00		3'000.00		323.10	
9630.3431.05	Unterhalt Rauracherstube	1'000.00		1'000.00			
9630.3431.06	Unterhalt div. Gebäude Finanzvermögen	1'000.00		1'000.00			
9630.3431.07	Unterhalt Gebäude Kleebodenweg	1'000.00		1'000.00			
9630.3439.01	Strom/Wasser/Heizung Schloss	20'000.00		15'000.00		13'784.50	
9630.3439.02	Strom,Wasser,Heizung Kapelle	10'000.00		7'000.00		6'833.75	
9630.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	36'615.00		6'701.00		6'352.60	
9630.4260.01	Rückerstattungen Dritter						2'085.35
9630.4430.01	Mieten Schlossgasse 2		75'120.00		75'120.00		74'500.00
9630.4430.02	Mieten Rauracherstube		3'000.00		3'000.00		1'728.10
9630.4430.03	Mieten Schlosskapelle		2'000.00		2'000.00		400.00
9630.4430.04	Mieten WHG Schlossgasse 4		100'000.00				9'900.00
9630.4430.06	Mieten Etmatt		100'000.00		100'000.00		53'370.00
9630.4430.07	Mieten allg. Gebäude Finanzvermögen		10'000.00		3'600.00		4'360.00
9630.4430.08	Pachtzinsen diverse		6'950.00		6'950.00		6'952.35
9630.4439.02	Rückerstattung Raumnebenkosten WHG Schlossgasse		6'000.00				
969	Übriges Finanzvermögen	4'200.00		4'200.00		24'780.41	
9690	Übriges Finanzvermögen	4'200.00		4'200.00		24'780.41	
9690.3130.01	Bank- und Postkontospesen	2'000.00		2'000.00		1'923.30	
9690.3130.02	Spesen aus Kartenzahlungen	200.00		200.00		66.52	
9690.3181.01	Debitoren-Verluste Finanzvermögen	2'000.00		2'000.00		22'790.59	
97	Rückverteilungen		2'000.00		2'000.00		1'021.55
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgaben		2'000.00		2'000.00		1'021.55
9710	Rückvergütung aus CO2-Abgaben		2'000.00		2'000.00		1'021.55



Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung Detail

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710.4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		1'021.55
99	Nicht aufgeteilte Posten					-489'849.51	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge					-510'398.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge					-510'398.00	
9950.3052.01	Rückstellungen PK-Unterdeckung					-510'398.00	
999	Abschluss					20'548.49	
9990	Abschluss					20'548.49	
9990.9000.01	Ertragsüberschuss					20'548.49	
	Total	11'913'639.00	11'591'503.00	11'169'643.00	10'775'124.00	11'301'796.89	11'301'796.89
	Netto Aufwand		322'136.00		394'519.00		
	Gesamttotal	11'913'639.00	11'913'639.00	11'169'643.00	11'169'643.00	11'301'796.89	11'301'796.89



Investitionsrechnung

Zusammenzug Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	1'855'000.00	2'100'000.00	2'125'000.00	315'000.00	1'338'866.40	1'338'866.40
	Netto Ausgaben				1'810'000.00		
	Netto Einnahmen	245'000.00					
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			100'000.00		108'198.55	
	Netto Aufwand				100'000.00		108'198.55
2	BILDUNG	750'000.00		700'000.00			
	Netto Aufwand		750'000.00		700'000.00		
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE					34'854.45	
	Netto Aufwand						34'854.45
6	VERKEHR	915'000.00		1'075'000.00		213'570.90	
	Netto Aufwand		915'000.00		1'075'000.00		213'570.90
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	190'000.00	2'100'000.00	250'000.00	315'000.00	138'446.65	843'795.85
	Netto Ertrag	1'910'000.00		65'000.00		705'349.20	
9	FINANZEN UND STEUERN					843'795.85	495'070.55
	Netto Aufwand						348'725.30



Investitionsrechnung

Zusammenzug Artengliederung

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Artengliederung IR HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	1'855'000.00		2'125'000.00		1'338'866.40	
50	Sachanlagen	1'205'000.00		1'470'000.00		283'634.90	
5000	Grundstücke			550'000.00			
5010	Strassen/Verkehrswege	645'000.00		385'000.00		149'570.90	
5030	Übrige Tiefbauten	290'000.00		60'000.00		34'854.45	
5040	Hochbauten	270'000.00		475'000.00		24'672.70	
5060	Mobilien					74'536.85	
52	Immaterielle Anlagen	650'000.00		655'000.00		211'435.65	
5200	Software			100'000.00			
5290	Übrige immaterielle Anlagen	650'000.00		555'000.00		211'435.65	
59	Abschluss Investitionsrechnung					843'795.85	
5901	Wasserversorgung					74'816.97	
5911	Wasserversorgung					327'966.48	
5912	Abwasserbeseitigung					441'012.40	
6	Investitionseinnahmen		2'100'000.00		315'000.00		1'338'866.40
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		2'100'000.00		315'000.00		843'795.85
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		2'100'000.00		315'000.00		843'795.85
69	Abschluss Investitionsrechnung						495'070.55
6900	Allgemeiner Haushalt						483'848.00
6903	Abfallbeseitigung						11'222.55
	Total	1'855'000.00	2'100'000.00	2'125'000.00	315'000.00	1'338'866.40	1'338'866.40
	Netto Ausgaben				1'810'000.00		
	Netto Einnahmen	245'000.00					
	Gesamttotal	2'100'000.00	2'100'000.00	2'125'000.00	2'125'000.00	1'338'866.40	1'338'866.40



Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			100'000.00		108'198.55	
02	Allgemeine Dienste			100'000.00		108'198.55	
022	Allgemeine Dienste			100'000.00		10'536.85	
0220	Allgemeine Dienste			100'000.00		10'536.85	
0220.5060.03	Erneuerung IT-Infrastruktur					10'536.85	
0220.5200.05	Digitalisierung / Archiv + Gemeindeverwaltung			100'000.00			
029	Verwaltungsliegenschaften					97'661.70	
0291	Schlossareal					97'661.70	
0291.5040.04	Umbau Schlossgasse 4					13'450.15	
0291.5290.03	Planungskredit Schlossgasse 4					84'211.55	
2	BILDUNG	750'000.00		700'000.00			
21	Obligatorische Schule	750'000.00		700'000.00			
217	Schulliegenschaften	750'000.00		700'000.00			
2172	Primarschulgebäude	650'000.00		700'000.00			
2172.5040.09	Photovoltaikanlage			100'000.00			
2172.5040.10	Primarschulhaus						
2172.5040.10	Provisorischer Schulraum (4 Klassen)			375'000.00			
2172.5290.04	Machbarkeit und Begleitung Wettbewerb			100'000.00			
2172.5290.05	Schulhaus-Erweiterungswettbewer- b			125'000.00			
2172.5290.06	Planung Heizung	100'000.00					
2172.5290.07	Primar-/Sekundarschule						
2172.5290.07	Planungskredit neuer Schulraum Primarschule	550'000.00					
2174	Dorfstr. 11	100'000.00					
2174.5030.01	Aussenanlage Dorfstr. 11	100'000.00					
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE					34'854.45	
34	Sport und Freizeit					34'854.45	
341	Sport					34'854.45	
3410	Übriger Sport					34'854.45	
3410.5030.02	Sicherheitsholzschnitzwerk Grossmatt					34'854.45	
6	VERKEHR	915'000.00		1'075'000.00		213'570.90	
61	Strassenverkehr	915'000.00		1'075'000.00		213'570.90	
615	Gemeindestrassen/Werkhof	915'000.00		1'075'000.00		213'570.90	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	915'000.00		1'075'000.00		213'570.90	
6150.5000.01	Kauf Parz. 566 3798m2			550'000.00			
6150.5010.20	Simmelenmatt Erschliessung Mitte					573.50	
6150.5010.31	Schlossgasse 1. Etappe (Papierfabrik West)					17'081.15	
6150.5010.32	Sanierung Steinbogenbrücke Ost	465'000.00					
6150.5010.33	Dorfstrasse Tiefbauarbeiten 3. Etappe					5'881.85	



Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5010.35	Feinbelag Strogenfeld/Weidenweg					126'034.40	
6150.5010.36	Ersatz Beleuchtung div. Gemeinde- u. Privatstrassen			160'000.00			
6150.5010.38	Belagsanierung Hügenbergweg			80'000.00			
6150.5010.39	Belagsanierung Erlenweg			70'000.00			
6150.5010.40	Belag Etmatt			75'000.00			
6150.5010.41	Verlegung Kleebodenweg	80'000.00					
6150.5010.42	Ersatz öffentl. Beleuchtung inkl. Schlossanlage	100'000.00					
6150.5030.01	Parkplätze Überbauung Papiri			60'000.00			
6150.5040.01	Werkhof Etmatt	270'000.00					
6150.5060.02	Traktor John-Deere					64'000.00	
6150.5290.03	Planungskredit Sanierung Riedbrücke (Anteil Zwingen)			80'000.00			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	190'000.00	2'100'000.00	250'000.00	315'000.00	138'446.65	843'795.85
71	Wasserversorgung		1'000'000.00		150'000.00		402'783.45
710	Wasserversorgung		1'000'000.00		150'000.00		402'783.45
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)		1'000'000.00		150'000.00		402'783.45
7101.6371.01	Wasseranschlussbeiträge		1'000'000.00		150'000.00		402'783.45
72	Abwasserbeseitigung	190'000.00	1'100'000.00		165'000.00		441'012.40
720	Abwasserbeseitigung	190'000.00	1'100'000.00		165'000.00		441'012.40
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	190'000.00	1'100'000.00		165'000.00		441'012.40
7201.5030.13	Sanierung Kanalisationsnetz Sektor 1	190'000.00					
7201.6371.01	Kanalisationsbeiträge		1'100'000.00		165'000.00		441'012.40
73	Abfallwirtschaft					11'222.55	
730	Abfallwirtschaft					11'222.55	
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)					11'222.55	
7301.5040.01	Abfallsammelstelle					11'222.55	
79	Raumordnung			250'000.00		127'224.10	
790	Raumordnung			250'000.00		127'224.10	
7900	Raumplanung			250'000.00		127'224.10	
7900.5290.01	Zonenplan Landschaft					8'664.70	
7900.5290.05	Kernzonenplanung					25'038.30	
7900.5290.08	Gestaltungsplanung Dorfstrasse					93'521.10	
7900.5290.09	Quartierplan Bahnhof SBB (Anteil Zwingen)			50'000.00			
7900.5290.10	Quartierplanungswettbewerb Papierareal			200'000.00			
9	FINANZEN UND STEUERN					843'795.85	495'070.55
99	Nicht aufgeteilte Posten					843'795.85	495'070.55
999	Abschluss					843'795.85	495'070.55
9990	Abschluss					843'795.85	495'070.55
9990.5901.01	Passivierte Einnahmen Wasserv.					74'816.97	



Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung Detail

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9990.5911.01	Übertrag in SF Wasser aus Investitionsüberschuss					327'966.48	
9990.5912.01	Übertrag in SF Abwasser aus Investitionsüberschuss					441'012.40	
9990.6900.01	Aktiviere Ausgaben allg. Verwaltungsvermögen						483'848.00
9990.6903.01	Aktiviere Ausgaben Abfallbeseitigung						11'222.55
	Total	1'855'000.00	2'100'000.00	2'125'000.00	315'000.00	1'338'866.40	1'338'866.40
	Netto Ausgaben				1'810'000.00		
	Netto Einnahmen	245'000.00					
	Gesamttotal	2'100'000.00	2'100'000.00	2'125'000.00	2'125'000.00	1'338'866.40	1'338'866.40

Gemeinde Zwingen		Aufteilung der Investitionen Budget 2023									
		Bezeichnung		Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Verbleibender Ausgaben- trag per 31.12.2021	Ausgaben 2022 (Hochrechnung)	Ausgaben 2023 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- trag per 31.12.2023
		Datum	Art								
TOTAL						8'427'000.00	867'439.35	7'559'560.65	2'246'000	1'855'000	5'313'560.65
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG										
0220.5200.05	Digitalisierung / Archiv + Gemeindeverwaltung	14.12.2021	BU	1'600'000.00	13'450.15	1'586'549.85	660'000	926'549.85	40'000.00	886'549.85	40'000.00
0291.5040.04	Umbau Schlossgasse 4 (Gemeindeverwaltung)	20.03.2021	SV	1'500'000.00	13'450.15	1'486'549.85	600'000	886'549.85	600'000		
2	BILDUNG										
2120.5060.01	Mobiliar Schulhausanbau	18.12.2019	BU	1'507'000.00		1'507'000.00	668'000	839'000.00	750'000	839'000.00	182'000.00
2172.5040.06	Ersatz Heizung Primarschule	12.12.2018	NNB	182'000.00		182'000.00		182'000.00			
2172.5040.08	Ersatz Heizung Primarschule (Zusatzkredit Anteil Sekundarschulhaus)	18.12.2019	NNB								
2172.5040.09	Photovoltaikanlage Primarschulhaus	14.12.2021	BU	100'000.00		100'000.00		100'000.00			100'000.00
2172.5040.10	Provisorischer Schulraum (4 Klassen)	14.12.2021	SV	450'000.00		450'000.00	526'000	-76'000.00	526'000		-76'000.00
2172.5290.04	Machbarkeit und Begleitung Wettbewerb	14.12.2021	BU	100'000.00		100'000.00	92'000	8'000.00	92'000		8'000.00
2172.5290.05	Schulhaus-Erweiterungswettbewerb	14.12.2021	BU	125'000.00		125'000.00		125'000.00			125'000.00
2172.5290.06	Planung Heizung Primar-/Sekundarschule	14.12.2022	NBB						100'000		100'000
2172.5290.07	Planungskredit neuer Schulraum Primarschule	22.09.2022	SV	550'000.00		550'000.00	50'000	500'000.00	550'000		500'000.00
2174.5030.01	Aussenanlage Dorfstr. 11	14.12.2022	NNB						100'000		100'000
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE										
3410.5030.03	Beleuchtung Fussballfeld Grossmatt	17.12.2020	BU	50'000.00		50'000.00	36'000	14'000.00	36'000		14'000.00
6	VERKEHR										
6150.5000.01	Kauf Parz. 566 3798m2	22.09.2022	SV	2'985'000.00	156'391.70	2'828'608.30	695'000	2'133'608.30	915'000		2'133'608.30
6150.5010.30	Simmelenmatt West Erschliessung	07.02.2019	SV	240'000.00		240'000.00	97'246.55	142'753.45	550'000		142'753.45
6150.5010.31	Schlossgasse 1. Etappe (Papierfabrik West)	23.06.2021	SV	950'000.00		950'000.00	1'708'115	932'918.85			932'918.85
6150.5010.32	Sanierung Steinbogenbrücke (Schlossareal-Papierfabrikareal)	12.12.2018	NNB								
6150.5010.32	Sanierung Steinbogenbrücke Ost	14.12.2022	NNB						465'000		465'000
6150.5010.33	Dorfstrasse Tiefbauarbeiten 3. Etappe	18.12.2019	SV	650'000.00		607'936.00	10'000	597'936.00			597'936.00
6150.5010.36	Ersatz Beleuchtung div. Gemeinde- u. Privatstrassen	14.12.2021	BU	160'000.00		160'000.00		160'000.00			160'000.00
6150.5010.36	Ausbau Weyermattweg	17.12.2020	BU	70'000.00		70'000.00		70'000.00			70'000.00
6150.5010.38	Belagsanierung Hügenbergweg	14.12.2021	BU	80'000.00		80'000.00		80'000.00			80'000.00
6150.5010.39	Belagsanierung Erlenweg	14.12.2021	BU	70'000.00		70'000.00		70'000.00			70'000.00
6150.5010.40	Belag Elzmat	14.12.2021	BU	75'000.00		75'000.00		75'000.00			75'000.00
6150.5010.41	Verlegung Kleebodenweg	14.12.2022	NNB						80'000		80'000
6150.5010.42	Ersatz öffentl. Beleuchtung inkl. Schlossareal	14.12.2022	NNB						100'000		100'000
6150.5030.01	Parkplätze Überbauung Papiri	14.12.2021	BU	60'000.00		60'000.00		60'000.00			60'000.00
6150.5040.01	Werkhof Elzmat	14.12.2022	NNB						270'000		270'000
6150.5290.03	Planungskredit Sanierung Riedbrücke (Anteil Zwingen)	14.12.2021	BU	80'000.00		80'000.00		80'000.00			80'000.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG										
7101.5030.10	Dorfstrasse 3. Etappe Wasserleitung (inkl. MWST 301'560.00)	18.12.2019	SV	2'285'000.00	697'597.50	1'587'402.50	187'000	1'400'402.50	190'000		1'400'402.50
7101.5030.11	Simmelenmatt West Wasserleitung (inkl. MWST 86'160.00)	07.02.2019	SV	80'000.00	54'305.65	25'694.35		25'694.35			25'694.35
7101.5030.12	Schlossgasse 1. Etappe (Papierfabrik West) Wasserleitung (inkl. MWST 226'170.00)	23.06.2021	SV	210'000.00	156'365.85	53'634.15		53'634.15			53'634.15
7201.5030.10	Dorfstrasse 3. Etappe Abwasserleitung (inkl. MWST 344'640.00)	18.12.2019	SV	320'000.00	230.00	319'770.00		319'770.00			319'770.00
7201.5030.11	Simmelenmatt West Abwasserleitung (inkl. MWST 129'240.00)	07.02.2019	SV	120'000.00	62'061.85	57'938.15		57'938.15			57'938.15
7201.5030.12	Schlossgasse 1. Etappe (Papierfabrik West) Abwasserleitung (inkl. MWST 420'030.00)	23.06.2021	SV	390'000.00		390'000.00		390'000.00			390'000.00

Aufstellung der Investitionen Budget 2023									
Gemeinde Zwingen Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Verbleibender Ausgabenbe- trag per 31.12.2021	Ausgaben 2022 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2023 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbe- trag per 31.12.2023
		Datum	Art						
7201.5030.13	Sanierung Kanalisationsnetz Sektor 1 (inkl. MWSt 204'630.00)	14.12.2022	NNB					190'000	
7900.5290.01	Zonenplan Landschaft	29.11.2007	SV	100'000.00	100'000.00				13'850.30
7900.5290.01	Zonenplan Landschaft (Zusatzkredit)	12.12.2018	BU	50'000.00	36'149.70	13'850.30			
7900.5290.05	Kernzonenplanung	15.12.2015	BU	100'000.00	100'000.00				
7900.5290.05	Kernzonenplanung (Zusatzkredit)	12.12.2018	BU	85'000.00	94'963.35	-9'963.35	42'000		-51'963.35
7900.5290.07	Mutation Nutzungspläne	18.12.2019	BU	100'000.00	100'000.00	100'000.00	40'000		60'000.00
7900.5290.08	Gestaltungsplanung Dorfstrasse	17.12.2020	BU	100'000.00	93'521.10	6'478.90	20'000		-13'521.10
7900.5290.09	Quartierplan Bahnhof SBB (Anteil Zwingen)	14.12.2021	BU	50'000.00		50'000.00			50'000.00
7900.5290.10	Quartierplanwettbewerb Papierareal (Anteil Zwingen)	22.06.2022	SV	300'000.00		300'000.00	50'000		250'000.00

Aufstellung der Investitionen ins Finanzvermögen									
Gemeinde Zwingen Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Verbleibender Ausgabenbe- trag per 31.12.2021	Ausgaben 2022 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2023 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbe- trag per 31.12.2023
		Datum	Art						
	TOTAL			3'100'000.00	6'023.35	3'093'976.65	1'200'000		1'893'976.65
9	FINANZEN UND STEUERN			3'100'000.00	6'023.35	3'093'976.65	1'200'000		1'893'976.65
10840.03	Umbau Schlossgasse 4 (Finanzvermögen)	20.03.2021	SV	3'100'000.00	6'023.35	3'093'976.65	1'200'000		1'893'976.65

BU = Budget / SV = Sondervorlage / NNB = Noch nicht beschlossene Ausgaben



Eingang

- 2. Nov. 2022

Gemeindeverwaltung
4222 Zwingen

Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Zwingen

Bericht zum Budget für das Geschäftsjahr 2023 der Einwohnergemeinde Zwingen

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission (GRPK) hat das Budget der Einwohnergemeinde Zwingen für das Jahr 2023 gestützt auf § 99 des Gemeindegesetzes geprüft.

Ein entsprechender Entwurf wurde den Mitgliedern der GRPK zusammen mit den Erläuterungen vorgängig zugestellt. Die Mitglieder der GRPK haben die Unterlagen plausibilisiert und die Ausgabeposten auf ihre Rechtmässigkeit geprüft. Im Rahmen der Sitzung vom 29. Oktober 2022, erfolgte schliesslich eine eingehendere Erörterung und Klärung von Detailfragen mit dem Gemeindepräsidenten, Herr Thomas Schmid und dem Leiter der Finanzverwaltung, Herr Andreas Winterstein.

Bei der Prüfung hat die GRPK festgestellt, dass die gesetzlichen und reglementarischen Vorgaben eingehalten worden sind und das Budget 2023 – soweit überprüfbar – korrekt erstellt wurde.

Nach dem Brand in der Schlossgasse 4 werden sich diverse Konten (Mieteinnahmen und -ausgaben) verändern. Zum Zeitpunkt der Budgetprüfung ist nicht abzuschätzen wie sich das auf das Budget 2023 auswirkt. Deshalb werden die Konten wie vor dem Brand belassen.

Die GRPK empfiehlt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 322'136.00 zu genehmigen.

Zwingen, 29. Oktober 2022

Für die GRPK:

Daniel Eicher

Manfred Meury

Peter Spies

Karin Neri

Niklaus Thomet