



Anhänge zum Budget 2023

- Anhang I: Produktrahmen und Leistungszentren**
- Anhang II: Leistungszentren**
- Anhang III: Umlagen der Leistungszentren auf die Produktgruppen
 und Produkte**
- Anhang IV: Abstimmungsbrücke zu den Produktgruppen**
- Anhang V: Auflistung der Finanzkennzahlen**
- Anhang VI: Ergebnisübersicht**
- Anhang VII: Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen**
- Anhang VIII: Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten
 (2-stellige Kontenstufe)**
- Anhang IX: Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten
 (4-stellige Kontenstufe)**
- Anhang X: Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen**
- Anhang XI: Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten**
- Anhang XII: Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung**
- Anhang XIII: Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen**
- Anhang XIV Parameter der Finanzplanung 2024–2027**
- Anhang XV Auflistung der Finanzkennzahlen (Finanzplanung 2024–2027)**

Anhang I: Produkterahmen und Leistungszentren

Produktgruppen	Mike Keller	Eva-Maria Bonetti	Stephan Appenzeller	Daniel Nyffenegger	Rahel Bänziger	Daniel Nyffenegger	Mike Keller	Caroline Rietschi	Caroline Rietschi	Philippe Meerwein
	1 Einwohnerdienste, Aussenbeziehungen	2 Finanzen & Steuern	3 Gesundheit	4 Kultur, Freizeit & Sport	5 Bildung	6 Öffentliche Sicherheit	7 Soziale Dienste	8 Verkehr, Strassen	9 Versorgung, Umwelt	10 Hochbau und Ortsplanung
	S. Hangartner, B. Keller	Ch. Häfelfinger	N. Schmid	S. Brugger	S. Brugger	S. Hangartner	N. Schmid	M. Ruf	M. Ruf	M. Ruf
	Einwohnerdienste Marketing	Steuern	Gesundheits- förderung	Kultur	Kindergarten und Primarschule	Regionaler Führungsstab	KES (Kindes- und Erwachsenenschutz)	Allmend- und Parkraumbewirt- schaftung	Abwasserbeseitigung	Ortsplanung
	Einwohnerrat	Finanzen	Ambulante Gesundheits- und Betagtenangebote	Freizeit und Sport	Musikschule	Feuerwehr	Beratung und Prävention	Gemeindestrassen	Abfallentsorgung	Baugesuche/ Kataster
Produkte	Gemeinderat		Familienexterne Kinderbetreuung		Schulergänzende Tagesbetreuung	Gemeindepolizei	Finanz- und Sozialhilfe	Gemeindeverkehr	Wasserversorgung	Immobilien des Finanzvermögens
	Aussenbeziehungen		Stationäre Angebote		Erwachsenenbildung	Zivilschutzorganisation	Asyl	Öffentlicher Verkehr	Bestattung	
					Gesundheitsförderung und Beratungsstellen				Kabelnetz	
									Umwelt	

Leistungszentren

M. Keller	E.-M. Bonetti	Ph. Meerwein	C. Rietschi	D. Nyffenegger	M. Keller
LZ 1 Personal	LZ 2 Rechnungswesen	LZ 3 Planung und Gebäudeunterhalt	LZ 4 Werkhof	LZ 5 Informatik	LZ 6 Management
Ch. Häfelfinger	Ch. Häfelfinger	M. Ruf	M. Ruf	S. Hangartner	Ch. Häfelfinger

Anhang II: Leistungszentren

Leistungszentrum	Kostenstelle	RG 2019	RG 2020	BUD 2022	BUD 2023	BUD 23/BUD 22	Kosten werden umgelegt auf	Basis für Umlageberechnung
LZ 1 Personal	1000	748'242	758'106	1'024'427	1'513'497	489'070	LZ, Produktgruppen-Gemeinkosten	KORE-Lohn-Verteilung
LZ 2 Rechnungswesen	2000	774'338	555'475	666'097	689'732	23'635	LZ, Produktgruppen-Gemeinkosten, Produkte	je ein Fünfzehntel auf Leistungsempfänger
LZ 3 Gebäudeunterhalt	3000	745'196	868'233	1'005'395	854'148	-151'247	Produktgruppen-Gemeinkosten	Büroräumlichkeiten je Abteilungseinheit
LZ 4 Werkhof	4000	2'220'767	2'185'446	2'292'078	2'469'450	177'372	Produkte	Stundenerfassung
LZ 5 IT	5000	850'885	881'735	1'316'070	1'459'833	143'763	LZ, Produktgruppen-Gemeinkosten	Bildschirmarbeitsplätze
LZ 6 Management, Recht	6000	1'253'163	1'386'278	1'578'666	1'429'833	-148'833	LZ, Produkt-Gruppen-Gemeinkosten	je ein Zwölftel auf Leistungsempfänger
Total		6'592'591	6'635'273	7'882'733	8'416'493	533'760		

Anhang III: Umlagen der Leistungszentren auf die Produktgruppen und Produkte

Kostenstelle/Leistungszentrum		LZ5 - IT	LZ2 - Rechnungswesen	LZ1 - Personal und Recht	LZ6 - Management	LZ4 - Werkhof	LZ3 - Gebäudeunterhalt	PG 900 Versorgung, Umwelt	Total
		-1'429'833.00	-823'778.84	-1'773'500.51	-1'736'957.74	-2'823'126.14	-1'103'256.23	-437'772.76	-10'128'225.22
100	Einwohner-, Behördendienste Aussenbeziehungen	104'258.66	51'486.14	62'699.51	144'746.46		121'358.19		484'548.96
110	Ortsplanung, Baugesuche	44'682.28	51'486.18	44'785.37	144'746.48		121'358.19		407'058.50
200	Steuern	134'046.84	51'486.18	98'527.81	144'746.48		143'423.31		572'230.62
300	Gesundheit	14'894.09	51'486.18	26'871.22	144'746.48		55'162.81		293'160.78
400	Kultur, Freizeit, Sport	29'788.19	51'486.18	241'840.98	144'746.48		55'162.81		523'024.64
500	Bildung	119'152.75	51'486.18	752'394.14	144'746.48		143'423.31		1'211'202.86
600	Öffentliche Sicherheit	74'470.47	51'486.18	44'785.37	144'746.48		66'195.37		381'683.87
700	Soziale Dienste	193'623.22	51'486.18	170'184.39	144'746.48		220'651.24		780'691.51
800	Verkehr, Strassen	29'788.19	51'486.18	44'785.37	144'746.48		88'260.50		359'066.72
900	Versorgung, Umwelt	14'894.09	51'486.18	62'699.51	144'746.48		88'260.50		362'086.76
1000	Personal und Recht	208'517.33	51'486.18						260'003.51
2000	Rechnungswesen	134'046.84							134'046.84
3000	Gebäudeunterhalt	59'576.38		44'785.37	144'746.48				249'108.23
4000	Werkhof	29'788.19		179'141.47	144'746.48				353'676.14
5000	IT								0.00
6000	Management	89'364.56	51'486.18						140'850.74
10100	Einwohnerdienste	89'364.56							89'364.56
10200	Einwohnerrat	14'894.09							14'894.09
30300	Familienexterne Kinderbetreuung								0.00
40100	Kultur					269'326.23			269'326.23
40200	Freizeit und Sport					448'877.06			448'877.06
50100	Kindergarten, Primarschule					169'387.57			169'387.57
50300	Schulergänzende Tagesbetreuung					43'476.14			43'476.14
80200	Gemeindestrassen					1'380'508.68			1'380'508.68
80300	Gemeindeverkehr								0.00
90100	Abwasserbeseitigung	14'894.09	51'486.18			55'897.90		174'321.11	296'599.28
90200	Abfallentsorgung	14'894.09	51'486.18			161'482.82		73'589.60	301'452.69
90400	Bestattung					166'282.13		49'555.88	215'838.01
90500	Kabelnetz GGA	14'894.09	51'486.18					92'501.38	158'881.65
90600	Umwelt					26'255.07		47'804.79	74'059.86
100400	Finanzvermögen		51'486.18			101'632.54			153'118.72
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



Anhang IV: Abstimmungsbrücke zu den Produktgruppen

Budget 2023			
in Mio. CHF	Aufwand	Ertrag	Saldo (- = Nettoaufwand)
A Globalbudgets	80.44	24.23	-56.22
Einwohnerdienste, Aussenbeziehungen	2.59	0.22	-2.37
Steuern	1.60	0.43	-1.17
Gesundheit	10.58	0.74	-9.84
Kultur, Freizeit, Sport	5.79	1.09	-4.70
Bildung	29.21	5.72	-23.50
Öffentliche Sicherheit	2.13	0.66	-1.47
Soziale Dienste	15.62	6.90	-8.73
Verkehr, Strassen	3.78	0.76	-3.02
Versorgung	7.44	6.32	-1.12
Ortsplanung und Baugesuche	1.71	1.40	-0.31
+ B Verrechnete Erträge aus den Leistungszentren	1.14	1.14	0.00
+ C Positionen ausserhalb der Globalbudgets	15.40	69.70	54.30
Abschreibungen	1.24		-1.24
Sachaufwand	0.00		0.00
Vergütungszinsen auf Steuereinnahmen	0.08		-0.08
Abschreibungen auf Steuereinnahmen	0.13		-0.13
Interne Verrechnungen	2.53		-2.53
Einlagen in Vorfinanzierungen	0.00		0.00
Finanzausgleich (Ausgaben)	11.43		-11.43
Steuereinnahmen		64.15	64.15
Entnahmen aus Vorfinanzierungen		0.22	0.22
Verzugszinsen Steuern		0.50	0.50
Verkehrsbussen		0.22	0.22
Interne Verrechnungen		2.53	2.53
Transferertrag		0.66	0.66
Finanzausgleich (Einnahmen)		1.43	1.43
= D Erfolgsrechnung	96.99	95.07	-1.92

Anhang V: Auflistung der Finanzkennzahlen

Einwohnergemeinde Binningen		FINANZKENNZAHLEN Budget 2023				
Kennzahl		Budget 2023		Budget 2022	5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	-82%	-	1%	-22%	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	-63%	-	13%	-12%	
	- Wasser	N/V	-	N/V	N/V	
	- Abwasser	-142%	-	-63%	-81%	
Zinsbelastungsanteil		-0,4%	Gut	-0,4%	-0,3%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		1,0%	Geringe Belastung	0,7%	0,7%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		-2%	Schlecht	0%	-1%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		3%	Schwache Investitionstätigkeit	7%	8%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit

NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.

Anhang VI: Ergebnisübersicht

Gemeinde Binningen		Ergebnisübersicht					
		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung		95'949'654	94'032'464	91'810'622	92'164'748	95'057'653	95'057'653
Betriebliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		3'453'337		913'748	9'362'095	
Ergebnis aus Finanzierung:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	1'320'353		1'218'747		1'575'216	
Operatives Ergebnis: (Betrieb & Finanzierung)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		2'132'984	304'999		10'937'310	
Ausserordentliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	215'794		49'127			10'937'310
Gesamtergebnis: (operativ & ausserordentlich)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		1'917'190	354'126		0	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung		2'655'000	200'000	6'840'000	220'000	6'613'563	2'148'966
Zunahme der Nettoinvestitionen			2'455'000		6'620'000		4'464'598
Abnahme der Nettoinvestitionen							
		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
Bilanz						186'185'024	186'185'024
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag							0

Funktionale Gliederung Zusammenzug		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand	10'801'262	1'733'831 9'067'431	10'246'241	1'690'961 8'555'280	8'838'501.46	1'653'179.55 7'185'321.91
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoaufwand	3'061'900	915'801 2'146'099	3'178'783	958'161 2'220'622	3'032'501.43	1'012'370.57 2'020'130.86
2	BILDUNG Nettoaufwand	28'561'473	4'868'567 23'692'906	27'218'084	4'423'394 22'794'690	35'871'863.99	4'900'970.21 30'970'893.78
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT UND KIRCHE Nettoaufwand	5'864'169	2'105'015 3'759'154	5'680'082	1'987'077 3'693'005	5'223'045.32	1'759'134.91 3'463'910.41
4	GESUNDHEIT Nettoaufwand	6'474'655	6'474'655	6'162'357	6'162'357	6'626'772.11	6'626'772.11
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoaufwand	18'772'525	7'051'231 11'721'294	16'895'829	4'548'434 12'347'395	16'218'421.86	4'551'593.79 11'666'828.07
6	VERKEHR Nettoaufwand	4'100'028	797'038 3'302'990	3'770'193	797'763 2'972'430	4'006'880.68	1'047'925.34 2'958'955.34
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoaufwand	5'361'045	4'515'881 845'164	5'326'358	4'437'310 889'048	4'754'582.92	4'083'941.06 670'641.86
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoertrag	598'961 295'339	894'300	599'040 295'300	894'340	277'367.90 260'574.38	537'942.28
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoertrag	12'353'636 58'797'164	71'150'800	12'733'655 59'693'653	72'427'308	10'207'715.38 65'302'879.96	75'510'595.34
	Total Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss	95'949'654	94'032'464 1'917'190	91'810'622 354'126	92'164'748	95'057'653.05	95'057'653.05
	Total	95'949'654	95'949'654	92'164'748	92'164'748	95'057'653.05	95'057'653.05

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	A U F W A N D	95'949'654		91'810'622		95'057'653.05	
30	PERSONALAUFWAND	38'000'625		36'265'967		30'703'907.46	
31	SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	15'101'168		15'027'749		12'614'325.33	
33	ABSCHREIBUNGEN VER- WALTUNGSVERMÖGEN	1'237'908		852'211		752'361.14	
34	FINANZAUFWAND	728'247		768'353		1'024'496.99	
35	EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	132'800		92'789		718'875.07	
36	TRANSFERAUFWAND	38'220'050		36'378'422		36'085'333.64	
38	AUSSERORDENTLICHER AUFWAND					10'986'437.22	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	2'528'856		2'425'131		2'171'916.20	
4	E R T R A G		94'032'464		92'164'748		95'057'653.05
40	FISKALERTRAG		64'147'124		67'104'634		69'676'282.35
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		405'500		403'540		397'449.08
42	ENTGELTE		11'856'245		11'823'132		11'842'268.84
43	VERSCHIEDENE ERTRÄGE						-118'651.25
44	FINANZERTRAG		2'048'600		1'987'100		2'599'712.67
45	ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN		1'291'681		1'247'610		896'745.52
46	TRANSFERERTRAG		11'538'664		7'124'474		7'542'802.64
48	AUSSERORDENTLICHER ERTRAG		215'794		49'127		49'127.00
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		2'528'856		2'425'131		2'171'916.20
9	A B S C H L U S S						
900	Abschluss Erfolgsrechnung						
	Total	95'949'654	94'032'464	91'810'622	92'164'748	95'057'653.05	95'057'653.05
	Ertragsüberschuss			354'126			
	Aufwandüberschuss		1'917'190				
	Total	95'949'654	95'949'654	92'164'748	92'164'748	95'057'653.05	95'057'653.05

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	A U F W A N D	95'949'654		91'810'622		95'057'653.05	
30	PERSONALAUFWAND	38'000'625		36'265'967		30'703'907.46	
300	Behörden und Kommissionen	701'900		679'900		690'549.80	
3000	Behörden und Kommissionen	701'900		679'900		690'549.80	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'364'120		13'466'188		13'083'935.50	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'364'120		13'466'188		13'083'935.50	
302	Löhne der Lehrpersonen	15'925'333		15'490'624		14'901'208.75	
3020	Löhne der Lehrpersonen	15'925'333		15'490'624		14'901'208.75	
303	Temporäre Arbeitskräfte	15'000				13'877.00	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	15'000				13'877.00	
304	Zulagen	507'498		486'240		482'908.75	
3040	Erziehungszulagen	425'428		399'018		399'262.40	
3042	Verpflegungszulagen					2'160.00	
3043	Wohnungszulagen						
3049	Übrige Zulagen	82'070		87'222		81'486.35	
305	Arbeitgeberbeiträge	5'856'644		5'557'735		1'134'181.92	
3050	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, VK	2'225'980		2'059'096		1'825'921.62	
3052	AG Beiträge an Pensionskassen	2'885'139		2'749'019		-1'408'715.90	
3053	AG Beiträge an Unfallversicherungen	196'995		216'652		210'710.00	
3054	AG Beiträge an Familienausgleichskasse	374'829		366'662		348'568.80	
3055	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	173'701		166'306		157'697.40	
3059	Übrige Arbeitgeberleistungen						
306	Arbeitgeberleistungen						

Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3062	Teuerungszulagen auf Renten						
3064	Überbrückungsrenten						
3069	Übrige Arbeitgebenleistungen						
309	Übriger Personalaufwand	630'130		585'280		397'245.74	
3090	Übriger Personalaufwand	284'330		274'530		156'868.54	
3091	Personalrekrutierung	92'700		89'400		70'188.40	
3099	Sonstiger Personalaufwand	253'100		221'350		170'188.80	
31	SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	15'101'168		15'027'749		12'614'325.33	
310	Material- und Warenaufwand	1'789'103		1'721'325		1'556'555.92	
3100	Büromaterial	100'100		113'150		81'145.44	
3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	454'400		442'600		398'831.23	
3102	Drucksachen, Publikationen	320'250		314'250		270'570.50	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	12'550		12'550		9'190.53	
3104	Lehrmittel	246'460		258'490		228'325.01	
3105	Lebensmittel	523'443		449'685		437'015.49	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	131'900		130'600		131'477.72	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'503'535		1'395'585		1'077'374.73	
3110	Büromöbel und -geräte	172'720		214'170		244'187.82	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	461'925		460'115		400'010.23	
3112	Dienstkleider	58'300		59'800		50'026.57	
3113	Hardware	367'000		291'590		197'804.59	
3118	Immaterielle Anlagen	372'810		302'710		141'988.83	
3119	Übrige Anschaffungen	70'780		67'200		43'356.69	
312	Ver- und Entsorgung	1'462'600		1'381'950		1'267'006.08	
3120	Ver- und Entsorgung	1'462'600		1'381'950		1'267'006.08	
313	Dienstleistungen und Honorare	4'434'775		4'466'600		3'782'726.10	

Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130	Dienstleistungen Dritter	2'898'825		2'856'200		2'351'086.78	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	187'750		310'750		225'664.33	
3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	880'500		901'400		801'690.14	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	210'500		190'500		199'539.92	
3134	Sachversicherungsprämien	236'000		186'150		176'113.95	
3137	Steuern und Gebühren	21'200		21'600		28'630.98	
3138	Kurse, Prüfungen, Beratungen						
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	3'418'500		3'567'900		3'128'733.68	
3140	Unterhalt an Grundstücken	137'500		142'500		93'796.80	
3141	Unterhalt Strasse / Verkehrswege	569'000		483'000		475'643.45	
3142	Unterhalt Wasserbau	10'000		10'000			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'143'500		1'243'000		1'042'644.40	
3144	Unterhalt Hochbauten	1'556'500		1'687'400		1'514'076.13	
3145	Unterhalt Wald						
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'000		2'000		2'572.90	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	906'740		897'710		551'235.50	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	20'500		12'500		13'729.56	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	234'500		305'980		227'486.63	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	52'000		43'000		3'409.60	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	586'240		522'230		294'274.29	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlage	13'500		14'000		12'335.42	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungsgebühren	1'116'255		1'125'619		988'528.37	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	970'155		983'519		841'620.75	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	49'500		45'500		52'783.14	
3162	Raten für operatives Leasing	96'600		96'600		94'124.48	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten						

Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317	Spesenentschädigungen	279'910		252'010		147'400.28	
3170	Reisekosten und Spesen	83'660		85'910		52'656.08	
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	196'250		166'100		94'744.20	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	146'050		172'350		110'216.62	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-5'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	45'050		45'850		50'490.92	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen					20'000.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben nat. Personen	100'000		125'000		44'258.15	
3184	Wertberichtigung Steuerguthaben jur. Personen						
3185	Tatsächliche Forderungsverluste jur. Personen	1'000		1'500		467.55	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	43'700		46'700		4'548.05	
3190	Schadenersatzleistungen	1'000				2'800.00	
3192	Abgeltung von Rechten						
3199	Übriger Betriebsaufwand	42'700		46'700		1'748.05	
33	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	1'237'908		852'211		752'361.14	
330	Abschreibungen Sachanlagen	1'220'052		834'285		734'365.14	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'220'052		834'285		734'365.14	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen						
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	17'856		17'926		17'996.00	
3320	Abschreibungen immaterielle Anlagen	17'856		17'926		17'996.00	
3321	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen						

Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	FINANZAUFWAND	728'247		768'353		1'024'496.99	
340	Zinsaufwand	129'847		136'953		137'327.12	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten						
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten						
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	80'100		80'100		73'367.12	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	49'747		56'853		63'960.00	
3409	Übrige Passivzinsen						
341	Realisierte Verluste Finanzvermögen						
3410	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen						
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen						
342	Kapitalbeschaffung und Verwaltung						
3420	Kapitalbeschaffung und Verwaltung						
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	428'400		431'400		547'004.01	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	325'400		312'400		457'794.71	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen						
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	103'000		119'000		89'209.30	
344	Wertberichtigungen Finanzvermögen						
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen						
3441	Wertberichtigung Sachanlagen						
349	Verschiedener Finanzaufwand	170'000		200'000		340'165.86	

Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499	Übriger Finanzaufwand	170'000		200'000		340'165.86	
35	EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	132'800		92'789		718'875.07	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	132'800		92'789		718'875.07	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	132'800		92'789		389'033.92	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					329'841.15	
36	TRANSFERAUFWAND	38'220'050		36'378'422		36'085'333.64	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	6'639'657		6'097'775		6'663'168.18	
3610	Entschädigungen an Bund						
3611	Entschädigung an Kanton	1'740'000		1'650'000		1'674'354.85	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbänden	1'199'657		1'127'775		1'180'265.73	
3614	Entschädigung an öffentlichen Unternehmungen	3'700'000		3'320'000		3'808'547.60	
362	Finanz- und Lastenausgleich	11'071'207		11'285'018		11'736'423.00	
3622	Ressourcenausgleich	10'913'647		11'126'178		11'577'583.00	
3623	Finanzierung Härtefonds						
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	157'560		158'840		158'840.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	20'458'682		18'941'443		17'627'874.26	
3630	Beiträge an den Bund						
3631	Beiträge an den Kanton	2'072'939		2'475'788		2'808'027.15	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	452'000		432'000		273'917.10	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	379'075		372'445		366'804.39	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	20'000		20'000		20'364.80	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'445'168		3'511'110		3'522'781.76	
3637	Beiträge an private Haushalte	14'089'500		12'130'100		10'635'979.06	

Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen						
3640	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen						
365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen						
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen						
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	50'504		54'186		57'868.20	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	50'504		54'186		57'868.20	
3661	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge						
38	AUSSERORDENTLICHER AUFWAND					10'986'437.22	
380	Ausserordentlichecher Personalaufwand						
3800	Ausserordentlicher Personalaufwand						
381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand						
3810	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand						
384	Ausserordentlicher Finanzaufwand						
3840	Ausserordentlicher Finanzaufwand						
389	Einlagen in das Eigenkapital					10'986'437.22	
3892	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche						
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					10'000'000.00	

Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserve					986'437.22	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	2'528'856		2'425'131		2'171'916.20	
390	Material- und Warenbezüge	35'500		35'500		66'828.20	
3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezüge	35'500		35'500		66'828.20	
391	Dienstleistungen	2'493'356		2'389'631		2'105'088.00	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	2'493'356		2'389'631		2'105'088.00	
392	Pacht, Miete, Benützungskosten						
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
393	Betriebs- und Verwaltungskosten						
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten						
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
3940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
399	Übrige interne Verrechnungen						
3990	Übrige interne Verrechnungen						
4	E R T R A G		94'032'464		92'164'748		95'057'653.05
40	FISKALERTRAG		64'147'124		67'104'634		69'676'282.35
400	Steuern natürliche Personen		62'843'738		65'759'404		67'204'209.35
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		48'742'213		50'788'743		48'791'624.50
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		12'776'626		13'665'342		17'141'877.95

Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002	Quellensteuern natürliche Personen		1'324'899		1'305'319		1'270'706.90
401	Steuern juristische Personen		1'303'386		1'345'230		2'472'073.00
4010	Ertragssteuern juristische Personen		709'702		580'083		455'218.40
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		593'684		765'147		2'016'854.60
402	Übrige Direkte Steuern						
4022	Vermögensgewinnsteuern						
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		405'500		403'540		397'449.08
410	Regalien				40		40.00
4100	Regalien				40		40.00
412	Konzessionen		405'500		403'500		397'409.08
4120	Konzessionen		405'500		403'500		397'409.08
42	ENTGELTE		11'856'245		11'823'132		11'842'268.84
420	Ersatzabgaben		430'000		430'000		740'207.00
4200	Ersatzabgaben		430'000		430'000		740'207.00
421	Gebühren für Amtshandlungen		233'700		231'800		366'821.34
4210	Gebühren für Amtshandlungen		233'700		231'800		366'821.34
422	Spital- und Heimtaxen, Kostengelder						
4220	Taxen und Kostgelder						
423	Schul - und Kursgelder		2'995'045		2'780'782		2'831'281.00
4230	Schulgelder						
4231	Kursgelder		2'995'045		2'780'782		2'831'281.00

Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'834'000		5'840'550		5'186'269.25
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'834'000		5'840'550		5'186'269.25
425	Erlös aus Verkäufen		80'500		78'500		103'762.96
4250	Verkäufe		80'500		78'500		103'762.96
426	Rückerstattungen		2'061'000		2'199'500		2'337'880.48
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'061'000		2'199'500		2'337'880.48
427	Bussen		222'000		262'000		276'046.81
4270	Bussen		222'000		262'000		276'046.81
429	Übrige Entgelte						
4290	Übrige Entgelte						
4293	Eingang bereits abgeschriebener Steuerforderungen nat. Personen						
4295	Eingang bereits abgeschriebener Steuerforderung jur. Personen						
43	VERSCHIEDENE ERTRÄGE						-118'651.25
431	Aktivierung Eigenleistungen						
4310	Aktivierung Eigenleistungen auf Sachanlagen						
4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immaterielle Anlagen						
4312	Aktivierbare Projektierungskosten						
439	Übrige Erträge						-118'651.25
4390	Übrige Erträge						

Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4391	Übertrag aus der Investitionsrechnung						-118'651.25
44	FINANZERTRAG		2'048'600		1'987'100		2'599'712.67
440	Zinsertrag		505'000		453'000		505'791.60
4400	Zinsen flüssige Mittel						
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		5'000		3'000		5'667.05
4402	Zinsen Finanzanlagen						
4403	Verzugszinsen Steuern		500'000		450'000		500'124.55
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						
441	Realisierte Gewinne Finanzvermögen						197'946.00
4410	Realisierte Gewinne auf Finanzanlagen						
4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen						197'946.00
442	Beteiligungsertrag Finanzvermögen						2'000.00
4420	Dividenden						2'000.00
4429	Übriger Beteiligungsertrag						
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		1'304'000		1'294'000		1'614'521.09
4430	Pacht- und Mietzinse Liegen schaften Finanzvermögen		1'297'000		1'287'000		1'443'533.09
4432	Vergütungen für Benützung Liegenschaften Finanzvermögen						
4439	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		7'000		7'000		170'988.00
444	Wertberichtigungen Finanzvermögen						
4440	Wertberichtigung Finanzanlagen						
4443	Wertberichtigung Sachanlagen						
445	Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen						

Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4450	Ertrag aus Darlehen und Verwaltungsvermögen						
4451	Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen						
446	Ertrag von öffentlichen Unternehmungen						
4462	Ertrag von Zweckverbänden						
4463	Ertrag von privatrechtlichen Unter- nehmen in öffentlicher Hand						
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		239'600		240'100		256'403.98
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		214'100		215'100		229'393.58
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		25'500		25'000		27'010.40
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen						
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften						23'050.00
4480	Erträge von gemieteten Liegenschaften						23'050.00
4489	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften						
449	Übriger Finanzertrag						
4490	Aufwertungen Verwaltungsvermögen						
4499	Übriger Finanzertrag						
45	ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN		1'291'681		1'247'610		896'745.52
450	Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital						17'600.00
4501	Entnahme aus Fonds Schutzraumbauten						17'600.00
451	Entnahmen aus Fonds und Spezial- finanzierungen im Eigenkapital		1'291'681		1'247'610		879'145.52

Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		770'681		726'610		633'531.92
4511	Entnahmen aus Fonds Eigenkapital		521'000		521'000		245'613.60
46	TRANSFERERTRAG		11'538'664		7'124'474		7'542'802.64
460	Ertragsanteile von Dritten		660'398		537'974		480'437.85
4600	Anteil an Bundeserträgen		660'398		537'974		480'437.85
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		6'305'988		3'510'800		3'949'571.13
4610	Entschädigungen vom Bund		44'000		24'000		268'306.20
4611	Entschädigungen vom Kanton		5'102'000		2'472'800		2'706'811.55
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'159'988		1'014'000		974'453.38
4614	Entschädigung von öffentlichen Unternehmungen						
462	Finanz- und Lastenausgleich		535'829		424'652		424'652.00
4621	Lastenabgeltungen		535'829		424'652		424'652.00
4622	Ressourcenausgleich						
4625	Solidaritätsbeitrag						
4626	Härtebeitrag						
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		4'022'449		2'637'048		2'680'348.48
4630	Beiträge vom Bund						
4631	Beiträge vom Kanton		4'022'449		2'637'048		2'651'364.03
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen						
4636	Beiträge von priv. Organisationen ohne Erwerbszweck						9'529.25
4637	Beiträge von privaten Haushalten						19'455.20
4638	Beiträge aus dem Ausland						

Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
469	Verschiedener Transferertrag		14'000		14'000		7'793.18
4699	Rückverteilungen		14'000		14'000		7'793.18
48	AUSSERORDENTLICHER ERTRAG		215'794		49'127		49'127.00
484	ausserordentliche Finanzerträge						
4840	Ausserordentliche Finanzerträge						
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		215'794		49'127		49'127.00
4892	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche						
4893	Entnahme aus Vorfinanzierungen		215'794		49'127		49'127.00
4894	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve						
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		2'528'856		2'425'131		2'171'916.20
490	Material- und Warenbezüge		35'500		35'500		66'828.20
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		35'500		35'500		66'828.20
491	Dienstleistungen		2'493'356		2'389'631		2'105'088.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'493'356		2'389'631		2'105'088.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten						
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
493	Betriebs- und Verwaltungskosten						
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						
494	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						

Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
499	Übrige interne Verrechnungen						
4990	Übrige interne Verrechnungen						
9	A B S C H L U S S						
900	Abschluss Erfolgsrechnung						
9000	Ertragsüberschuss						
9001	Aufwandüberschuss						
	Total	95'949'654	94'032'464	91'810'622	92'164'748	95'057'653.05	95'057'653.05
	Ertragsüberschuss			354'126			
	Aufwandüberschuss		1'917'190				
	Total	95'949'654	95'949'654	92'164'748	92'164'748	95'057'653.05	95'057'653.05

Investitionsrechnung Funktional - Zusammenzug		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoausgaben	40'000	40'000			367'573.30	367'573.30
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoausgaben					257'401.20	257'401.20
2	BILDUNG Nettoausgaben	400'000	400'000	1'950'000	1'950'000	4'057'896.98	4'057'896.98
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT UND KIRCHE Nettoausgaben	800'000	800'000	1'750'000	1'750'000	97'212.20	97'212.20
4	GESUNDHEIT Nettoeinnahmen	20'000	20'000	20'000	20'000	2'020'000.00	2'020'000.00
6	VERKEHR Nettoausgaben	815'000	815'000	2'195'000	2'195'000	743'587.80	743'587.80
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoausgaben	600'000	180'000 420'000	945'000	200'000 745'000	971'240.45	10'314.34 960'926.11
8	VOLKSWIRTSCHAFT					118'651.25	118'651.25
9	FINANZEN UND STEUERN						
	Total Einnahmenüberschuss	2'655'000	200'000	6'840'000	220'000	8'762'528.77	8'762'528.77
	Ausgabenüberschuss		2'455'000		6'620'000		
	Total	2'655'000	2'655'000	6'840'000	6'840'000	8'762'528.77	8'762'528.77

Investitionsrechnung Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	INVESTITIONSAUSGABEN	2'655'000		6'840'000		8'762'528.77	
50	Sachanlagen	2'560'000		6'715'000		6'600'909.88	
52	Immaterielle Anlagen	95'000		125'000		12'653.30	
54	Darlehen						
56	Eigene Investitionsbeiträge						
59	Übertrag an Bilanz					2'148'965.59	
6	INVESTITIONSEINAHMEN		200'000		220'000		8'762'528.77
60	ÜBERTRAGUNG VON SACHANLAGEN IN DAS FINANZVERMÖGEN						
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		180'000		200'000		128'965.59
64	RÜCKZAHLUNG VON DARLEHEN		20'000		20'000		2'020'000.00
69	Übertrag an Bilanz						6'613'563.18
	Total	2'655'000	200'000	6'840'000	220'000	8'762'528.77	8'762'528.77
	Einnahmenüberschuss						
	Ausgabenüberschuss		2'455'000		6'620'000		
	Total	2'655'000	2'655'000	6'840'000	6'840'000	8'762'528.77	8'762'528.77

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	40'000				367'573.30	
02	ALLGEMEINE DIENSTE	40'000				367'573.30	
022	Übrige allgemeine Dienste	40'000				367'573.30	
0220	Gemeindeverwaltung	40'000				367'573.30	
5040.00	Umbau Reschhaus (KESB)						
5040.02	Neugestaltung Dorfplatz/Schulhäuser/Vorplatz						
5040.03	Sicherheit Verwaltungsgebäude						
5040.04	Sanierung Hauptstrasse 34/36, Sanierung und Anpassung ESH					221'691.10	
5040.05	Sanierung Hausinstallation Hauptstr. 34 Beteiligung						
5040.06	QP Hauptstrasse 34/36						
5040.07	Sanierung Bauverwaltung						
5040.08	Stadtbüro Hauptstrasse 63 Gemeindeverwaltung Curt Goetz-Str. 1						
5040.99	Instandsetzungen Bereich Verwaltung						
5060.00	Informatik, PC Erneuerung						
5060.01	Informatik, Server Erneuerung						
5060.02	Informatik, PC Erneuerung					145'882.20	
5060.03	Kundenzentriertes Einwohnerportal	40'000					
6040.00	Verkauf Hauptstrasse 36						
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT					257'401.20	
14	ALLGEMEINES RECHTSWESEN UND VORMUNDSCHAFTSWESEN						

Budget 2023

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
140	Allgemeines Rechtswesen						
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz						
5460.00	Darlehen KESB (CHF 56'652)						
6460.00	Rückzahlung Darlehen KESB (CHF 56'652)						
15	FEUERWEHR						
150	Feuerwehr						
1500	Feuerwehr						
5060.00	TLF motorisierte Leiter						
5060.01	Materialtransporter mit Motorspritze						
5060.02	Universallöschfahrzeug (ULF)						
5060.03	Ersatz Fahrzeug (Kdo/Trsp)						
5060.04.	Tanklöschfahrzeug						
5060.05	Pionierfahrzeug						
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						
16	MILITÄR UND BEVÖLKERUNGSSCHUTZ					257'401.20	
162	Bevölkerungsschutz					257'401.20	
1620	Zivilschutz					257'401.20	
5040.00	Sanierung ZSA Wassergraben					257'401.20	
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						
2	BILDUNG	400'000		1'950'000		4'057'896.98	
21	OBLIGATORISCHE SCHULE	400'000		1'950'000		4'057'896.98	

Budget 2023

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
212	Primarschule						
2120	Primarschule						
5060.00	TBA						
217	Schulliegenschaften	400'000		1'950'000		4'057'896.98	
2170	Schulliegenschaften Kindergarten						
5040.00	Doppelkindergarten Mühlematten Umbau						
5040.01	Sechsfachkindergarten Dorfplatz						
5040.02	Meiriacker Holeeholzacker Vierfachkindergarten						
5040.03	Umbau Kindergarten Schützenweg (Kochen)						
5040.04	Container Kiga Dorf (FL)						
5040.05	Kindergarten APH Hohlegasse 8						
2171	Schulliegenschaften Primarschule	400'000		1'950'000		4'057'896.98	
5000.01	Kauf Parzelle 1720 Postgasse 14						
5000.02	Birkenweg 14, Provisorium Schule Übertrag FV ins VV						
5040.00	TBA						
5040.01	Neusatz Erdbebenertüchtigung Turnhalle						
5040.02	Planung Primarschulstandort Dorf (Wettbewerb)						
5040.04	Neusatz Raumbedarf gem. Harmos						
5040.05	6. Schulklasse, Anpassung Schulräume Mühlematt						
5040.06	Neusatz Energetische Sanierung						
5040.07	Energetische Sanierung Mühlematten						
5040.08	6. Schulklasse, KIGA (Dorfplatz)						
5040.09	Neusatz Ausbau Mittagstisch						
5040.10	Energetische Sanierung Meiriacker						

Budget 2023

Investitionsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Funktional - Detail							
5040.11	Projektkosten Gesamtplanung Schulraumplanung						
5040.13	Tanzraum Kronenmattgebäude Musikschule Binningen-Bottmingen						
5040.14	Energetische Sanierung Pestalozzi						
5040.15	Behindertenlift Pestalozzi						
5040.17	Primar- und Doppelkindergarten Wassergraben						
5040.18	Provisorien 3. Klassenzug Mühlematt EG						
5040.19	Erdbebenertüchtigung Mühlematten						
5040.20	Ausbau Schulküche Mühlematt						
5040.21	Sanierung Fassade Margarethenturnhalle						
5040.22	Projektkosten Gesamtplanung Etappe 3 Schulraumplanung						
5040.23	Neusatz Sanierung Pausenplatz					240'341.60	
5040.24	Provisorien Meiriacker						
5040.25	2x Turnhalle Margarethen						
5040.26	Meiriacker Erweiterungsbau (Doppeltturnhalle, Schulhaus, Mittagstisch)			150'000		452'405.98	
5040.27	Container PS Meiriacker auf Vordach (FL)						
5040.28	Container PS Mühlematt Birkenweg EG+OG (FL)						
5040.29	Provisorien 3. Klassenzug Mühlematt OG						
5040.30	Energetische Sanierung Mühlematten (Planung bis Bauprojekt)						
5040.31	Provisorien 3. Klassenzug Mühlematt OG (inaktiv)						
5040.32	Sanierung Wasserschaden Neusatz						
5040.33	Container PS Mühlematt Birkenweg 2. OG						
5040.34	Erweiterung Schulcampus Dorf	400'000		1'300'000		342'456.79	
5040.35	Sanierung Mühlemattschulhaus			500'000		3'022'692.61	
6040.00	Anteil Sekundarschule (BL)						
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						

Budget 2023

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
29	Übriges Bildungswesen						
299	Übrige Bildung						
2990	Übrige Bildung						
5040.00	Ausbau DG Kettiger Schulhaus						
	Erwachsenenbildung						
5040.99	Instandsetzung Bereich Erwachsenenbildung						
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT UND KIRCHE	800'000		1'750'000		97'212.20	
31	Kulturerbe			150'000			
311	Museen und Kulturförderung			150'000			
3111	Kronenmattsaal			150'000			
5040.00	Sanierung Boden Kronenmattsaal			150'000			
33	Medien			800'000			
332	Massenmedien			800'000			
3321	Antennen- und Kabelanlagen			800'000			
5030.00	Ausbau Leitungsnetz			800'000			
34	SPORT UND FREIZEIT	800'000		800'000		97'212.20	
341	Sport	800'000		800'000		97'212.20	
3412	Hallenbad	800'000		800'000			
5040.00	Sanierung Saunatrakt+Restaurant						
5040.01	Hallenbad: Sanierung Technik, Lüftung	400'000		400'000			

Budget 2023

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.02	Hallenbad; Sanierung Fassaden, Dach	400'000		400'000			
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen					97'212.20	
5030.00	Ersatz Kunstrasen Spiegelfeld						
5030.01	Laufbahnerneuerung Sportanlage Spiegelfeld					97'212.20	
5040.00	Sanierung Tribühne und Garderobe						
5040.01	Neubau Garderobengebäude						
5040.02	Sanierung Beleuchtung/Einrichtungen						
5040.03	Erneuerung Lüftungssteuerung Sportanlage Spiegelfeld						
342	Freizeit						
3420	Freizeit						
5030.00	Ersatz Kunstrasen Margarethenwiese						
5040.00	Umsetzung GESAK Spielplatzkonzept						
5040.01	Tschuppbaumacker						
4	GESUNDHEIT		20'000		20'000		2'020'000.00
41	KRANKEN- UND PFLEGEHEIME		20'000		20'000		2'020'000.00
412	Kranken- und Pflegeheime		20'000		20'000		2'020'000.00
4120	Kranken- und Pflegeheime		20'000		20'000		2'020'000.00
5460.00	Darlehen Stiftung Alters- und Pflegeheim (CHF 2'000'000)						
5660.00	Zentrum für Wohnen und Pflege						
6460.00	Rückzahlung Darlehen Schlossacker (CHF 542'125)		20'000		20'000		20'000.00
6460.01	Rückzahlung Darlehen Stiftung Alters- und Pflegeheim (CHF 2 Mio. Franken)						2'000'000.00

Budget 2023

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR	815'000		2'195'000		743'587.80	
61	STRASSENVERKEHR	815'000		2'195'000		743'587.80	
615	Gemeindestrassen/Werkhof	815'000		2'195'000		743'587.80	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	815'000		2'195'000		743'587.80	
5010.00	Sanierung Schafmattweg						
5010.01	TBA						
5010.02	TBA						
5010.03	Sanierung Benkenstrasse					290'978.90	
5010.04	TBA						
5010.05	Winterhalde						
5010.06	Dorenbachstrasse (Korrektion Stamm)						
5010.07	Gärtnerstrasse, Strassengesamterneuerung						
5010.08	Paradiesstrasse/Neubadrain, Lärmschutz	85'000		485'000		62'564.95	
5010.09	Grüntrassees Doppelspurausbau Spiesshöfli						
5010.10	Bushaltestellen (Behig)	230'000		330'000			
5010.11	Brücke Blumenstrasse/Schafmattweg			500'000			
5040.00	TBA						
5040.01	Salzsilo / Soletank (mit Oberwil)						
5040.02	Sanierung Werkhof						
5040.03	Neubau Werkhof	500'000		600'000		96'543.95	
5060.00	TBA						
5060.01	Ersatz Fumo Werkhof						
5060.02	Ersatz Ladog (Winterdienst)						
5060.03	Strassenwischmaschine RAVO						
5060.04	Trottoirwischmaschine						
5060.05	Planung Ersatz Fahrzeuge, Maschinen						
5060.06	Werkhoffahrzeug Winterdienst						

Budget 2023

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.07	Werkhofffahrzeug LKW					293'500.00	
5060.08	Werkhofffahrzeug Wischmaschine			280'000			
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						
6310.00	Kantonsbeiträge						
6372.00	Winterhalde Anwänderbeiträge						
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	600'000	180'000	945'000	200'000	971'240.45	10'314.34
72	ABWASSERBESEITIGUNG	400'000	180'000	700'000	200'000	958'587.15	10'314.34
720	Abwasserbeseitigung	400'000	180'000	700'000	200'000	958'587.15	10'314.34
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	400'000	180'000	700'000	200'000	958'587.15	10'314.34
5030.00	Umbau Kanalisation + GEP (Plan)	400'000		400'000			
5030.01	TBA						
5030.02	Winterhalde WAR/WAS						
5030.03	Liegenschaftsentwässerung TV-Untersuchungen						
5030.04	TBA						
5030.05	TBA						
5030.06	TBA						
5030.07	TBA						
5030.08	Benkenstr. WAR/WAS			300'000		958'587.15	
5030.09	TBA						
5030.10	Kronenweg WAR						
5030.11	Umbau Regenauslass (RA 324)						
5030.12	Tiefengrabenstrasse WAM GEP						
5030.13	WAR Gärtnerstrasse/Schafmatt GEP-Massnahme						
5030.14	Abwasserdüker Gorenmatt						
5030.15	Abwasserdüker Postgasse						

Budget 2023

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.16	Neubadrain Ausbau Trennsystem						
6370.00	Weiterverrechnung TV-Untersuchungen						
6371.00	Anschlussbeiträge		180'000		200'000		10'314.34
74	GEWÄSSERVERBAUUNGEN	105'000		120'000			
741	Gewässerverbauungen	105'000		120'000			
7410	Gewässerverbauungen	105'000		120'000			
5020.00	Hochwasserschutz Dorenbach (Ant. Gmde)						
5020.01	Hochwasserschutz Dorenbach/Stamm						
5020.02	Hochwasserschutz Dorenbach/Neubadrain	90'000		20'000			
5020.03	Hochwasserschutz Dorenbach/Promenade			100'000			
5020.04	Hochwasserschutz Dorenbach/Generationenhaus	15'000					
76	TIERHALTUNG UND ÜBRIGER UMWELTSCHUTZ						
769	Übriger Umweltschutz						
7690	Übriger Umweltschutz						
5040.00	Öffentliche WC-Anlage Dorfplatz						
77	Friedhof und Bestattung						
771	Friedhof und Bestattung						
7710	Friedhof und Bestattung						
5040.99	Instandsetzung Bereich Friedhof						
5060.00	Knicklenker Winterdienst-Fahrzeug						

Budget 2023

Investitionsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
79	RAUMORDNUNG	95'000		125'000		12'653.30	
790	Raumordnung	95'000		125'000		12'653.30	
7900	Raumplanung	95'000		125'000		12'653.30	
5290.00	Ortsplanung Revision						
5290.01	TZP Hauptstr. Nord						
5290.02	Spiesshöfli Testplanung						
5290.03	Umzonung Werkhof, Birkenweg						
5290.04	Raumplanung allg./Anpassungen TZP+QP						
5290.05	Revision Ortsplanung Überarbeitung Zentrumszone	30'000		15'000		12'653.30	
5290.06	Testplanung Dorf						
5290.07	Spiesshöfli Nutzungsplanung			45'000			
5290.08	Raumentwicklungskonzept	65'000		65'000			
8	VOLKSWIRTSCHAFT					118'651.25	118'651.25
87	ENERGIE					118'651.25	118'651.25
873	Übrige Energie					118'651.25	118'651.25
8730	Übrige Energie					118'651.25	118'651.25
5040.00	Fotovoltaikanlage Spiegelfeld Garderobengebäude						
5040.01	Fotovoltaikanlage Neusatz Turnhalle						
5040.02	Photovoltaikanlage Kronenmatt						
5040.03	Fotovoltaikanlagen Mühlematt Schulhaus+Turnhalle					118'651.25	
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						
6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						118'651.25

Budget 2023

Investitionsrechnung Funktional - Detail		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						
8731	Fernwärmebetriebe						
5640.00	Energie 2000 - WBA						
9	FINANZEN UND STEUERN						
96	VERMÖGENS- UND SCHULDENVERWALTUNG						
963	Liegenschaften des Finanzvermögens						
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens						
5040.05	Schlossstreppe/Lift						
5040.06	Werterhaltung Schloss (gem. Gebäudeanalyse)						
9990	Abschluss					2'148'965.59	6'613'563.18
9990.59	Passivierungen					2'148'965.59	
5900.00	Passivierung Allg. Haushalt					2'138'651.25	
5901.00	Passivierung Wasserversorgung						
5902.00	Passivierung Abwasserversorgung					10'314.34	
5903.00	Passivierung Abfallentsorgung						
5905.00	Passivierung Antenne						
9990.69	Aktivierungen						6'613'563.18
6900.00	Aktivierung Allg. Haushalt						5'654'976.03
6901.00	Aktivierung Wasserversorgung						
6902.00	Aktivierung Abwasserbeseitigung						958'587.15
6903.00	Aktivierung Abfallbeseitigung						
6905.00	Aktivierung Antenne						

Budget 2023

Investitionsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Funktional - Detail	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total	2'655'000	200'000	6'840'000	220'000	8'762'528.77	8'762'528.77
Einnahmenüberschuss						
Ausgabenüberschuss		2'455'000		6'620'000		
Total	2'655'000	2'655'000	6'840'000	6'840'000	8'762'528.77	8'762'528.77

Anhang XIII: Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Gemeinde		Auflistung der Investitionen Budget 2023							
Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben	Ausgaben 2022 (Hochrechnung)	Ausgaben 2023 (Budget)	Verbleibender Kredit per
		Datum	Art						
	TOTAL			72'882'652.00	17'359'482.60	55'523'169.40	4'934'000	2'655'000	47'934'169.40
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			460'000.00	285'596.40	174'403.60	200'000	40'000	-65'596.40
0220.5040.02	Neugestaltung Dorfplatz								
0220.5040.03	Sicherheit Verwaltungsgebäude								
0220.5040.05	Sanierung Hausinstallation Hauptstr. 34								
0220.5040.06	QP Hauptstrasse 34/36								
0220.5040.07	Sanierung Bauverwaltung								
0220.5040.08	Gemeindeverwaltung Curt Goetz-Str. 1 / Stadtbüro Hauptstrasse 63								
0220.5040.xx	Instandsetzungen Bereich Verwaltung								
0220.5060.00	Ersatz Hardware (PC)	13.12.2010	BU	210'000.00	139'714.20	70'285.80			70'285.80
0220.5060.02	Informatik Ersatz Hardware Verwaltung	07.12.2020	BU	250'000.00	145'882.20	104'117.80	200'000		-95'882.20
0220.5060.03	Kundenzentriertes Einwohnerportal							40'000	-40'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			520'652.00	318'361.20	202'290.80	464'000		-261'709.20
1401.5460.00	Darlehen KESB	03.02.2015	GR	56'652.00	56'652.00				
1500.5060.01	Materialtransporter mit Motorspritze								
1500.5060.03	Ersatz Fahrzeug (Kdo/Trsp)								
1620.5040.00	Sanierung ZSA Wassergraben	21.09.2020	SV	464'000.00	261'709.20	202'290.80	464'000		-261'709.20
2	BILDUNG			64'235'000.00	13'265'378.01	50'969'621.99	1'200'000	400'000	49'369'621.99
2170.5040.01	Sechsfachkindergarten Dorfplatz								
2170.5040.03	Umbau Kindergarten Schützenweg (Kochen)								
2170.5040.xx	Instandsetzungen Bereich Kindergarten								
2171.5040.01	Neusatz Erdbebenertüchtigung Turnhalle	29.06.2015	SV	670'000.00	521'079.75	148'920.25			148'920.25
2171.5040.04	Neusatz Raumbedarf Harnos	10.12.2012	SV	1'300'000.00	1'474'035.65	-174'035.65			-174'035.65
2171.5040.06	Energ. Sanierung Neusatz	10.12.2012	SV	840'000.00	818'723.55	21'276.45			21'276.45
2171.5040.09	Ausbau Mittagstisch Neusatz	10.12.2012	SV	1'045'000.00	1'117'023.17	-72'023.17			-72'023.17
2171.5040.22	Projektk. Gesamtpl. Schulraumplanung Etappe 2								
2171.5040.23	Neusatz Sanierung Pausenplatz	15.06.2020	SV	250'000.00	260'671.95	-10'671.95			-10'671.95
2171.5040.26	Meiriacker Erweiterungsbau (Doppelturnhalle, Schulhaus, Mittagstisch)	05.03.2018	SV	1'260'000.00	806'707.92	453'292.08	200'000		253'292.08
2171.5040.30	Energetische Sanierung Mühlematten (Planung bis Bauprojekt)	20.03.2017	SV	205'000.00	198'738.25	6'261.75			6'261.75
2171.5040.32	Sanierung Wasserschaden Neusatz	22.05.2017	SV	625'000.00	471'436.77	153'563.23			153'563.23
2171.5040.34	Erweiterung Schulcampus Dorf	20.05.2019	SV	50'040'000.00	1'485'836.90	48'554'163.10	100'000	400'000	48'054'163.10
2171.5040.35	Sanierung Mühlemattschulhaus	10.12.2018	SV	8'000'000.00	6'111'124.10	1'888'875.90	900'000		988'875.90
2171.5040.xx	Instandsetzungen Bereich Primar								
2990.5040.00	Ausbau DG Kettiger Schulhaus								
2990.5040.99	Instandsetzung Bereich Erwachsenenbildung								
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE			425'000.00	169'484.70	255'515.30	150'000	800'000	-694'484.70
3111.5040.00	Sanierung Boden Kronenmattsaal	06.12.2021	BU	150'000.00		150'000.00	150'000		
3321.5030.00	Ausbau Leitungsnetz								
3321.5030.xx	Ausbau Leitungsnetz								

Gemeinde		Auflistung der Investitionen Budget 2023							
Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2022 und 2023	Ausgaben 2022 (Hochrechnung)	Ausgaben 2023 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2023
		Datum	Art						
3412.5040.00	Sanierung Saunatrakt+Rest.	25.06.2007	SV	25'000.00	18'588.10	6'411.90			6'411.90
3412.5040.01	Hallenbad: Sanierung Technik, Lüftung	09.12.2019	BU	150'000.00	150'896.60	-896.60		400'000	-400'896.60
3412.5040.02	Hallenbad: Sanierung Fassaden, Dach							400'000	-400'000.00
3414.5040.03	Erneuerung Lüftungssteuerung Sportanlage Spiegelfeld	06.12.2021	BU	100'000.00		100'000.00			100'000.00
3420.5040.xx	Instandsetzungen Bereich Freizeit								
3423.5040.xx	Instandsetzungen Bereich Ferienhaus Adelboden								
6	VERKEHR			3'710'000.00	1'436'268.99	2'273'731.01	1'505'000	815'000	-46'268.99
6150.5010.03	Sanierung Benkenstrasse	26.08.2019	SV	1'440'000.00	828'570.60	611'429.40			611'429.40
6150.5010.08	Paradiesstrasse / Neubadrain, Lärmschutz	25.05.2020	SV	1'085'000.00	62'564.95	1'022'435.05	900'000	85'000	37'435.05
6150.5010.09	Grüntrassees Doppelpurausbau Spiesshöfli	28.01.2019	SV	225'000.00		225'000.00			225'000.00
6150.5010.10	Bushaltestellen (Behig)						100'000	230'000	-330'000.00
6150.5010.11	Brücke Blumenstrasse/Schafmattweg								
6150.5040.02	Sanierung Werkhof								
6150.5040.03	Neubau Werkhof	04.11.2019	SV	295'000.00	251'633.44	43'366.56	65'000	500'000	-521'633.44
6150.5060.07	Werkhoffahrzeug LKW	07.12.2020	BU	455'000.00	293'500.00	161'500.00	160'000		1'500.00
6150.5060.08	Werkhoffahrzeug Wischmaschine	06.12.2021	BU	210'000.00		210'000.00	280'000		-70'000.00
6150.5060.xx	Planung Ersatz Fahrzeuge, Maschinen								
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			3'132'000.00	1'681'855.05	1'450'144.95	1'415'000	600'000	-564'855.05
7201.5030.00	Umbau Kanalisation / GEP							400'000	-400'000.00
7201.5030.08	Saubervasserl. Benkenstrasse	26.08.2019	SV	2'600'000.00	1'511'521.05	1'088'478.95	1'089'000		-521.05
7201.5030.15	Abwasserdüker Postgasse								
7201.5030.16	Neubadrain Ausbau Trennsystem	21.02.2022	SV	262'000.00		262'000.00	262'000		
7410.5020.02	Hochwasserschutz Dorenbach / Neubadrain						20'000	90'000	-110'000.00
7410.5020.03	Hochwasserschutz Dorenbach / Promenade								
7410.5020.04	Hochwasserschutz Dorenbach / Generationenhaus							15'000	-15'000.00
7690.5040.00	Öff. WC-Anlage Dorfplatz								
7710.5040.xx	Instandsetzungen Bereich Friedhof								
7900.5290.02	Spiesshöfli Testplanung								
7900.5290.03	Umzonung Werkhof, Birkenweg								
7900.5290.04	Raumplanung allgemein TZP+QP								
7900.5290.05	Revision Ortsplanung Überarb. Zentrumszone	06.11.2017	SV	270'000.00	170'334.00	99'666.00	44'000	30'000	25'666.00
7900.5290.07	Spiesshöfli Nutzungsplanung								
7900.5290.08	Raumplatzkonzept							65'000	-65'000.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT			400'000.00	202'538.25	197'461.75			197'461.75
8730.5040.02	Photovoltaikanlage Kronenmatt								
8730.5040.03	Photovoltaikanlage Mühlematt Schulhaus+Turnhalle	10.12.2018	SV	200'000.00	202'538.25	-2'538.25			-2'538.25
8730.5040.xx	Photovoltaikanlage Schulcampus Dorf	16.05.2022	SV	200'000.00		200'000.00			200'000.00

Anhang XIV: Parameter der Finanzplanung 2024 - 2027

Der Gemeinderat erarbeitet periodisch einen Finanzplan. Dieser dient dem Gemeinderat als Planungs- und Führungsinstrument. Die Erkenntnisse daraus dienen dem Gemeinderat unter anderem als Basis für zukünftige Budgets und als Früherkennungsinstrument zur Ergreifung von Massnahmen. Im Gegensatz zum Budget wird der Finanzplan dem Einwohnerrat zur Kenntnisnahme vorgelegt. Der Finanzplan stellt daher keine Rechtsgrundlage für Ausgaben dar.

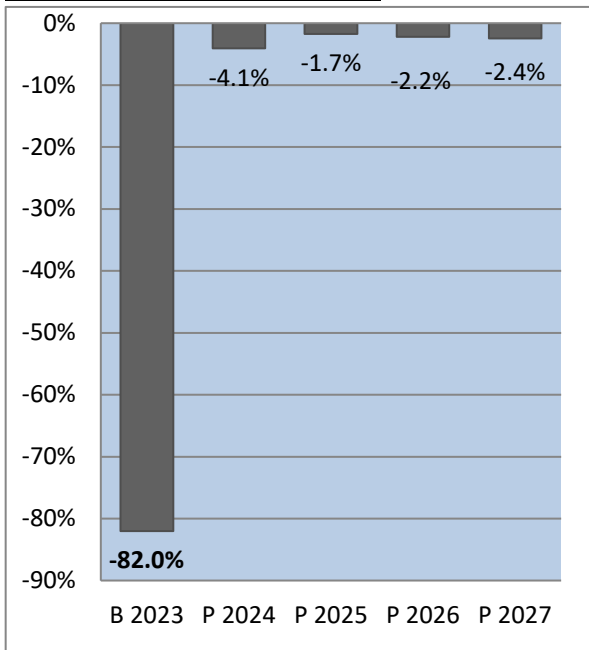
Die Planung bis 2027 basiert auf folgenden Parametern:

- Die Planjahre basieren auf einem Steuerfuss von 49 Prozent.
- Der Personalaufwand (Lohnaufwand und Sozialleistungen) ist mit einem durchschnittlichen Zuwachs von einem Prozent pro Jahr berücksichtigt. Dies entspricht im Durchschnitt einem regulären Stufenanstieg pro Jahr gemäss gültigem Personalreglement.
- Die planmässigen Abschreibungen fliessen gemäss Vorgaben HRM2 vollumfänglich ein.
- Die Entwicklung der Steuereinnahmen (natürliche und juristische Personen) ist mit einem durchschnittlichen Zuwachs von 1,5 Prozent pro Jahr berücksichtigt. Der Finanzausgleich ist dementsprechend angepasst.
- Die Bevölkerungsentwicklung wird mit einem jährlichen Wachstum von 20 Einwohnerinnen und Einwohnern über die Planperiode angenommen (Entwicklung 2023 von 15 823 bis 15 903; Basis Wohnbevölkerung Statistisches Amt Basel-Landschaft per 1.3.2022).
- Auf eine interne Verzinsung wird verzichtet.
- Der Zins für die Ausfinanzierung der Pensionskasse beträgt 0,82 Prozent / Rückzahlung innert 15 Jahren.
- Der Zins für die Aufnahme von zusätzlichem Fremdkapital beträgt 1,5 Prozent / Rückzahlung innert 15 Jahren.
- Alle anderen Aufwands- und Ertragspositionen basieren auf dem normalisierten Budget 2023. Dies bedeutet, dass aus dem Budget 2023 die Sondereffekte herausgerechnet werden. Anschliessend wird überprüft, ob diese Sondereffekte auch für die Planjahre Gültigkeit haben, ob sie obsolet sind, oder ob noch andere Sondereffekte für die Planjahre hinzugefügt werden müssen. So wird sichergestellt, dass der geplante Aufwand und Ertrag sich nur auf das Notwendige und Dringende beschränkt.
- Die Nettoinvestitionen in die Infrastruktur werden in den nächsten Jahren sehr hoch sein. Sie sind wie folgt in der Planung enthalten:

Jahr	Verwaltungsvermögen in CHF	Finanzvermögen in CHF
2024	17 109 000	2 018 000
2025	39 357 000	1 259 000
2026	31 747 000	500 000
2027	18 294 000	694 000
Total	106 507 000	4 471 000

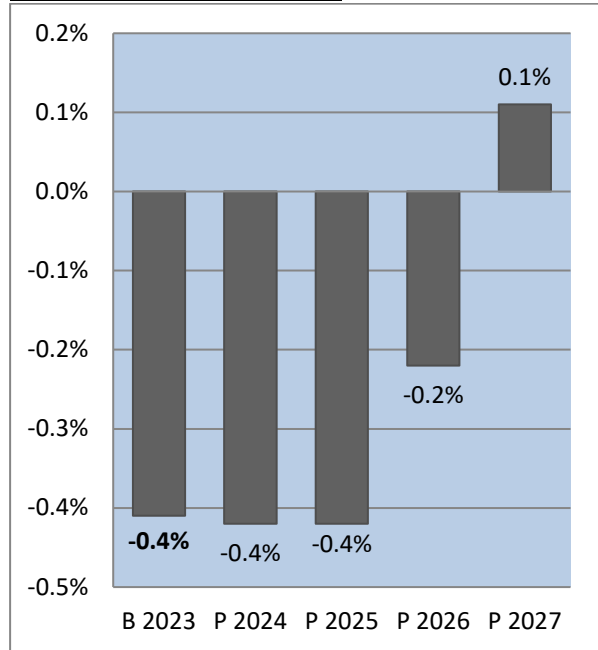
Anhang XV: Auflistung der Finanzkennzahlen (Finanzplanung 2024 - 2027)

Selbstfinanzierungsgrad (in %)



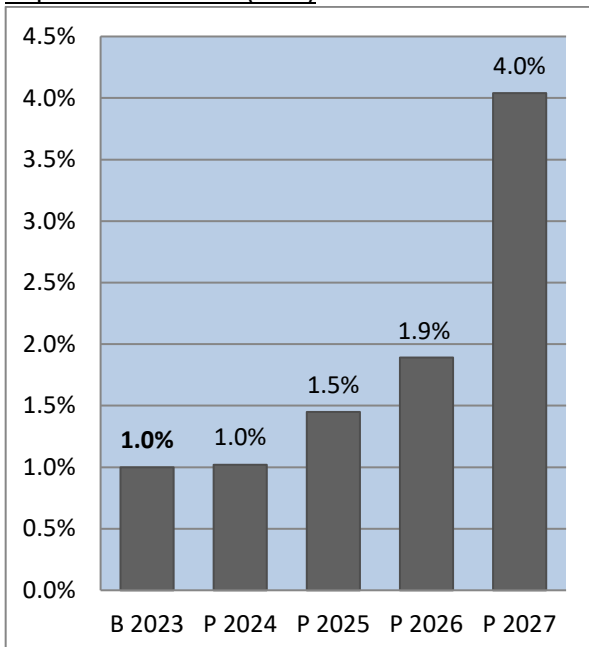
ideal >100 %
gut bis vertretbar 80–100 %
problematisch 50–80 %
ungenügend <50 %

Zinsbelastungsanteil (in %)



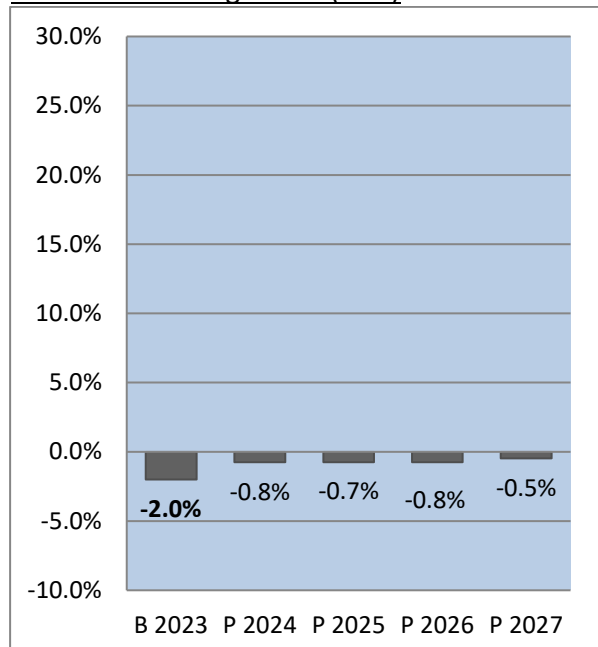
gut 0–4 %
genügend 4–9 %
schlecht >9 %

Kapitaldienstanteil (in %)



geringe Belastung <5 %
tragbare Belastung 5–15 %
hohe Belastung >15 %

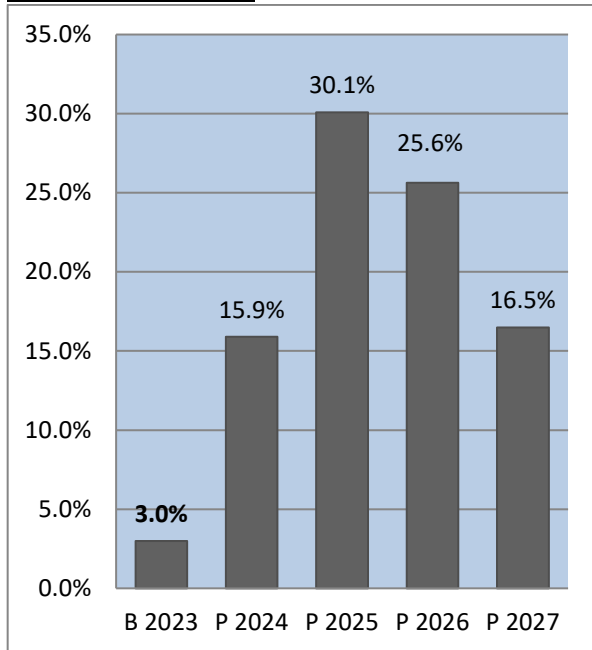
Selbstfinanzierungsanteil (in %)



gut >20 %
mittel 10–20 %
schlecht <10 %

Investitionsanteil (in %)

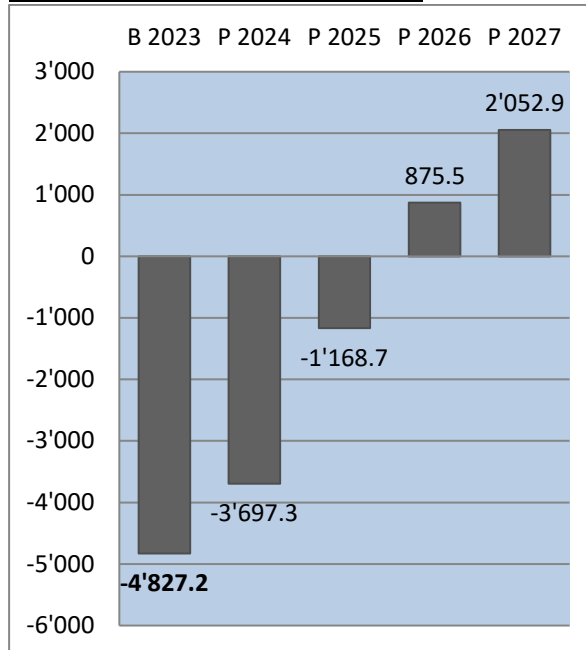
Investitionstätigkeit



schwach <10 %
mittel 10–20 %
stark 20–40 %
sehr stark >40 %

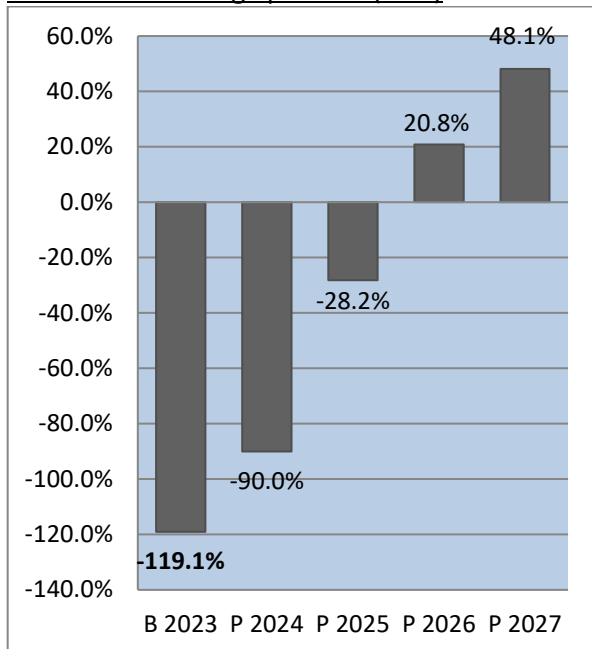
Nettoschuld (in Franken

pro Einwohnerin und Einwohner)



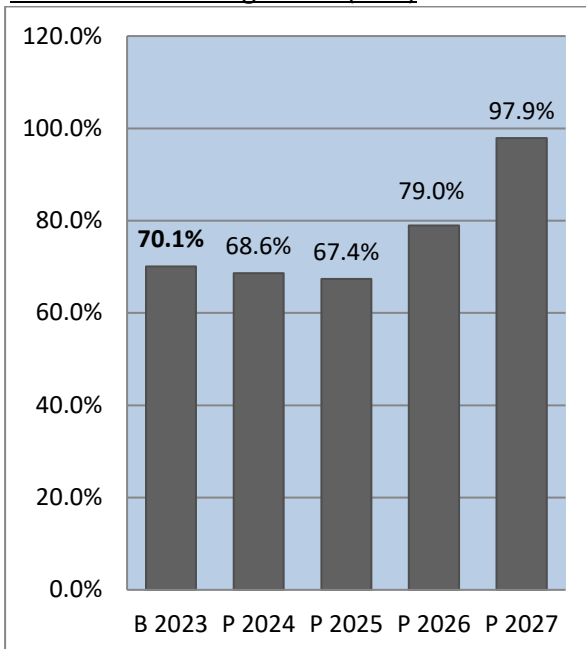
Nettovermögen <0 CHF
Geringe Verschuldung 0–600 CHF
Mittlere Verschuldung 601–1500 CHF
Hohe Verschuldung 1501–3000 CHF
Sehr hohe Verschuldung >3000 CHF

Nettoverschuldungsquotient (in %)



gut <100 %
genügend 100–150 %
schlecht >150 %

Bruttoverschuldungsanteil (in %)



sehr gut <50 %
gut 50–100 %
mittel 100–150 %
schlecht 150–200 %
kritisch >200 %