



Einladung zur Gemeindeversammlung

Gemeindesaal, Friedhofweg 11 in Zwingen
Mittwoch, 11. Dezember 2024, 20:00 Uhr

Botschaft Gemeindeversammlung vom 11. Dezember 2024

Einwohnergemeinde Zwingen

Traktandenliste

Inhaltsverzeichnis

Seite

TRAKTANDUM 1

Protokoll der Gemeindeversammlung vom 19. September 2024

..... 4

TRAKTANDUM 2

Aufgaben und Finanzplan (zur Kenntnis)

..... 6

TRAKTANDUM 3

Festsetzung der Grundlagen zum Budget 2025

..... 6

TRAKTANDUM 4

Genehmigung Budget 2025

..... 7

TRAKTANDUM 5

Genehmigung Nachtragskredit zur Sondervorlage vom 18.12.2019 «Dorfstrasse Tiefbauarbeiten 3. Etappe» (Kredit 6150.5010.33) CHF 165'000.00

..... 67

TRAKTANDUM 6

Genehmigung Nachtragskredit zur Sondervorlage vom 23.03.2023 «Werkhof Etmatt» (Kredit 6150.5040.01) CHF 45'000.00

..... 68

TRAKTANDUM 7

Investitionskredit zur Sondervorlage «Ersatz Wasserleitung Laufenstrasse» Abschnitt Obermattweg bis Jostenmattweg (Kredit 7101.5030.13) CHF 450'000.00 (inkl. MWST CHF 486'450.00)

..... 69

TRAKTANDUM 8

Genehmigung des Konzessionsvertrags mit BKW

..... 70

TRAKTANDUM 9

Annex Bau Rosengarten Zentrum Passwang CHF 100'000.00

..... 74

TRAKTANDUM 10

Informationen, Verschiedenes, Anträge

..... 75

Sehr geehrte Einwohner*innen von Zwingen

Die Unterlagen zu den Traktanden können ab dem 29. November 2024 zu den Schalteröffnungszeiten oder nach Vereinbarung auf der Gemeindeverwaltung am Araweg 5a in Zwingen eingesehen werden. Ebenfalls werden die Unterlagen auf der Webseite www.zwingen.ch publiziert.

Die Gemeindeversammlungen sind nach § 53 des kantonalen Gemeindegesetzes öffentlich. Mit der Vollendung des 18. Altersjahres sind Schweizerbürgerinnen und Schweizerbürger zur Teilnahme an der Gemeindeversammlung berechtigt. Nicht Stimmberechtigte haben sich jedoch an die für sie **bestimmten** Plätze zu begeben. Sie dürfen nur unter Vorbehalt mitreden.

Im November 2024
Gemeinderat Zwingen

Traktandum 1

Protokoll der Gemeindeversammlung vom 19. September 2024



**Gemeindeversammlung vom
19. September 2024, 20:00 Uhr bis 21:10 Uhr
Anwesend: 42 stimmberechtigte Personen**

Beschluss-Protokoll

1. Protokoll der Gemeindeversammlung vom 19. Juni 2024

Das Protokoll der Gemeindeversammlung vom 19. Juni 2024 wird **einstimmig** genehmigt.

☺☺☺

2. Erweiterung des bestehenden Baurechtsvertrages (Nachtrag) mit der Bürgerkorporation Zwingen um den Rosengarten

Die Erweiterung des bestehenden Baurechtsvertrages mit der Bürgerkorporation Zwingen wird von der Gemeindeversammlung **einstimmig genehmigt**.

☺☺☺

3. Mutation Zonenplan Siedlung, Simmelenmattweg und Leimertsgartenweg

Die Mutation Zonenplan Siedlung, Simmelenmattweg und Leimertsgartenweg wird von der Gemeindeversammlung **einstimmig genehmigt**.

☺☺☺

4. Mutation Strassennetzplan, Leimertsgartenweg

Die Mutation Strassennetzplan, Leimertsgartenweg wird von der Gemeindeversammlung **einstimmig genehmigt**.

☺☺☺

5. Mutation Strassennetzplan, Fussweg Obermatt

Die Mutation Strassennetzplan, Fussweg Obermatt wird von der Gemeindeversammlung **mit 41 Stimmen und einer Enthaltung genehmigt**.

☺☺☺

6. Neues Kinder- und Jugendzahnpflegereglement

Das neue Kinder- und Jugendzahnpflegereglement wird von der Gemeindeversammlung **einstimmig genehmigt**.

§§§

7. Statutenrevision Zweckverband Versorgungsregion APG Laufental

Die Gemeindeversammlung genehmigt die Statutenrevision Zweckverband Versorgungsregion APG Laufental **einstimmig**.

§§§

8. Informationen und Verschiedenes, Anträge

20. September 2024
GEMEINDERAT ZWINGEN

Publikation Anschlagkasten/Internet:

20.09.2024 bis 21.10.2024

Antrag:

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung das Protokoll vom 19. September 2024 zu genehmigen.

Traktandum 2

**Information: Aufgaben- und Finanzplan (AFP)
(siehe separate Beilage)**

Traktandum 3

Festsetzung der Grundlagen zum Budget 2025

1. Des Gemeindesteuerfusses für natürliche Personen von 59% der Staatssteuer, **wie bisher**
2. Der Ertragssteuer für juristische Personen von 46% der Staatssteuer, **wie bisher**
3. Der Kapitalsteuer für juristische Personen von 55% der Staatssteuer, **wie bisher**
4. Der Wassergebühr für Frischwasser von CHF 2.00 pro m³ exkl. MWST **wie bisher** und der Grundgebühr von CHF 100.00.00 pro Wasserzähler exkl. MWST, **neu**
5. Der Abwassergebühr für Schmutzwasser von CHF 1.40 pro m³ exkl. MWST, **wie bisher** und der Grundgebühr von CHF 60.00 pro Wasserzähler exkl. MWST, **neu**
6. Der Abfallgrundgebühr je Haushalt und Gewerbeinheit von CHF 50.00, **wie bisher**
7. Der Hundetaxe von CHF 130.00 für den ersten Hund und CHF 180.00 für jeden weiteren Hund, **wie bisher**

Antrag:

Der Gemeinderat beantragt, die Grundlagen zum Budget 2025 zu genehmigen.

Traktandum 4

Genehmigung des Budget 2025

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 Bestandes Rechnung, 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 den 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.

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen, welche dem Finanzhandbuch für die Baselbieter Einwohnergemeinden entnommen wurden, dienen zum besseren Verständnis der Gemeindefinanzrechnung.

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 DES GEMEINDERATES ZUM BUDGET 2025

Allgemeine Bemerkungen

Der Budgetprozess wurde im Hinblick auf das Budget 2025 erheblich umgestaltet. So wurde die Budgetierung auf die Dialog Version «G6» umgestellt. Diese erlaubt es, auf Kontostufe Einzelpositionen zu budgetieren, was die Handhabung für alle am Budget beteiligten Personen vereinfacht und die Transparenz beim Budgetprozess verbessert. Wie häufig bei Informatik-Softwareumstellungen, verlaufen solche Projekte nicht immer reibungslos, was leider zu zeitlichen Verzögerungen bei der Erstellung des Budgets geführt hat.

Bereits beim Abschluss 2023 wurde festgestellt, dass der in Zwingen verwendete Kontenrahmen nicht immer den Vorgaben des Finanzhandbuches der Baselbieter Einwohnergemeinden entspricht. Bei der Budgetierung im Sommer/Herbst traten weitere Abweichungen in Erscheinung und wurden, wo erkannt, bereinigt. Es ist nicht ganz auszuschliessen, dass bei der täglichen Anwendung noch weitere Anpassungen nötig sein werden. In den wesentlichen Teilen sollte dies aber nicht mehr der Fall sein. Die Umstellungen im Kontenplan haben es dem Gemeinderat nicht einfach gemacht, den Überblick zu behalten, da die Vorjahreswerte nur bedingt herangezogen werden konnten und es einer Überleitung bedurfte, um vom alten in den «neuen» Kontenplan zu finden. Davon war u.a. auch die Schule bei ihrer Budgetierung betroffen. Durch die Unterstützung der Finanzabteilung konnte diese Herausforderung erfolgreich gemeistert werden. Aktuell finden bei Bedarf weitere Schulungen durch die Finanzverwaltung statt, um den Anwenderinnen und Anwendern die Umstellung im Tagesgeschäft zu erleichtern.

Für den Soverän hat das ebenfalls eine gewisse Neuorientierung zur Folge. Um dies zu erleichtern, wurden die Erläuterungen der Abweichungen auf Stufe Einzelkonto ausgebaut. Dort finden sich auch Hinweise zur früheren Kontierung.

Diese Umstellungen können dazu führen, dass pro Geschäftsfall zwei Abweichungen zum Budget des Vorjahres erläutert werden müssen. Es kann sich deshalb auch um sog. «unechte» Budgetabweichungen handeln.

Für die Erläuterung des Budgets 2025 bietet es sich an, den Budgetvergleich in der Form einer Globalbudgetierung pro Funktion anzugehen, da sich die Fehlkontierungen meist gegenseitig kompensieren und der ergebniswirksame Nettoeffekt kommentiert werden kann.

Wichtige Grundlagen

Das Budget 2025 basiert auf den folgenden Grundlagen

Mittlere Wohnbevölkerung:	2'930
Durchschnittliche Fürsorgedossiers:	53
Kindergartenkinder:	46
Primarschulkinder:	197

Allgemeine Teuerung: Es wurde keine allgemeine Teuerung beim Sachaufwand budgetiert.

Personalaufwand: Der Regierungsrat verzichtet für 2025 auf den Ausgleich der Teuerung beim Staatspersonal. Im Budget 2025 ist bei den Lehrpersonen und beim Verwaltungspersonal kein Teuerungsausgleich vorgesehen (auf den 01.01.2024 wurde eine Teuerung von 2.45% gewährt). Es wurde lediglich der ordentliche Stufenanstieg berücksichtigt, welcher im Schnitt erfahrungsgemäss über alle Lohnklassen und Erfahrungsstufen max. 0.6% ausmacht.

Erläuterungen nach der Funktionengliederung (Abw. beim Nettoergebnis > CHF 100'000.00)

Das Budget 2025 der Einwohnergemeinde Zwingen schliesst mit einem **Aufwandüberschuss** von **CHF 675'423.30** ab. Im Budget 2024: war ein **Aufwandüberschuss** von **CHF 265'776.00** erwartet worden.

Die **Ergebnisdifferenz** beim Allgemeinen Haushalt (ohne Spezialfinanzierungen) zwischen dem Budget 2025 und dem Budget 2024 beträgt somit **CHF 410'647.30** (Ergebnisreduktion), welche sich summarisch auf die folgenden Funktionen aufteilen lässt:

0 Allgemeine Verwaltung (A + CHF 115'060.00)

Es finden sich hier grössere gegenläufige Entwicklungen: Während die Personalkosten bei der Allgemeinen Verwaltung (0220) infolge des Abbaus der eigenen Bauverwaltung zurückgehen, finden sich die Kosten für die externe Bauverwaltung in der Funktion 0229. Der grösste Teil des Kostenwachstums ist auf die Rückkehr in die Gemeindeverwaltung an der Schlossgasse 4 zurückzuführen. Höhere Energie-, Reinigungs- und Unterhaltskosten führen zu Mehraufwendungen gegenüber den ausgelagerten Provisorien.

2 Bildung (A + CHF 438'289.00)

In die Bildung fliessen in der Regel bei vielen Gemeinden die meisten Mittel. Mit einem Nettoaufwand von CHF 5'087'807 für 2025 stellt dies mit Abstand der grösste Budgetposten dar. Rückblickend, und auch im Vergleich zur Kostenentwicklung im 2024, muss festgehalten werden, dass beim Budget 2024 die Gesamtkosten bei der Bildung unterschätzt wurden. Ein wesentlicher Anteil der Mehrkosten (TCHF 172.00) findet sich bei der Bruttolohnsumme (ohne Anteil Sozialversicherungsbeiträge) der Lehrpersonen, vor allem im Bereich der Primarschule. Es wurde der zusätzliche Personalbedarf zur Kompensation von Ausfällen als auch die Lohnentwicklung durch erworbene Zusatzqualifikationen beim Lehrkörper unterschätzt. Weitere wesentliche Kostenentwicklungen finden sich bei der Nachfrage nach Angeboten der Musikschule ((TCHF 22), bei den Tagesfamilien (TCHF 16) sowie bei den Kosten für die Schulgelder anderer Gemeinden, worunter der Besuch der Kleinklasse und die Benutzung von Logopädie Lektionen in Laufen (TCHF 132) fallen. Diese Entwicklung wurde ebenfalls unterschätzt. Der Rest verteilt sich auf eine Vielzahl weiterer kleinerer Beträge. Es gilt zu erwähnen, dass die Schulleitung durch grosse Disziplin beim Sachaufwand (Unterrichtsmaterial, Anschaffungen, Lager und Projekte etc.) einen wichtigen Beitrag an die Eindämmung der Kostensteigerungen beigetragen hat. So wurden beim Sachaufwand für die Kindergärten und bei der Primarschule tiefere Kosten als im Budget 2024 veranschlagt.

4 Gesundheit (A + CHF 208'660.00)

Die Kostensteigerung im Gesundheitsbereich von CHF 208'660.00 verteilt sich auf mehrere Faktoren: Durch die stetige Überalterung der Bevölkerung und der damit oftmals ansteigenden Pflegebedürftigkeit, steigen die Kosten bei den Heimbewohnerinnen und Heimbewohner. So wird bei den Kranken- und Pflegeheimen mit einem Anstieg von rund TCHF 143 gerechnet. Die Werte des Budgets 2025 basieren auf der aktuellen Kostenentwicklung im 2024.

Parallel dazu steigen die Kosten im ambulanten Bereich. Hier wird mit Mehrkosten von TCHF 50 gerechnet. Die grösste Kostensteigerung zeigt sich bei der Spitex Laufental (TCHF 39). In den TCHF 50 enthalten ist auch die erstmalige Anwendung des neuen Reglements zur Betreuung und Pflege von Angehörigen zu Hause. Beim Budget 2025 wurde die Ist-Situation 2024 zugrunde gelegt. Daraus ergeben sich neue Kosten von TCHF 20 pro Jahr. Es ist jedoch zu erwähnen, dass ein möglichst langer Aufenthalt in der eigenen Wohnumgebung den Steuerzahler in der Regel deutlich günstiger kommt als die Betreuung in einem Alters- und Pflegeheim. Das Reglement wirkt deshalb kostendämpfend.

Durch die Anpassung des Reglements für die Kinder- und Jugendzahnpflege steigt der Nettoaufwand um rund TCHF 13.

9 Finanzen und Steuern (E + CHF 501'385.00)

Im Bereich Finanzen und Steuern finden sich vier wichtige Segmente: Steuern, Finanz- und Lastenausgleich, Zinsen sowie die Liegenschaften des Finanzvermögens.

Steuern (E + CHF 475'000.00)

Nachfolgend zum besseren Verständnis der budgetierten Werte einige Auszüge aus dem Budgetbrief des Kantons zum Budget 2025 (kursiv dargestellt):

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):

		2023	2024	2025	2026	2027	2028
Natürliche Personen	Einkommen	2,1%	3,9%	4,5%	3,9%	3,3%	3,1%
	Vermögen	-13,8%	4,4%	3,6%	3,7%	3,4%	3,5%
Juristische Personen	Ertrag	-1,2%	5,5%	8,4%	6,4%	6,4%	5,3%
	Kapital	1,8%	4,3%	4,4%	3,5%	3,1%	2,8%

Steuervorlage 17 (SV17)

Die Umsetzung der SV17 dauert noch bis ins Jahr 2025 mit einer letzten Senkung des kantonalen Gewinnsteuersatzes für juristische Personen. Ab dem Steuerjahr 2025 wird der kantonale Gewinnsteuersatz für juristische Personen von 6,5 % auf 4,4 % gesenkt. Dies bedeutet bei einem unveränderten kommunalen Gewinnsteuerfuss eine Abnahme um 32,3 %. Andererseits fällt der Sondersteuersatz von 1,6 % weg (alle Unternehmen unterliegen neu dem ordentlichen Satz von 4,4 %). Insgesamt übersteigt der positive Effekt beim Sondersteuersatz (von 1,6 auf 4,4 %) den negativen Effekt beim ordentlichen Steuersatz (von 6,5 auf 4,4 %) leicht. Diese beiden Anpassungen sind in den unter Punkt 4 im Hauptteil dargestellten Steuerprognosen bereits eingerechnet.

Die obigen Ausführungen beziehen sich auf den Kanton als Ganzes. Sie sind auf die lokalen Verhältnisse anzupassen. Beim Budget 2025 wurden bei den natürlichen Personen die obigen Zuwachsraten zugrunde gelegt. Hingegen wurde bei den juristischen Personen ein Rückgang von 25% bei den Ertragssteuern gegenüber 2024 budgetiert, da in Zwingen

keine sonderbesteuerten Gesellschaften domiziliert sind. Der Kanton erwartet trotz des Rückgangs beim Ertragssteuersatz ein Wachstum bei den Ertragssteuern.

In Zwingen ist seit einiger Zeit ein stetiges Wachstum an Einwohnerinnen und Einwohnern zu verzeichnen, was zu einem Anstieg der Steuereinnahmen führen wird. Im Budget 2025 wurde mit einem Wachstum von 30 Personen gerechnet. Aktuell ist eine rege Bautätigkeit zu beobachten. Neuer Wohnraum wird geschaffen. Die Annahme der Netto-Zunahme bis Ende 2025 um 30 steuerpflichtige Personen kann deshalb als eher konservativ angesehen werden.

Gesamthaft gilt es zu beachten, dass die Budgetierung der Steuereinnahmen mit grossen Unsicherheiten behaftet ist. Aktuell werden im Wesentlichen die Steuerjahre 2023 und ein Rest von 2022 veranlagt. Die Steuerhochrechnungen basieren auf den Werten für 2023 und 2024, wobei die Werte für 2024 selbst geschätzt sind. In Zwingen ist zusätzlich der mögliche Einfluss von sog. «Klumpen-Risiken» beim Steuersubstrat zu berücksichtigen. Es handelt sich dabei um steuerpflichtige Personen (natürliche und oder juristische), die einen überproportional hohen Anteil am Steuersubstrat der Gemeinde darstellen. Wesentliche Veränderungen in diesem Segment hätten auch überproportionale Auswirkungen auf die Steuereinnahmen der Gemeinde. Sie sind ebenfalls nicht vorhersehbar und werden einzeln abgeklärt. Es ist deshalb nicht auszuschliessen, dass es bei aller Sorgfalt im Budgetprozess zu grösseren Abweichungen bei den budgetierten Steuereinnahmen kommen kann.

Finanz- und Lastenausgleich (E – CHF 54'242.00)

Der Budgetvergleich beim Finanz- und Lastenausgleich zeigt per Saldo eine überschaubare Differenz. Betrachtet man aber den Effekt zwischen Budget 2024 und Rechnung 2024, so zeigen sich grosse Abweichungen. Diese haben wiederum direkte Auswirkungen auf die Berechnung des Finanzausgleichs 2025. Der Finanzausgleich wird auf der Basis der Steuerkraft der einzelnen Gemeinden berechnet. Darunter ist die Berechnung der Steuereinnahmen zu einem «normalisierten» Steuerfuss zu verstehen. Dieser errechnet sich aus dem gewichteten Durchschnitt der Steuerfüsse aller Gemeinden im Kanton Basellandschaft. Zusätzlich spielt das Ausgleichsniveau eine grosse Rolle. Darunter ist die Höhe der Steuerkraft zu verstehen, auf welche die eigene Steuerkraft ausgeglichen wird. Bei einem steigenden Ausgleichsniveau ist mit erhöhten Ausgleichszahlungen bei den Nehmergemeinden zu rechnen und umgekehrt mit reduzierten Zahlungen durch die Gebergemeinden. Das Ziel ist es, ein Gleichgewicht zwischen Geber- und Nehmergemeinden zu erreichen. Dazu legt der Regierungsrat jährlich das Ausgleichsniveau fest. Obwohl Zwingen über eine grössere Anzahl finanzkräftiger Steuerpflichtiger verfügt, ist die durchschnittliche Steuerkraft im Kantonsvergleich eher tief angesiedelt. Zwingen gehört zu den Empfängern von grösseren Finanzausgleichszahlungen. In den letzten Jahren hat Zwingen zusätzlich noch Zahlungen für die Abgeltungen von Sonderlasten (überhöhte Kosten im Gemeindevergleich) in den Bereichen Bildung und Sozialhilfe erhalten. Wie der untenstehenden Aufstellung entnommen werden kann, weichen die für 2024 budgetierten Zahlungen erheblich vom Finanz- und Lastenausgleich 2024 ab.

Budgetvergleich Finanzausgleich 2024					Budgetabweichung nach Funktion				
Bezeichnung	Konto	Ist	Budget	Abweichung	9 Steuern	2 Bildung	5 Sozialhilfe	5 EL	Andere
Ressourcenausgleich	9300.4622.01	1'200'382.00	1'600'000.00	-399'618.00	-399'618.00				
Lastenabgeltung Bildung	9300.4621.01	300'345.00	521'002.00	-220'657.00		-236'320.00			
Lastenabgeltung Sozialhilfe	9300.4621.02	0.00	73'326.00	-73'326.00			-72'956.00		
Solidaritätsbeitrag Finanzierung	9300.3625.01	-28'330.00	-28'700.00	370.00					
Kompensation Aufgabenverschiebung	9300.3631.01	-44'868.00	-42'265.00	-2'603.00					
Kompensation 6. Primarschulklasse	9300.4631.02	396'477.00	412'050.00	-15'573.00					
Kompensation EL	9300.4631.01	80'664.00	82'602.00	-1'938.00				-2'845.00	
Abfederung Vermögenssteuern	9300.4631.03	13'165.00	13'165.00	0.00					
Gemeindeanteil Ergänzungsleistungen	5320.3631.01	-262'163.00	-261'256.00	-907.00					
Gemeindeanteil Spitalbeschulung	2192.3634.01	-1'405.00	-1'349.00	-56.00					
Anteil Schulleiterkonferenz	2190.3631.01	-487.00	-453.00	-34.00					
Gemeindeanteil E-Umzug	0220.3631.01	-577.00	-607.00	30.00					
Nettogutschrift		1'653'203.00	2'367'515.00	-714'312.00	-399'618.00	-236'320.00	-72'956.00	-2'845.00	-2'573.00

Tab. 1

Per Saldo ergaben sich für 2024 Mindereinnahmen von über TCHF 714 gegenüber den budgetierten Werten. Zur Berechnung des Finanz- und Lastenausgleichs stellt der Kanton den Gemeinden ein Berechnungstool auf Excel-Basis zur Verfügung. Dabei lässt sich aber lediglich der horizontale Finanzausgleich berechnet werden. Bei den Sonderlastenabteilungen sind lokale Entwicklungen massgebend (Schüleranzahl, Anzahl Sozialhilfeempfänger etc.) die auf Stufe Gemeinde nicht ermittelt werden können. Im Budgetbrief macht der Kanton deshalb konkrete Vorgaben, wie die einzelnen Positionen zu budgetieren sind. Diese wurden auch im Budget 2025 umgesetzt. Dennoch kann es zu grösseren Abweichungen kommen, wie das Jahr 2024 zeigt.

Bereits bekannt ist, dass das Ausgleichsniveau für 2025 deutlich erhöht wird, weshalb mit grösseren Ausgleichzahlungen als im 2024 gerechnet werden kann.

Zinsen (A + CHF 166'150.00)

Wie der Investitionsrechnung und dem Investitionskreditspiegel entnommen werden kann, werden in Zwingen grosse Investitionsprojekte realisiert. Aufgrund der tiefen Selbstfinanzierung der Gemeinde, müssen die Investitionen durch zusätzliche verzinsliche Fremdmittel finanziert werden. Bei einem Nettoinvestitionsvolumen von über CHF 7.7 Mio. wurde beim Budget 2025 davon ausgegangen, zusätzlich CHF 6.0 Mio. Fremdkapital aufnehmen zu müssen. Da bereits im 2024 zusätzlich CHF 5.0 Mio. aufgenommen wurden, wird Ende 2025 mit einer Fremdverschuldung von über 20 Mio. gerechnet. Die untenstehende Tabelle zeigt die budgetierten Zinskosten.

Auflistung der kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten Budget 2025										
Konto	Bezeichnung / Gläubigerschaft	Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten								
		Beginn	Fälligkeit	Zinssatz	Zinskosten 2025	Buchwert 31.12.2023	Veränderung 2024	Buchwert 31.12.2024	Veränderung 2025	Buchwert 31.12.2025
TOTAL	KURZ- UND LANGFRISTIGE FINANZVERBINDLICHKEITEN				269'550.00	9'500'000.00	5'000'000.00	14'500'000.00	6'000'000.00	20'500'000.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten				-	-	-	-	-	-
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären				-	-	-	-	-	-
	"keine Vorhanden"									
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten				269'550.00	9'500'000.00	5'000'000.00	14'500'000.00	6'000'000.00	20'500'000.00
2064	Darlehen				269'550.00	9'500'000.00	5'000'000.00	14'500'000.00	6'000'000.00	20'500'000.00
20640	Darlehen				269'550.00	9'500'000.00	5'000'000.00	14'500'000.00	6'000'000.00	20'500'000.00
20640.07	PostFinance AG	09.02.2024	09.02.2027	1.39%	20'850.00	-	1'500'000.00	1'500'000.00	-	1'500'000.00
20640.12	SIX Group AG	11.02.2019	11.02.2024	0.18%	-	1'500'000.00	-1'500'000.00	-	-	-
20640.14	Auffangeinrichtung BVG	20.12.2021	20.12.2024	0.00%	-	1'500'000.00	-1'500'000.00	-	-	-
20640.19	Tbd	20.12.2024		1.00%	15'000.00	-	1'500'000.00	1'500'000.00		1'500'000.00
20640.15	Raiffeisen Bank	14.09.2022	14.09.2027	1.48%	59'200.00	4'000'000.00	-	4'000'000.00	-	4'000'000.00
20640.16	SIX Group AG	13.02.2023	13.02.2026	1.66%	41'500.00	2'500'000.00	-	2'500'000.00	-	2'500'000.00
20640.17	Baloise Bank AG	30.04.2024	30.04.2029	1.47%	36'750.00	-	2'500'000.00	2'500'000.00	-	2'500'000.00
20640.18	Baloise Bank AG	30.04.2024	30.04.2030	1.51%	37'750.00	-	2'500'000.00	2'500'000.00	-	2'500'000.00
	Neuverschuldung 2025									
	Neuer Kredit tbd. Annahme 3/4 Jahr	tbd.	tbd.	1.30%	58'500.00				6'000'000.00	6'000'000.00

Tab. 2

Liegenschaften des Finanzvermögens (E+ CHF 83'536)

Mit der Fertigstellung der Wohnungen in der Schlossgasse 4 wird für 2025 mit zusätzlichen Mieteinnahmen in der Höhe von rund CHF 141'000.00 gerechnet. Die budgetierten Werte basieren auf den Hochrechnungen des Immobilienverwalters der Gemeinde, der Firma IntercityGribi. Dabei wird davon ausgegangen, dass die Wohnungen an der Schlossgasse 4 ab April 2025 voll vermietet sind. Nach Abzug der Unterhaltskosten für die Liegenschaften des Finanzvermögens werden Nettomehereinnahmen gegenüber dem Budget 2024 von rund TCHF 84 erwartet.

Bemerkungen zu den Budgetabweichungen der Erfolgsrechnung pro Konto

Konto Nr.	Abweichungen > CHF 15'000.00 und 10% zum Budget 2024	Budget- Abw. in CHF	+/- A/E
	A + = Mehraufwand, E + = Mehrertrag A- = Minderaufwand, E - = Minderertrag		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG		
0220.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	-159'000.00	A -
	Auf Beschluss der Gemeindeversammlung wurde die eigene Bauverwaltung aufgehoben und extern vergeben. Siehe Funktion 0229.		
0220.3052.01	Pensionskasse	-20'850.00	A -
	Es handelt sich um den Pensionskassenanteil an der Reorganisation der Bauverwaltung.		
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung	16'000.00	A +
	Im 2025 beginnt eine Mitarbeiterin ein CAS-Weiterbildungsprogramm. Zusätzlich wurden jährliche Fachweiterbildungen für Leitungspersonen budgetiert.		
0220.3118.01	Immaterielle Anlagen, Anschaffung + Release Wechsel Software	58'770.00	A+
	Die Lizenzkosten für Softwareanwendungen werden neu in einem Konto zusammengefasst.		
0220.3118.02	Immaterielle Anlagen, Lizenzen	-70'000.00	A -
	Siehe Bemerkungen zum Konto 0220.3118.01.		
0220.3130.08	Dienstleist. Dritter sonst. (Umzugskost. neue Gemeindeverw.)	20'000.00	A +
	Die einmaligen Umzugskosten aus den provisorischen Büros der Gemeindeverwaltung am Araweg zurück an die Schlossgasse 4 werden mit rund CHF 20'000.00 veranschlagt.		
0220.3160.01	Miete Gemeindeverwaltung	-49'424.00	A -
	Durch den Umzug der Gemeindeverwaltung an die Schlossgasse 4 werden die Mietverhältnisse der prov. Büros am Araweg per Ende Januar 2025 beendet.		
0220.4210.02	Baubewilligungsgebühren	-25'000.00	E -
	Durch die Auslagerung der Bauverwaltung werden die Baubewilligungsgebühren neu unter der Funktion 0229 ausgewiesen.		
0220.4260.03	Rückerstattung Dritter diverse	-33'620.00	E -
	Im Vorjahr wurden auf diesem Konto CHF 30'000.00 für die Entschädigung durch die Versicherung aufgrund der zusätzlichen Mietkosten infolge Brand der Schlossgasse 4 budgetiert. Mit dem geplanten Umzug im Januar 2025 kann die Entschädigung definitiv ermittelt werden. Sie soll in der Rechnung 2024 verbucht werden.		
0229.3132.01	Externe Berater, Gutachter, Fachexperten Bauverwaltung	180'000.00	A +
	Die Kosten für die ausgelagerte Bauverwaltung werden neu in der Funktion 0229 abgebildet. Bisher wurden sie in der Funktion 0220 unter den Personalkosten erfasst, da es sich um eigene Mitarbeitende handelte. Es wird mit jährlichen Gesamtkosten von CHF 240'000.00 gerechnet. Darin eingeschlossen sind die Kosten für die Prüfung der Baubewilligungen (siehe Konto 0229.3132.02).		
0229.3132.02	Externe Berater Bauverwaltung Prüfung Baugesuche	60'000.00	A +
	Siehe Bemerkungen zum Konto 0229.3132.01.		
0229.4210.01	Baubewilligungen	25'000.00	E+
	Mit der Ausgliederung der Bauverwaltung werden neu auch die Einnahmen aus den Baubewilligungen in der Funktion 0229 verbucht. Siehe auch Bemerkungen zum Konto 0220.4210.02.		

0291.3010.01	Löhne Betriebspersonal	19'800.00	A +
	Durch den Umzug an die fertiggestellte Schlossgasse 4 fallen neue Kosten an. Die budgetierten Werte für die Hauswartung und Reinigung der neuen Gemeindeverwaltung basieren auf der Hochrechnung der erwarteten Leistungen. Sie sind geschätzt, da die direkten Erfahrungen noch fehlen.		
0291.3120.02	Ver- und Entsorgung Heizmaterial	20'000.00	A +
	Durch den Umzug an die fertiggestellte Schlossgasse 4 fallen neue Kosten an. Die budgetierten Werte basieren auf den Werten vor dem Umbau. Sie sind geschätzt, da die direkten Erfahrungen noch fehlen.		
0291.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	19'753.00	A +
	Zwingen kennt seit Jahren die Praxis, dass die Fremdkapitalzinsen intern anteilig an die Kostenstellen mit Verwaltungsvermögen verrechnet werden. Damit sollen die anfallenden Finanzierungskosten nach dem Verursacherprinzip verteilt werden (sog. Kalkulatorische Zinsen). Durch den Anstieg der Verschuldung steigen auch die verrechneten Zinsen. Siehe Bemerkungen zum Konto 9610.4940.01.		
0292.3010.01	Löhne des Reinigungs- und Unterhaltspersonals	19'700.00	A +
	In den Vorjahren wurden die Arbeitsleistungen des Hausdienstes für den Gemeindesaal über interne Verrechnungen abgebildet. Neu werden die Aufwendungen direkt über die anfallenden Personalkosten abgerechnet.		
0292.3910.01	Int. Verrechnung Dienstleistungen	-20'000.00	A -
	In den Vorjahren wurden die Arbeitsleistungen des Hausdienstes für den Gemeindesaal über interne Verrechnungen abgebildet. Neu werden die Aufwendungen direkt über die anfallenden Personalkosten abgerechnet. Siehe Bemerkungen zum Konto 0292.3010.01).		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT		
1401.3612.01	KESB Kindes- u. Erwachsenenschutz	70'300.00	A +
	Die Betriebskosten der KESB Laufental steigen markant an. Der eingestellte Betrag entspricht der Budgeteingabe der KESB Laufental für den Kostenanteil von Zwingen.		
1500.4511.01	Entnahme FW-Fonds	-15'009.45	E -
	Es handelt sich um das Ausgleichskonto der Funktion 1500 Feuerwehr. Im 2025 wird mit einem geringeren Aufwandüberschuss gerechnet, der durch die Entnahme aus dem Eigenkapitalkonto des FW-Fonds ausgeglichen werden muss.		
1611.3144.02	Sanierung Kugelfangkasten Nenzlingen	-36'500.00	A -
	Im Budget 2024 war der Kostenanteil der Gemeinde Zwingen an die Sanierung der Kugelfangkästen der 300m Gemeinschaftsschiessanlage Usserfeld in Nenzlingen enthalten. Die Arbeiten wurden im 2024 ausgeführt, weshalb dieser Posten im Budget 2025 entfällt.		
2	BILDUNG		
2120.3111.01	Anschaffung Mobilien / Maschinen	-47'260.00	A -
	Im Vorjahr wurden auf diesem Konto die Ersatzanschaffung von iPads für den Unterricht und die Lehrpersonen einschliesslich Zubehör beschafft. Da es sich nicht um die Anschaffung zusätzlicher Geräte, sondern um den Ersatz überalterter Geräte handelte, hätten diese auf dem Konto 2120.3153.01 budgetiert werden müssen. Im 2025 sind keine Neuanschaffungen zusätzlicher Geräte vorgesehen.		
2120.3118.01	Lizenzen Informatik	30'880.00	A +
	Die Softwarelizenzkosten waren im 2024 fälschlicherweise auf dem Konto 2120.3153.01 budgetiert worden. Dort werden normalerweise die Kosten für den Hardware-Unterhalt verbucht. Korrekterweise sind Lizenzkosten der IT auf dem Konto 2120.3118.01 zu erfassen.		

2120.3132.02	Honorare Schulsozialarbeiter	-90'000.00	A -
	Die Gemeinde hat die Leistungsvereinbarung mit der Stiftung Jugendsozialwerk, Liestal, im 2024 gekündigt und neu ab dem Schuljahr 2024/2025 eine Schulsozialarbeiterin direkt angestellt. Siehe auch Bemerkungen zum Konto 2192.3010.01.		
2120.3171.02	Beitrag Skilager/Bergschulwoche	20'750.00	A +
	Neu werden die Kosten für Schulreisen, Lager und Projektwochen separat erfasst. Per Saldo ergeben sich keine grossen Budgetabweichungen zum Vorjahr. Siehe auch Konti 2120.3171.01 und 2120.3171.03.		
2120.3171.03	Projektwochen/Schulreisen	-37'880.00	A -
	Siehe Bemerkungen zum Konto 2120.3171.02		
2120.3612.01	Schulgeld an andere Gemeinden	132'000.00	A +
	Auf diesem Konto werden die Kosten für 2 Kinder der Kleinklasse in Laufen sowie die Kosten für den Logopädie Unterricht Zwingener Schülerinnen und Schüler, welcher durch den Logopädischen Dienst der Stadt Laufen erbracht wird, erfasst. Der Bedarf ist in letzter Zeit stark angestiegen. Da Zwingen nicht Mitglied des Kreisschulverbandes Laufental ist, wird ein höherer Stundenansatz nach Vollkosten verrechnet. Das Budget basiert auf den Ist Kosten des Jahres 2024.		
2120.4612.01	Schulgeld v. anderen Gemeinden	-25'000.00	E -
	Sofern Schülerinnen oder Schüler von auswärtigen Gemeinden die Primarschule oder den Kindergarten in Zwingen besuchen, müssen deren Wohngemeinden für die Schulkosten aufkommen. Für 2025 rechnet die Schulleitung nicht mit auswärtigen Schülerinnen oder Schülern.		
2140.3612.01	Beitrag reg. Musikschule Laufental/Thierstein	22'446.00	A +
	Die Regionale Musikschule Laufental-Thierstein erstellt ihre Budgets jeweils nach dem Schuljahr und nicht wie die Gemeinderechnung nach dem Kalenderjahr. Der budgetierte Wert für 2025 basiert auf dem Budget 2024/2025 der Regionalen Musikschule. Wie bereits im Vorjahr wird mit steigender Nachfrage nach Musikschulunterricht gerechnet.		
2171.3300.01	Abschr. Kindergartengebäude planmässig	-19'300.00	A -
	Der Kindergarten wurde noch unter den Vorgaben vom HRM1 (vor 2014) erstellt. Auf diesen Altanlagen reduzieren sich die jährlichen Abschreibungen über die Zeit (sog. lineare degressive Abschreibungsmethode).		
2172.3144.01	Unterhalt Liegenschaft	17'000.00	A +
	Im Budget 2025 ist der Ersatz der Schmutzschleuse beim Eingang ins Primarschulgebäude für CHF 13'000.00 sowie die jährliche Reinigung der Solarpanels der neuen Fotovoltaik Anlage für CHF 1'000.00 enthalten. Im Budget 2024 fehlten Unterhaltsverträge. Der budgetierte "Erfahrungswert" vermag nicht alle Kosten abzudecken. Zusätzlich enthalten waren im Budget 2024 die Kosten für Sanierungen der gerissenen Bodenplatten im Gang des Schulhauses für CHF 11'000.00.		
2172.3300.01	Abschr. Primarschulgebäude planmässig	22'282.20	A +
	Die Differenz zum Budget 2024 ist auf die erstmaligen Abschreibungen auf den Investitionen in den neuen Schulraum (4 Container) zurückzuführen.		
2174.3144.01	Unterhalt Liegenschaft	18'900.00	A +
	Wie der Vergleich zur Rechnung 2023 zeigt, war der Wert des Budgets 2024 zu tief angesetzt worden. Im 2025 ist der Ersatz der Kellerfenster für CHF 12'900.00 sowie der Einbau einer Magnetwand für CHF 3'000.00 für den Schulunterricht vorgesehen.		
2181.3612.01	Verein Tagesfamilien Laufental-Thierstein	16'048.00	A +
	Der Verein Tagesfamilien Laufental-Thierstein macht in seinem Budget 2025 gestiegene Kosten und daraus eine erhöhte Kostenübernahme durch die Gemeinde geltend.		

2192.3010.01	Lohn Schulsozialarbeit	68'600.00	A +
	Die Gemeinde hat auf das Schuljahr 2024/2025 eine Schulsozialarbeiterin mit 80% Pensum angestellt. Siehe auch Bemerkungen zum Konto 2120.3132.02.		
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE		
3120.3120.01	Öffentl. Brunnen Wasserverbrauch	-12'107.00	A -
	Der Wasserverbrauch der öffentlichen Brunnen wurde neu gemessen. In der Vergangenheit wurde ein viel zu hoher Wasserverbrauch zugrunde gelegt.		
3290.3119.02	Übrige Anschaffungen von Mobilien	11'000.00	A +
	Im 2025 sollen Tischgarnituren inkl. einer Transportbox für CHF 12'000.00 beschafft werden, die für öffentliche Veranstaltungen und Anlässe flexibel eingesetzt werden können.		
3320.3102.01	Drucksachen, Publikationen, Gemeindenachrichten	18'000.00	A +
	Neue Kontierung. War früher unter dem Konto 0220.3102.02 budgetiert.		
3410.3140.03	Unterhalt Kinderspielplatz	-12'000.00	A -
	Durch die Erneuerung des Kinderspielplatzes Grossmatt im 2024 wird für 2025 mit reduziertem Unterhaltsaufwand gerechnet.		
3410.3612.01	Beitrag Schwimmbad/Eishalle Laufen	-38'000.00	A -
	Durch den Beitritt in die Sport- und Freizeitregion Laufental-Thierstein entfallen die Beiträge an das Schwimmbad / die Eishalle Laufen. Siehe Bemerkungen zum Konto 3410.3636.04.		
3410.3636.04	Beiträge an priv. Org. o. Erwerbszweck Sport- und Freizeit Reg. Laufental Thierstein	35'210.80	A +
	Durch den Beitritt in die Sport- und Freizeitregion Laufental-Thierstein fallen neu jährliche Beiträge an. Siehe Bemerkungen zum Konto 3410.3612.01.		
4	GESUNDHEIT		
4120.3614.02	Anteil Pflegefinanzierung	153'600.00	A +
	Die Beiträge an die Pflegekosten für die Bewohnerinnen und Bewohner in den Alters- und Pflegeheimen steigen kontinuierlich an. Der Budgetwert 2025 basiert auf der Hochrechnung der Ist-Werte für 2024.		
4210.3636.01	Beiträge an Spitex-Verein	39'000.00	A +
	Im 2024 sind die Kosten beim Spitex Verein Laufental erheblich gestiegen, woran sich die Gemeinde Zwingen beteiligen muss. Auch für 2025 wird mit weiter steigenden Kosten gerechnet. Das Budget 2025 beruht auf der Budgeteingabe 2025 der Spitex Laufental.		
4210.3637.01	Beiträge an private Haushalte, Reglement Betreuung und Pflege zu Hause	20'000.00	A +
	An der Gemeindeversammlung vom 23. März 2023 wurden das neue Reglement über die Beiträge an die Betreuung und Pflege zu Hause sowie das Reglement über Beiträge an Entlastungsleistungen bei der Betreuung und Pflege zu Hause beschlossen. Seit 2024 werden zwei Familien unterstützt. Das Budget 2025 beruht auf der Hochrechnung der Ist-Situation im 2024.		
4331.4260.02	Elternbeiträge Zahnbehandlungen	-18'600.00	E -
	Das an der Gemeindeversammlung am 19. September 2024 beschlossene neue Reglement über die Kinder- und Jugendzahnpflege sieht einen erhöhten Subventionsanteil durch die Gemeinde und damit reduzierte Kostenbeteiligungen der Eltern vor.		
5	SOZIALE SICHERHEIT		
5720.3130.03	Förderung & Beschäftigung Sozialhilfe	-27'720.00	A -
	Falschkontierung im 2024. Die Beschäftigungs- und Integrationskosten der Klienten werden auf Konto 5720.3636.01 erfasst.		

5720.3636.01	Beiträge an priv. Organisat. Eingliederungsmassnahmen	45'000.00	A +
	Die Eingliederungskosten werden auf diesem Konto erfasst. Das Budget 2025 basiert auf der Hochrechnung der Ausgaben der ersten drei Quartale 2024. Im 2025 wird mit vergleichbaren Ausgaben gerechnet. Siehe auch Bemerkungen zum Konto 5720.3130.03.		
5720.3637.02	Beiträge an private Haushalte (stationäre Aufenthalte)	56'400.00	A +
	Convallere hat ihr Reporting verfeinert. Neu werden die Kosten für stat. Aufenthalte separat ausgewiesen. Das Budget 2025 basiert auf der Hochrechnung der Ausgaben der ersten drei Quartale 2024. Im 2025 wird mit vergleichbaren Kosten gerechnet.		
5720.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	65'600.00	E +
	Auf diesem Konto werden die Einnahmen aus Erwerbstätigkeit der Klienten oder Versicherungsleistungen von Sozialversicherungen erfasst. Das Budget 2025 basiert auf der Hochrechnung der Einnahmen der ersten drei Quartale 2024. Im 2025 wird mit vergleichbaren Ausgaben gerechnet. Die Schwankungsbreite kann sehr hoch sein, da die Einnahmen nur schwer budgetiert werden können. Im Budget 2024 war mit keinen Einnahmen gerechnet worden.		
5720.4611.01	Entschädigungen vom Kanton gem. § 16-17 SHG Integrationsmassnahmen	25'200.00	E +
	Der Kanton beteiligt sich an den Kosten der Integrationsmassnahmen. Die Höhe ist von der Art der Massnahmen und deren Höhe abhängig. Der Wert für 2025 beruht auf einem Schätzwert aus den Erfahrungen der Vorjahre. Im Budget 2024 war die Kostenbeteiligung auf dem Konto 5720.4611.05 budgetiert worden.		
5722.3635.02	Beschäftigung (F VA7+ Ausl.)	-16'000.00	A -
	Falschkontierung im 2024. Die Beschäftigungs- und Integrationskosten werden auf Konto 5722.3636.01 erfasst.		
5722.3637.01	Beiträge an private Haushalte Sozialhilfe Asylbereich	66'800.00	A +
	Durch das neue Quartalsreporting der Firma Convallere ist eine bessere Unterscheidung der anfallenden Kosten möglich. Für den Vergleich mit dem Budget 2024 sind die Konti 5722.3637.xx zusammenzuzählen. Die Werte des Budgets 2025 basieren auf der Hochrechnung der ersten drei Quartale 2024. Für 2025 wird mit vergleichbaren Verhältnissen gerechnet. Insgesamt werden geringere Kosten im 2025 erwartet.		
5722.3637.04	Beiträge an priv. Haushalte (Gesundheitskosten)	19'200.00	A +
	Siehe Bemerkungen zum Konto 5722.3637.01.		
5722.3637.05	Unterstützung Sozialhilfe Asylbereich	-140'000.00	A -
	Siehe Bemerkungen zum Konto 5722.3637.01.		
5722.4611.04	Entschädigung vom Kanton Tagespauschalen	-230'000.00	E -
	Falschkontierung im 2024. Tagespauschalen des Kantons (Weiterleitung von Bundesgeldern) zur Finanzierung der anfallenden Kosten werden lediglich in der Funktion 5730 Asylwesen bezahlt. Die Kosten der Funktion 5722 sind mit Ausnahme von Integrationsmassnahmen, welche zum Teil vom Kanton subventioniert werden, durch die Gemeinden zu bestreiten.		
5730.3635.01	Beschäftigungsprogramm	-32'400.00	A -
	Die Kosten für Eingliederungsmassnahmen werden neu auf dem Konto 5730.3636.01 erfasst, da es sich bei den Betreibern in der Regel um gemeinnützige Unternehmungen handelt.		
5730.3636.01	Beiträge an priv. Org. o. Erwerbszweck Eingliederungsmassnahmen	31'600.00	A +
	Siehe Bemerkungen zum Konto 5730.3635.01.		

5730.3637.01	Beiträge an priv. Haushalte (Unterstützungsleistungen)	-406'800.00	A -
	Durch das neue Quartalsreporting der Firma Convalere ist eine bessere Unterscheidung der anfallenden Kosten möglich. Für den Vergleich mit dem Budget 2024 sind die Konti 5730.3637.xx zusammenzuzählen. Die Werte des Budgets 2025 basieren auf der Hochrechnung der ersten drei Quartale 2024. Für 2025 wird mit vergleichbaren Verhältnissen gerechnet. Insgesamt wird mit geringeren Kosten im 2025 gerechnet.		
5730.3637.02	Beiträge an priv. Haushalte (Unterbringung)	140'800.00	A +
	Siehe Bemerkungen zum Konto 5730.3637.01.		
5730.3637.04	Beiträge an priv. Haushalte (Gesundheitskosten)	159'200.00	A +
	Siehe Bemerkungen zum Konto 5730.3637.01.		
5730.4260.03	Rückerstattungen & Kostenbet. Dritter (Prämienverbilligungen, Versich.)	20'000.00	E +
	Der Ausweis der Prämienverbilligungen bei den Krankenkassenbeiträgen wurde im Budget 2024 vergessen.		
5730.4611.01	Entschädigung vom Kanton Tagespauschalen	476'000.00	E +
	Durch das neue Quartalsreporting der Firma Convalere ist eine bessere Unterscheidung der Erträge möglich. Für den Vergleich mit dem Budget 2024 sind die Konti 5730.4611.xx zusammenzuzählen. Die Werte des Budgets 2025 basieren auf der Hochrechnung des ersten Quartals 2024. Die Abrechnungen des Kantons erfolgen teilweise mit zeitlichen Verzögerungen. Die für 2025 budgetierten Werte sind deshalb im Wesentlichen geschätzt und mit Unsicherheiten behaftet.		
5730.4611.02	Entschädigung vom Kanton Gesundheitskosten	156'000.00	E +
	Siehe Bemerkungen zum Konto 5730.4611.01.		
5730.4611.03	Entschädigungen vom Kanton Asylbereich	-700'000.00	E -
	Siehe Bemerkungen zum Konto 5730.4611.01.		
5790.3130.01	Dienstleistungen Dritter Betreuungskosten Asylwesen (5730)	115'200.00	A +
	Durch die neuen Quartalsabrechnungen der Firma Convalere können die anfallenden Betreuungskosten der Klienten besser den betreffenden Funktionen (5720, 5722, 5730) zugewiesen werden. Zum Vergleich mit dem Budget 2024 sind die Konten 5790.313x zusammenzurechnen. Für 2025 wird mit einem Kostenrückgang gerechnet.		
5790.3130.04	Dienstleistung Dritter Betreuungskosten Sozialhilfe Asylbereich (5722)	-49'720.00	A -
	Die Anzahl der zu betreuenden Klienten im Bereich Sozialhilfe Asylbereich ist im 2024 rückläufig. 2025 werden vergleichbare Verhältnissen erwartet, was zu einem Kostenrückgang führen sollte.		
5790.3130.05	Dienstleistungen Dritter Betreuungskosten Sozialdienst (5720)	19'600.00	A +
	Das Budget basiert auf der Hochrechnung der ersten drei Quartale 2024. Für 2025 wird mit einer vergleichbaren Situation gerechnet.		
5790.3612.01	Betriebsbeitrag Convalere	-160'000.00	A -
	Falschbudgetierung im 2024.		
6	VERKEHR		
6150.3010.01	Löhne Aussendienstpersonal	14'000.00	A +
	Das Budget 2024 war zu tief angesetzt worden. Der Budgetwert 2025 entspricht praktisch dem Wert der Rechnung 2023.		

6150.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	23'500.00	A +
	Neu wird das von den Werkhofmitarbeitenden selbst verarbeitete Verbrauchsmaterial für den Strassenunterhalt (Sand, Mergel, Salz etc.) auf diesem Konto budgetiert. Im Budget 2024 wurden die Materialien für den Strassenunterhalt fälschlicherweise auf dem Konto 6150.3141.01 "Unterhalt Strassen/Wege" erfasst.		
6150.3111.02	Anschaffung Maschinen/Fahrzeug/Werkzeug	21'400.00	A +
	Im 2025 ist die Anschaffung einer Heckenschere für den Traktor sowie ein neuer Stapler für das Schlossareal vorgesehen.		
6150.3141.01	Unterhalt Strassen/Wege	-38'500.00	A -
	Siehe Bemerkungen zum Konto 6150.3101.01.		
6150.3144.01	Unterhalt Werkhof	-23'500.00	A -
	Im Budget 2024 war die Anschaffung eines Gefahrenschranke für CHF 20'000.00 sowie eine Schweissrauchabzugsanlage für CHF 3'500.00 budgetiert worden. Diese fallen im 2025 weg. Es wurde lediglich ein Erfahrungswert für nicht vorhersehbare Kleinreparaturen am neuen Werkhof budgetiert.		
6150.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	20'632.00	A +
	Zwingen kennt seit Jahren die Praxis, dass die Fremdkapitalzinsen intern anteilig an die Kostenstellen mit Verwaltungsvermögen verrechnet werden. Damit sollen die anfallenden Finanzierungskosten nach dem Verursacherprinzip verteilt werden (sog. Kalkulatorische Zinsen). Durch den Anstieg der Verschuldung steigen auch die zu verrechnenden Zinsen. Siehe Bemerkungen zum Konto 9610.3401.01.		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		
7101.4240.02	Wasserverkauf Grundgebühr	64'400.00	E +
	Für 2025 beantragt der Gemeinderat die Wiedereinführung einer Grundgebühr pro Wasserzähler.		
7101.4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierung	-62'575.00	E -
	Im Vorjahr war ein Aufwandüberschuss von CHF 62'575.00 budgetiert worden. Für 2025 wird ein Ertragsüberschuss von CHF 7'389.00 erwartet. Siehe Konto 7101.3510.01.		
7201.4240.01	Abwassergebühren Verbrauch	-25'000.00	E -
	Die Abwassergebühren werden auf der Basis des Wasserverbrauchs berechnet. Der Budgetwert orientiert sich am Verbrauch im 2023 und berücksichtigt das Bevölkerungswachstum von Zwingen. Daneben hat das Wettergeschehen sowie der Industrie- und Gewerbeverbrauch einen grossen Einfluss auf die effektiv nachgefragten Wassermengen. Dies kann zu grösseren Schwankungen führen		
7201.4240.02	Abwasser Grundgebühr	38'640.00	E +
	Für 2025 beantragt der Gemeinderat die Wiedereinführung einer Grundgebühr pro Wasserzähler.		
7900.3131.01	Planungen und Projekt. durch Dritte, Orts-, Raum- u. Zonenplanungen	41'000.00	A +
	Im 2025 sollen die Zonenplanung Siedlung sowie weitere anstehende Projekte bis zur Vorlage an der Gemeindeversammlung vorangetrieben werden. Unter dieser Kostenart werden die anfallenden Aufwendungen zur Vorbereitung der Kreditbewilligung sowie Kosten für die Raum-, Verkehrs- und Zonenplanung erfasst, für welche (noch) keine Investitionskredite bestehen.		
7900.3132.01	Honorare ext. Berater, Expertisen, Gutachten	-28'000.00	A -
	Im Gegenzug zum Konto 7900.3131.01 verringert sich der benötigte Unterstützungsaufwand durch externe Fachexperten. Es findet eine Kostenverschiebung statt.		

7900.3320.01	Abschreibung Planwerke planmässig	22'979.10	A +
	Der zusätzliche Abschreibungsaufwand auf im Vorjahr abgeschlossenen Planungskrediten führt zum Anstieg der Abschreibungen.		
9	FINANZEN UND STEUERN		
9100.4000.01	Einkommenssteuern nat. Personen aktuelles Jahr	606'000.00	E +
	Der Kanton geht bei seiner Prognose für die Entwicklung der Steuereinnahmen von einem kantonsweiten Wachstum von 4.5% bei den Einkommenssteuern und 3.6% der Vermögenssteuern der natürlichen Personen gegenüber 2024 aus. Diese allgemeine Erwartung ist auf die lokalen Verhältnisse abzustimmen. Insbesondere ist die Veränderung bei den Steuerpflichtigen zu berücksichtigen. Zwingen erfährt seit einigen Jahren eine Zunahme der Bevölkerung. So wurde beim Budget 2025 mit einer Zunahme von rund 30 Personen gegenüber 2024 gerechnet.		
9100.4010.01	Ertragssteuern jur. Personen aktuelles Jahr	-236'000.00	E -
	Im 2025 erfolgt die letzte Umsetzung der Steuervorlage 2017. Dabei wird der kantonale Gewinnsteuersatz bei den juristischen Personen von 6.5% auf 4.4% gesenkt, was einem Rückgang von über 30% entspricht. Der Anteil der Gemeindesteuern errechnet sich auf der Basis des gültigen Steuerfusses. Dieser ist in Zwingen unverändert, was zu entsprechenden Ausfällen bei den Ertragssteuern der juristischen Personen führt.		
9101.3183.01	Steuerabschreib. Vorjahre nat. Pers.	-75'000.00	A -
	Es sind keine für 2025 zu erwartenden Steuerabschreibungen bekannt, weshalb auf deren Budgetierung verzichtet wird.		
9300.3631.01	Kompensationszahlungen Realschulbauten und KESB	-15'344.00	A -
	Der Budgetwert basiert auf der Budgetinstruktion des Kantons. Die Kosten sind hier rückläufig.		
9300.4621.01	Sonderlasten Bildung	-246'281.00	E -
	Gemäss Budgetinstruktionen des Kantons sind im Budget 2025 die Werte der Finanzausgleichsverfügung 2024 einzusetzen. Dabei sind Veränderungen bei der Schülerzahl zu berücksichtigen. In Zwingen ist die Schülerzahl gegenüber dem Vorjahr leicht rückläufig, weshalb mit einer geringeren Entschädigung gerechnet wird.		
9300.4621.02	Sonderlasten Soziales	-73'326.00	E -
	Gemäss Budgetinstruktionen des Kantons sind im Budget 2025 die Werte der Finanzausgleichsverfügung 2024 einzusetzen. Zwingen hat im 2024 keine Entschädigung für die Abgeltung der Sonderlasten Sozialhilfe erhalten.		
9300.4622.01	Horizontaler Finanzausgleich	274'000.00	E +
	Vom Amt für Statistik wird mit dem Budgetbrief ein Excel-Tool zur Berechnung des horizontalen Finanzausgleichs mitgeliefert. Die Höhe des horizontalen Finanzausgleichs ist von verschiedenen Faktoren, wie dem durchschnittlichen Steuerfuss, dem Ausgleichsniveau und den für 2024 erwarteten Steuereinnahmen abhängig. Gegenüber 2024 steigt das Ausgleichsniveau im 2025 an. Infolgedessen wird mit einem höheren Finanzausgleich als im 2024 gerechnet. Der Budgetwert 2025 wurde mithilfe des Excel-Tools ermittelt. Wie die Rechnung 2024 zeigt, sind grössere Abweichungen nicht auszuschliessen.		

9610.3401.03	Verzinsung mittel- u. langfristiges FK	269'550.00	A +
	Aufgrund des hohen Investitionsvolumens im 2024 und geplant für 2025 sowie der geringen Selbstfinanzierungskraft der Gemeinde, müssen die Investitionen mehrheitlich durch zusätzliche Kreditaufnahmen bei Banken und anderen Finanzinstitutionen finanziert werden. Im 2024 hat die Gemeinde zusätzliche Mittel von CHF 5.0 Mio. aufgenommen. Bei Nettoinvestitionen von rund CHF 7.7 Mio. im 2025 wird erwartet, dass weitere Kreditaufnahmen von mindestens CHF 6.0 Mio. erfolgen müssen. Per Ende 2025 wird mit verzinslichen Schulden von über CHF 20.5 Mio. gerechnet. Zum Vergleich: Per 31.12.2023 betragen die verzinslichen Schulden CHF 9.5 Mio. Infolge der wachsenden Verschuldung werden auch die zu bezahlenden Zinsen entsprechend ansteigen.		
9610.3406.01	Verzinsung mittel- u. langfristiges FK	-103'400.00	A -
	Im Vorjahr wurden die Zinsen für die bezogenen Darlehen nach der Kostenart 3406 budgetiert. Diese Kontierung ist gem. Finanzhandbuch des Kantons Basellandschaft nicht vorgesehen. Korrekterweise sind Fremdkapitalzinsen auf Darlehen nach der Kostenart 3401 zu verbuchen. Siehe auch Bemerkungen zum Konto 9610.3401.03.		
9610.4940.01	Int. Verr. Passivzinsen	166'150.00	E +
	Zwingen kennt seit Jahren die Praxis, dass die Fremdkapitalzinsen intern anteilig an die Kostenstellen mit Verwaltungsvermögen verrechnet werden. Damit sollen die anfallenden Finanzierungskosten nach dem Verursacherprinzip verteilt werden (sog. Kalkulatorische Zinsen). Durch den Anstieg der Verschuldung steigen auch die zu verrechnenden Zinsen. Siehe auch Bemerkungen zum Konto 9610.3401.01.		
9630.3132.01	Projektierungshonorare/Studien zur baulichen Weiterentwicklung der Liegenschaften	30'000.00	A +
	Im 2025 sollen die Liegenschaften des Finanzvermögens auf ihre baulichen Entwicklungsmöglichkeiten und den langfristigen Unterhaltsbedarf analysiert werden. Im Vordergrund stehen dabei die Liegenschaften des Schlossareals ausser der renovierten Schlossgasse 4. Das Finanzhandbuch des Kantons Basellandschaft schreibt den Gemeinden mindestens alle fünf Jahre eine Neubewertung der Liegenschaften des Finanzvermögens vor. In Zwingen erfolgte die letzte Neubewertung im Jahr vor der Umstellung auf HRM2 im 2014.		
9630.3140.02	Unterhalt Aussenanlagen Schlossareal	-17'500.00	A -
	Aufgrund der Übertragung des Rosengartens durch den erweiterten Baurechtsvertrag mit der Bürgerkorporation und der damit übertragenen Verpflichtung zum Unterhalt wird eine Reduktion des Arealunterhalts erwartet. Beim Budgetwert handelt es sich um eine Schätzgrösse.		
9630.3431.01	Unterhalt Schlossgasse 2	-42'000.00	A -
	Im Budget 2024 waren CHF 45'000.00 für den (Teil-) Ersatz der Fenster in der Schlossgasse 2 enthalten. Dieses Projekt wurde im 2024 umgesetzt, weshalb der Posten im Budget 2025 entfällt.		
9630.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	96'814.00	A +
	Zwingen kennt seit Jahren die Praxis, dass die Fremdkapitalzinsen intern anteilig an die Kostenstellen mit Verwaltungsvermögen verrechnet werden. Damit sollen die anfallenden Finanzierungskosten nach dem Verursacherprinzip verteilt werden (sog. Kalkulatorische Zinsen). Durch den Anstieg der Verschuldung steigen auch die zu verrechnenden Zinsen. Siehe auch Bemerkungen zum Konto 9610.3401.01.		
9630.4430.04	Mieten WHG Schlossgasse 4	140'940.00	E +
	Die budgetierten Mieteinnahmen basieren auf der Annahme, dass die Wohnungen in der Schlossgasse 4 ab April 2025 voll vermietet sind. Aktuell wird die Vermarktung durch die Firma IntercityGribi, dem Immobilienverwalter der Gemeinde Zwingen, aktiv vorangetrieben. Im Budget 2024 wurde der Leerstand aufgrund laufender Bauarbeiten abgebildet.		

Bemerkungen zum Investitionsprogramm 2024

A. Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Bei geplanten **Brutto-Investitionsausgaben** von **CHF 7'445'100.00** und erwarteten **Investitionseinnahmen** von **CHF 1'166'300.00** ergeben sich für 2025 **Netto-Investitionsausgaben** für den Gesamthaushalt von **CHF 6'278'800.00**.

Das Investitionsprogramm kann nach den folgenden Kriterien unterschieden werden:

1. Neue Kredite zur Genehmigung durch die Gemeindeversammlung
2. Kreditausgaben zulasten bestehender Kredite
3. Geplante Sondervorlagen
4. Geplante Einnahmen und Kostenbeiträge Dritter

1. Neue Kredite und Krediterhöhungen zur Genehmigung durch die Gemeindeversammlung

1.1. Neue Budgetkredite, Krediterhöhungen bestehender Kredite

0292.5040.01 **Renovation Gemeindesaal** (*beantragter Kredit CHF 180'000.00*)

Damit im Gemeindesaal weiterhin uneingeschränkt Anlässe stattfinden können, müssen die Bauten und Anlagen den aktuellsten Brandschutz und Personensicherheitsanforderungen genügen. Insbesondere sind dazu direktere Rettungswege nötig. Mobiliar und Einrichtung müssen den Anforderungen genügen und damit ersetzt werden. Zusätzlich soll der Bühnenvorhang ersetzt und der Bühnenboden versiegelt werden. Die Umsetzung des Projektes ist für 2025 vorgesehen. Es wird mit Kosten von CHF 180'000 gerechnet.

1500.5620.02 **Investitionsbeitrag TLF Stützpunktfeuerwehr Laufental** (*beantragter Kredit CHF 80'000.00*)

Für 2025 ist die Anschaffung eines neuen Tanklöschfahrzeuges für die Stützpunktfeuerwehr Laufental geplant. Der Anteil von Zwingen an dieser Investition beträgt CHF 80'000.00.

2172.5290.06 **Planung Heizung Primar- / Sekundarschule** (*beantragter Nachtragskredit CHF 60'000.00 auf neu CHF 160'000.00*)

Am 14.12.2022 hat die Gemeindeversammlung einen Kredit von CHF 100'000.00 für die Planung der neuen Heizung für die Schulgebäude genehmigt. Die Planungsarbeiten wurden im 2024 vorangetrieben und dauern noch an. Es wird für 2025 mit Restkosten von rund CHF 70'000.00 gerechnet. Dies würde zur Überschreitung des bewilligten Kredits führen, weshalb der Gemeinderat einen Nachtragskredit von CHF 60'000.00 beantragt. Ein grosser Teil der bisherigen Ausgaben entfällt auf die Testbohrungen für die Grundwasserwärmepumpe. Diese Bohrungen können für die spätere Ausführung der neuen Heizung verwendet werden.

6150.5010.44 **Belagsersatz Schlossplatz** (*beantragter Kredit CHF 90'000.00*)

Der Belag beim Schlossplatz ist altersbedingt und durch die umfangreichen Bauarbeiten an der Schlossgasse 4 stark in Mitleidenschaft gezogen worden. Er soll im 2025 saniert werden, wobei mit Ausgaben von CHF 90'000.00 gerechnet wird.

6150.5010.46 **Sanierung Belag Hartweg** (*beantragter Kredit CHF 55'000.00*)

Der Belag beim Hartweg ist sanierungsbedürftig. Er soll im 2025 repariert werden.

1.2. Neue Sondervorlagen, Krediterhöhungen bestehender Sondervorlagen

1.2.1 Neue Sondervorlagen

7101.5030.13 **Ersatz Wasserleitung Laufenstrasse** (*beantragter Kredit CHF 450'000.00) neue SV*

Die Wasserleitung der Laufenstrasse (alte Gussleitung) ist marode. Es kommt immer wieder zu teuren Leitungsbrüchen. Sie soll deshalb dringend im 2025 auf einer Länge von 300m ersetzt werden. Es wird mit Kosten von CHF 450'000.00 (inkl. MWSt. CHF 486'450.00) gerechnet. Weitere Ausführungen finden sich unter dem Traktandum 7 zur Sondervorlage „Ersatz Wasserleitung Laufenstrasse“).

1.2.2. Krediterhöhungen bereits genehmigter Sondervorlagen

6150.5010.33 **Dorfstrasse Tiefbauarbeiten 3. Etappe** (*beantragter Nachtragskredit CHF 165'000.00 auf neu CHF 815'000.00) bew. SV*

Am 18.12.2019 hat die Gemeindeversammlung einen Kredit zur Sanierung der Dorfstrasse über CHF 650'000.00 bewilligt. Der Gemeinderat beantragt einen Nachtragskredit von CHF 165'000 für eine neue Kreditsumme von CHF 815'000. Weitere Ausführungen finden sich unter dem Traktandum 5 Sondervorlage „Nachtragskredit Dorfstrasse Tiefbauarbeiten 3. Etappe“.

6150.5040.01 **Werkhof Etmatt** (*beantragter Nachtragskredit Kredit CHF 45'000.00 auf neu CHF 315'000) bew. SV*

Am 23.03.2023 hat die Gemeindeversammlung einen Kredit zur Erstellung eines prov. Werkhofs auf der Etmatt mit CHF 270'000.00 bewilligt. Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung einen Nachtragskredit von CHF 45'000.00 auf neu Total CHF 315'000.00. Weitere Ausführungen finden sich unter dem Traktandum 6 Sondervorlage „Nachtragskredit Werkhof Etmatt“.

2. Kreditausgaben zulasten bestehender Kredite

0220.5200.05 **Digitalisierung / Archiv + Gemeindeverwaltung** (*CHF 39'000.00)*

Am 14.12.2021 hat die Gemeindeverwaltung einen Kredit zur Digitalisierung der Gemeindeverwaltung und des Gemeindearchivs von CHF 100'00.00 gesprochen. Nach dem Umzug in die neu erstellte Gemeindeverwaltung an der Schlossgasse 4 soll die Digitalisierung der Gemeindeprozesse in der Verwaltung und des Archivs weiter vorangetrieben werden. Für 2025 sind Ausgaben von CHF 39'000.000 zulasten des bestehenden Kredits beabsichtigt.

0291.5040.04 **Umbau Schlossgasse 4** (*CHF 750'000.00) bew. Sondervorlage*

Nach dem Brandfall wurden ab Oktober 2023 die Umbauarbeiten fortgeführt. Beim Kredit handelt es sich um den Verwaltungskostenanteil der Planungs- und Bauarbeiten. Der Umzug in die neue Gemeindeverwaltung ist für Januar 2025 vorgesehen. Da sich die Abschlussarbeiten und die Erstellung der Schlussabrechnungen der Unternehmer bis ins 2025 hinziehen werden, wird mit Ausgaben von geschätzten CHF 750'000.00 im 2025 gerechnet.

2172.5290.07 **Planungskredit neuer Schulraum Primarschule** (*CHF 50'000.00) bew. Sondervorlage*

Am 22.09.2022 hat die Gemeindeversammlung einen Kredit von CHF 550'000.00 für die Planung der Schulhauserweiterung bewilligt. Die Planungsarbeiten wurden im 2024 vorangetrieben und stehen vor dem Abschluss. Es wird für 2025 mit Restkosten zulasten des Kredits von rund CHF 50'000.00 gerechnet.

- 2174.5030.01 **Pausenüberdachung, Sitzstufen und Geräteraum KG Dorfstr. 11** (CHF 120'000.00)
 Nach dem Schulraumkonzept sollen die Schulräume der Dorfstrasse 11 umgebaut werden. Zwischen dem Hartplatz und dem Gebäude soll dazu ein gedeckter Pausenplatzbereich mit einem kleinen Geräteraum sowie Sitzstufen erstellt werden. Aktuell wird das künftige Nutzungskonzept erarbeitet. Die Doppelnutzung als Pausen- und Parkplatz soll weiterhin bestehen bleiben. Für 2025 rechnet der Gemeinderat mit Ausgaben in der Höhe von CHF 120'000.00.
- 3414.5030.02 **Beleuchtung Nebenflächen Sportplatz Grossmatt** (CHF 69'500.00)
 Beim Rasenfeld wurde die Flutlichtanlage durch LED Scheinwerfer ersetzt. Dabei wurde die Fussballfeld-Fläche nach den Richtlinien ausgeleuchtet. Mit der Ausgabe sollen nun die Nebenflächen beleuchtet werden. Die Planung im 2024 hat gezeigt, dass noch diverse Punkte geklärt werden müssen. Die Realisierung des Projektes ist nun für 2025 geplant.
- 6150.5010.41 **Verlegung Kleebodenweg** (CHF 74'000.00)
 14.12.2022 hat die Gemeindeversammlung einen Kredit zur Verlegung des Kleebodenwegs über CHF 80'000.00 bewilligt. Die Umsetzung des Projektes ist für 2025 vorgesehen, wobei Ausgaben von CHF 74'000.00 erwartet werden.
- 6150.5010.42 **Ersatz öffentlicher Beleuchtung inkl. Schlossareal** (CHF 70'000.00)
 Nach der Beendigung der Bauarbeiten im Schlossareal (Gemeindeverwaltung, Schlossbrücke Ost) soll die Beleuchtung des Schlossareals überprüft und allenfalls angepasst werden. Dazu liegt bereits ein von der Kantonalen Denkmal- und Heimatschutzkommission genehmigtes Beleuchtungskonzept vor. Es wird mit Ausgaben von CHF 70'000.00 gerechnet.
- 7101.5030.10 **Dorfstrasse 3. Etappe Wasserleitung** (CHF 80'000.00) *bew. Sondervorlage*
 Die Sanierung der Wasser- und der Abwasserleitung erfolgt innerhalb des Gesamtprojektes zur Sanierung der Dorfstrasse. Für 2025 werden beim Anteil Wasserversorgung Kosten in der Höhe von CHF 80'000.00 erwartet.
- 7201.5030.10 **Dorfstrasse 3. Etappe Sanierung Abwasserleitung** (CHF 100'000.00) *bew. Sondervorlage*
 Die Sanierung der Wasser- und der Abwasserleitung erfolgt innerhalb des Gesamtprojektes zur Sanierung der Dorfstrasse. Für 2025 werden beim Anteil der Abwasserbeseitigung Kosten in der Höhe von CHF 100'000.00 erwartet
- 7201.5030.13 **Sanierung Kanalisationsnetz Sektor 1** (CHF 99'000.00)
 Als Budgetkredit wurden an der Gemeindeversammlung vom 14.12.2022 Ausgaben für die Sanierung des Kanalisationsnetzes Sektor 1 im Umfang von CHF 190'000.00 (CHF 205'390.00 inkl. MWSt.) bewilligt. Das Programm soll im 2025 vorangeriebt werden. Es wird mit Ausgaben von CHF 99'000.00 (CHF 107'020 inkl. MWSt.) gerechnet.
- 7201.5030.14 **Sanierung Kanalisationsnetz Sektor 2** (CHF 190'000.00)
 Der Zustand des Kanalisationsnetzes der Gemeinde wird in 5 Sektoren mit Kameraaufnahmen untersucht. Daraus werden die Sanierungsprojekte ermittelt und priorisiert. Die Sanierung im Sektor 1 soll im 2025 abgeschlossen werden. In drei weiteren Sektoren sind die Kameraaufnahmen in der Zwischenzeit ebenfalls abgeschlossen worden. Mit den Investitionen im Umfang von CHF 190'000.00 (CHF 205'390.00 inkl. MWSt.) sollen die Sanierungsarbeiten im 2025 im Sektor 2 fortgeführt werden. In den kommenden Jahren muss mit weiterem Sanierungsbedarf

in anderen Sektoren gerechnet werden. Der genauere Umfang wird jeweils durch weitere Aufnahmen und Auswertungen ermittelt werden.

- 7201.5030.15 **Kugelweg (Kanalisationsleitung) Teilumsetzung GEP-Massnahmen** (CHF 430'000.00) *bew. Sondervorlage*
An der Gemeindeversammlung vom 19.06.2024 wurde diese Sondervorlage mit einem Kreditbetrag von CHF 540'000.00 inkl. MWSt. bewilligt. Nach den Massnahmen im Generellen Entwässerungsprojekt (GEP) soll zukünftig das Meteorwasser (Oberflächenwasser) im Bereich Kugelweg getrennt entwässert werden. Dazu soll langfristig betrachtet zwischen dem Höhenweg bis zur Birs im Weidenweg eine neue Abwasserleitung erstellt werden. Als erste Etappe soll vom Höhenweg aus ein Teilbereich ausgebaut werden. Dabei geht es um eine Teilstrecke im Bereich privater Bauparzellen. Dort wurde ein Baugesuch für ein MFH eingereicht und die Baubewilligung für ein EFH erteilt. Würde die Gemeinde diesen Bereich erst nachträglich ausbauen, würden für den Ersatz der Zufahrt erhebliche Mehrkosten entstehen. Zudem können mit dem gemeinsamen Bau von Leitung, Zufahrt und Erschliessungen gewisse Kosten verteilt werden. Die Umsetzung dieser Massnahmen ist für 2025 vorgesehen. Es wird mit Ausgaben in der Höhe von CHF 430'000.00 (CHF 464'830.00 inkl. MWSt.) gerechnet.
- 7900.5290.01 **Zonenplan Landschaft** (CHF 20'000.00) *bew. Sondervorlage*
An der Gemeindeversammlung vom 21.09.2023 wurde der Kreditbetrag der Sondervorlage für die Zonenplanung Landschaft um weitere CHF 100'000.00 auf aktuell CHF 250'000.00 erhöht. Im 2025 sind zulasten dieses Kredits Ausgaben in der Höhe von CHF 20'000.00 vorgesehen.
- 7900.5290.07 **Mutation Nutzungspläne** (CHF 5'600.00)
Der Budgetkredit über CHF 100'000.00 wurde an der Gemeindeversammlung vom 18.12.2019 genehmigt. Der Abschluss der Arbeiten ist für 2025 vorgesehen. Im Abschlussjahr werden noch Ausgaben in der Höhe von CHF 5'600.00 erwartet.
- 7900.5290.10 **Quartierplanwettbewerb Papierfabrik Ost Baufeld A+B** (CHF 296'000.00) *bew. Sondervorlage*
Am 22.06.2022 hat die Gemeindeversammlung bei der Sondervorlage Quartierplanwettbewerb Papierfabrik Ost Baufeld A+B einem Kredit in der Höhe von CHF 550'000.00 zugestimmt. Die Arbeiten laufen im 2024 auf Hochdruck. Für 2025 ist der Planungsabschluss vorgesehen. Es wird im 2025 mit Kosten in der Höhe von CHF 296'000.00 gerechnet.

3. Geplante Sondervorlagen

Der Gemeinderat geht davon aus, dass im 2025 der Gemeindeversammlung die nachfolgenden Sondervorlagen zur Genehmigung unterbreitet werden. Die Projekte befinden sich aktuell in der Vorbereitung zur Vorlage.

2172.5040.11 **Erweiterung Schulraum/Turnhalle** (erwarteter Kredit CHF 18.0 Mio.) *geplante Sondervorlage*

Nach Abschluss des Planungskredits für den Architekturwettbewerb inklusive Verfahrensbegleitung und Vorprojektkosten soll im 2025 mit der Projektausführung begonnen werden. Sie umfasst den Bau des Erweiterungsgebäudes mit Turnhalle, den Umbau des bestehenden Gebäudes sowie einer Neugestaltung des Schulareals. Dazu plant der Gemeinderat im 2025 der Gemeindeversammlung eine entsprechende Sondervorlage zu unterbreiten. Nach aktuellem Stand wird mit Baukosten von CHF 18.0 Mio. gerechnet, wobei sich die Projektdauer bis ins 2029 hinziehen wird. Bei Annahme der Sondervorlage durch die Gemeindeversammlung ist mit ersten Ausgaben von rund CHF 0.5 Mio. noch im 2025 zu rechnen.

2172.5040.12 **Heizung Primar-/Sekundarschule** (erwarteter Kredit CHF 2'500'000) geplante Sondervorlage

Mit einer Machbarkeitsstudie wurde ein Wärmeverbund geprüft. Es soll eine Grundwasserwärmepumpe Wärmeverbundanlage projektiert und erstellt werden. Diese nachhaltige Anlage beliefert das Primar- und Sekundarschulhaus und die Genossenschaft Gemeindefiedlung Zwingen mit Wärmeenergie. Bei der kantonalen Sekundarschule und Genossenschaft Gemeindefiedlung Zwingen werden die Investitions- und Betriebskosten über die Wärmelieferungsabgabe rückvergütet. Der Gemeinderat plant, der Gemeindeversammlung im ersten Halbjahr eine Sondervorlage zur Genehmigung zu unterbreiten. Es wird für 2025 mit Ausgaben in der Höhe von CHF 2.5 Mio. gerechnet.

6150.5010.43 **Brücke Ried** (erwarteter Kredit CHF 2'275'000.00) geplante SV

Die Birsbrücke Ried befindet sich auf Dittinger Boden. Mit dieser Brücke werden das Industrie- und Gewerbegebiet der Gemeinde Zwingen erschlossen. Der Zustand der Brücke wurde durch das Ingenieurbüro ATB SA, Laufen untersucht. Zur Belastungssenkung wurde die Massnahme getroffen, dass die Brücke nur noch einspurig befahrbar ist. Zudem müssen die Lastwagen einen Sicherheitsabstand einhalten. Die Sanierungskosten der Brücke belaufen sich auf gegen CHF 3.8 Mio. und werden zusammen mit der Gemeinde Dittingen getragen. Davon beträgt der erwartete Kostenanteil für Zwingen 60%, respektive rund CHF 2.275 Mio. Die Planungsarbeiten wurden im 2024 abgeschlossen. Die Umsetzung des Projektes ist für 2025/2026 vorgesehen, wobei für 2025 mit einer Investitionssumme von CHF 770'000.00 gerechnet wird.

4. Geplante Einnahmen und erwartete Kostenbeteiligungen Dritter

Die budgetierten **Investitions-Einnahmen** betragen für 2025 **CHF 1'166'300.00**. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

6150.6300.01 **Investitionsbeitrag des Bundes an die Sanierung der Schlossbrücke Ost** (CHF 80'700.00)

An die Sanierung der Schlossbrücke Ost wurde von der Kantonalen Denkmal- und Heimatschutzkommission, zulasten des Bundes, eine Kostengutsprache von CHF 80'720.43 bewilligt. Mit der Auszahlung ist erst nach Abschluss des Projektes und frühestens im 2025, unter Vorbehalt des noch vom Regierungsrat zu genehmigenden Programmvereinbarung 2025-2028, zu rechnen, da die verfügbaren Mittel für 2024 bereits aufgebraucht sind.

6150.6310.01 **Investitionsbeitrag des Kantons an die Sanierung der Schlossbrücke Ost** (CHF 105'600.00)

An die Sanierung der Schlossbrücke Ost wurde von der Kantonalen Denkmal- und Heimatschutzkommission eine vorläufige Kostengutsprache von CHF 105'664.43 zugesprochen. Der definitive Betrag wird erst nach Vorliegen der Schlussabrechnung ermittelt. Mit der Auszahlung ist nach Abschluss des Projektes und frühestens im 2025 zu rechnen, da die verfügbaren Mittel des Kantons knapp sind und die Freigabe unter dem Vorbehalt der Genehmigung des Budgetkredits durch den Landrat für die Subventionierung von Kulturdenkmälern steht.

7900.6350.01 **Quartierplanwettbewerb Papierfabrik Ost Baufeld A+B Kostenbeteiligung Dritter** (CHF 130'000.00) bew. Sondervorlage

Am 22.06.2022 hat die Gemeindeversammlung bei der Sondervorlage Quartierplanwettbewerb Papierfabrik Ost Baufeld A+B einem Kredit in der Höhe von CHF 550'000.00 zugestimmt. Darin enthalten war auch die Verpflichtung des Investors CHF 230'000.00 an die anfallenden Kosten beizusteuern. Netto entfallen somit auf die Gemeinde max. CHF 320'000. Die Arbeiten laufen im 2024 auf Hochdruck. Für 2025 ist der

Planungsabschluss vorgesehen. Eine erste Tranche der Kostenbeteiligung soll noch im 2024 in Rechnung gestellt werden. Für 2025 ist die Fakturation des Restbetrages von CHF 130'000.00 vorgesehen.

7101.6371.01 **Wasseranschlussbeiträge (CHF 405'000.00)**

Die Bautätigkeit in Zwingen ist noch immer sehr rege, jedoch nicht mehr auf dem gleichen Niveau wie in den Vorjahren, welche durch die Überbauung der ersten Etappe des Papiri-Areals geprägt war. Für 2024 und 2025 wird deshalb mit tieferen Anschlussbeiträgen gerechnet.

7201.6371.01 **Kanalisationsanschlussbeiträge (CHF 445'000.00)**

Die Bautätigkeit in Zwingen ist noch immer sehr rege, jedoch nicht mehr auf dem gleichen Niveau wie in den Vorjahren, welche durch die Überbauung der ersten Etappe des Papiri-Areals geprägt war. Für 2024 und 2025 wird deshalb mit tieferen Anschlussbeiträgen gerechnet.

B. Investitionen ins Finanzvermögen

Nach den Vorgaben von HRM2 sind die geplanten Investitionen ins Finanzvermögen der Gemeindeversammlung zur Genehmigung vorzulegen. Deren Ausgaben werden aber nicht in der Investitionsrechnung dargestellt, sondern direkt innerhalb der Bilanz verbucht.

Für 2025 sind **Brutto-Investitionen** ins Finanzvermögen von **CHF 1'500'000.00** vorgesehen.

10840.05 **Umbau Schlossgasse 4 nach Brand (CHF 1'500'000.00) bew. Sondervorlage**

Im 2025 soll der Umzug in die neue Gemeindeverwaltung an der Schlossgasse 4 erfolgen. 2/3 der Baukosten der Schlossgasse 4 werden dem Finanzvermögen zugewiesen, 1/3 dem Verwaltungsvermögen (Anteil Gemeindeverwaltung siehe Kredit 0291.5040.04 „Umbau Schlossgasse 4“ in der Investitionsrechnung). Man spricht in solchen Fällen von einer sog. „gemischten Verwendung“. Aktuell wird mit dem Einzug der ersten Mieter ab April 2025 gerechnet. Die Fertigstellung und die Schlussabrechnungen mit den Unternehmern werden sich ins 2025 hinziehen. So werden für 2025 Kosten in der Höhe von CHF 1.5 Mio. erwartet.

Die budgetierten **Einnahmen** betragen für 2025 **CHF 70'000.00**. Es handelt sich dabei um die Kostenbeteiligung einer Kernmieterin an den Mehrkosten für Sonderausbauten in den von ihr gemieteten Räumlichkeiten. Nach Abzug der weiterverrechneten Mehrkosten werden für 2025 **Netto-Investitionen** ins Finanzvermögen von **CHF 1'430'000.00** erwartet.

Gesamtinvestitionsvolumen 2025

Über alles gesehen ergeben sich für 2025 **Brutto-Investitionen** für den Gesamthaushalt von **CHF 8'945'100.00** und nach Abzug der **Investitions-Einnahmen** von **CHF 1'236'300.00 Netto-Investitionen** von **CHF 7'708'800.00**.

Antrag:

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 wie folgt zu genehmigen:

Erfolgsrechnung:

Allgemeiner Haushalt:	Aufwandüberschuss	CHF	675'423.30
7101 Wasserversorgung (Spez. Fin.)	Ertragsüberschuss	CHF	7'389.00
7201 Abwasserbeseitigung (Spez. Fin.)	Aufwandüberschuss	CHF	240'290.00
7301 Abfallbeseitigung (Spez. Fin.)	Aufwandüberschuss	CHF	23'003.20

Investitionsrechnung / Investitionen:

Brutto-Investitionen Verwaltungsvermögen:	CHF	7'445'100.00
Brutto-Investitionen Finanzvermögen:	CHF	1'500'000.00

Zwingen		FINANZKENNZAHLEN Budget 2025				
Kennzahl		Budget 2025		Budget 2024	Ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	-7%	-	-3%	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	-3%	-	3%	-10%	
	- Wasser	6%	-	N/V	N/V	
	- Abwasser	-64%	-	-41%	N/V	
Zinsbelastungsanteil		1,6%	Gut	0,3%	0,1%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		5,9%	Tragbare Belastung	4,4%	4,4%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		-3%	Schlecht	-1%	-1%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		37%	Sehr starke Investitionstätigkeit	35%	21%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoverschuldungsquotient		0%	Gut	0%	0%	<100: Gut 100%-150%: Genügend >150%: Schlecht
Nettoschuld in Fr./Einwohner		-	-	-	-	< 0 Franken: Nettovermögen 0 - 600 Franken: Geringe Verschuldung 601 - 1'500 Franken: Mittlere Verschuldung 1'501 - 3'000 Franken: Hohe Verschuldung > 3'000 Franken: Sehr hohe Verschuldung
Bruttoverschuldungsanteil		0%	Sehr gut	0%	0%	<50%: Sehr gut 50%-100%: Gut 100%-150%: Mittel 150%-200%: Schlecht >200%: Kritisch

NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.



Erfolgsrechnung

Zusammenzug Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	13'642'160.85	12'966'737.55	12'849'724.00	12'584'948.00	13'877'711.20	13'915'304.07
	Netto Aufwand		675'423.30		264'776.00		
	Netto Ertrag					37'592.87	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'654'535.80	96'600.00	1'543'186.00	99'310.00	1'534'164.66	77'230.83
	Netto Aufwand		1'557'935.80		1'443'876.00		1'456'933.83
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	650'168.80	215'344.55	585'844.00	209'279.00	509'736.75	176'257.55
	Netto Aufwand		434'824.25		376'565.00		333'479.20
2	BILDUNG	5'461'116.55	373'310.00	5'056'818.00	407'300.00	5'004'125.80	507'571.12
	Netto Aufwand		5'087'806.55		4'649'518.00		4'496'554.68
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	330'424.00	7'000.00	301'044.00	7'000.00	270'733.60	7'400.00
	Netto Aufwand		323'424.00		294'044.00		263'333.60
4	GESUNDHEIT	823'920.00	104'400.00	623'860.00	113'000.00	598'304.41	109'786.35
	Netto Aufwand		719'520.00		510'860.00		488'518.06
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'013'766.00	797'400.00	2'173'476.00	1'003'260.00	2'191'071.46	983'566.40
	Netto Aufwand		1'216'366.00		1'170'216.00		1'207'505.06
6	VERKEHR	614'223.60	56'750.00	601'364.00	55'750.00	717'319.48	277'470.09
	Netto Aufwand		557'473.60		545'614.00		439'849.39
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'399'133.10	1'195'429.00	1'399'582.00	1'206'306.00	2'468'162.23	2'381'556.73
	Netto Aufwand		203'704.10		193'276.00		86'605.50
8	VOLKSWIRTSCHAFT	29'658.00	118'508.00	26'765.00	110'562.00	21'596.40	118'921.00
	Netto Ertrag	88'850.00		83'797.00		97'324.60	
9	FINANZEN UND STEUERN	665'215.00	10'001'996.00	537'785.00	9'373'181.00	562'496.41	9'275'544.00
	Netto Ertrag	9'336'781.00		8'835'396.00		8'713'047.59	



Erfolgsrechnung

Zusammenzug Artengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	13'642'160.85		12'849'724.00		13'877'711.20	
30	Personalaufwand	5'449'525.00		5'318'795.00		5'108'207.94	
300	Behörden und Kommissionen	157'950.00		160'600.00		146'855.00	
3000	Behörden und Kommissionen	157'950.00		160'600.00		146'855.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'418'800.00		1'440'450.00		1'405'633.90	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'418'800.00		1'440'450.00		1'405'633.90	
302	Löhne der Lehrkräfte	2'986'900.00		2'815'000.00		2'611'162.30	
3020	Löhne der Lehrkräfte	2'986'900.00		2'815'000.00		2'611'162.30	
303	Temporäre Arbeitskräfte			12'000.00		4'088.45	
3030	Temporäre Arbeitskräfte			12'000.00		4'088.45	
304	Zulagen	51'010.00		47'200.00		40'573.45	
3040	Erziehungszulagen	51'010.00		47'200.00		40'573.45	
305	Arbeitgeberbeiträge	775'965.00		800'645.00		875'387.99	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	311'455.00		302'925.00		282'279.29	
3052	Pensionskassen	362'250.00		397'580.00		502'082.60	
3053	Unfallversicherungen	32'690.00		33'695.00		34'364.10	
3054	Familienausgleichskasse	37'400.00		35'250.00		32'516.40	
3055	Krankentaggeldversicherungen	32'170.00		31'195.00		24'145.60	
306	Arbeitgeberleistungen			1'500.00		1'640.00	
3069	Übrige Arbeitgeberleistungen			1'500.00		1'640.00	
309	Übriger Personalaufwand	58'900.00		41'400.00		22'866.85	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	44'000.00		27'500.00		13'098.55	
3091	Personalrekrutierung	1'300.00		1'000.00		3'067.70	
3099	Sonstiger Personalaufwand	13'600.00		12'900.00		6'700.60	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'723'785.20		2'583'559.00		2'686'788.54	
310	Material- und Warenaufwand	249'878.00		242'355.00		201'299.49	
3100	Büromaterial	28'748.00		37'065.00		33'014.70	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	81'800.00		63'800.00		58'301.43	
3102	Drucksachen, Publikationen	37'100.00		28'500.00		21'185.45	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	4'400.00		3'700.00		1'421.68	
3104	Lehrmittel	84'730.00		97'290.00		66'895.02	
3105	Lebensmittel	11'900.00		8'000.00		7'641.40	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'200.00		4'000.00		12'839.81	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	208'312.00		201'810.00		257'358.67	
3110	Büromöbel und -geräte	9'420.00		6'950.00		33'507.53	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	63'500.00		95'560.00		96'880.88	
3112	Dienstkleider	9'100.00		4'700.00		1'775.65	
3113	Hardware	4'000.00		4'000.00		14'246.00	
3118	Immaterielle Anlagen	100'292.00		77'500.00		73'333.76	
3119	Übrige Anschaffungen	22'000.00		13'100.00		37'614.85	
312	Ver- und Entsorgung	211'571.00		207'900.00		189'649.25	
3120	Ver- und Entsorgung	211'571.00		207'900.00		189'649.25	



Erfolgsrechnung

Zusammenzug Artengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313	Dienstleistungen und Honorare	1'252'454.00		949'117.00		912'800.06	
3130	Dienstleistungen Dritter	543'724.00		471'937.00		494'946.95	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	50'000.00		9'000.00		607.45	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	599'600.00		411'200.00		364'580.71	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	7'690.00		5'600.00		5'568.95	
3134	Sachversicherungsprämien	51'440.00		51'380.00		47'096.00	
314	Baulicher Unterhalt	447'100.00		529'000.00		669'353.04	
3140	Unterhalt an Grundstücken	56'000.00		81'500.00		58'942.90	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	89'500.00		128'000.00		114'565.76	
3142	Unterhalt Wasserbau	6'500.00		5'000.00		1'516.95	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	182'000.00		188'500.00		307'241.30	
3144	Unterhalt Hochbauten	107'600.00		120'500.00		185'940.58	
3145	Unterhalt Wald	5'000.00		5'000.00			
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	500.00		500.00		1'145.55	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	93'877.20		62'920.00		59'501.99	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		11'500.00		16'048.04	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	43'800.00		30'400.00		25'410.51	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	30'077.20		20'520.00		18'043.44	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	18'500.00		500.00			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	69'973.00		119'527.00		151'448.32	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	45'053.00		101'277.00		137'123.35	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	14'180.00		13'500.00		9'284.65	
3162	Raten für operatives Leasing	10'740.00		4'750.00		5'040.32	
317	Spesenentschädigungen	128'870.00		155'980.00		126'081.57	
3170	Reisekosten und Spesen	63'250.00		85'050.00		75'230.42	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	65'620.00		70'930.00		50'851.15	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	9'800.00		91'000.00		102'125.45	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					16'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	4'800.00		6'000.00		4'757.65	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	5'000.00				5'000.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen			75'000.00		73'138.10	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristische Personen			10'000.00		3'229.70	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	51'950.00		23'950.00		17'170.70	
3190	Schadenersatzleistungen	1'000.00					
3199	Übriger Betriebsaufwand	50'950.00		23'950.00		17'170.70	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	520'071.30		488'155.00		467'043.40	
330	Abschreibungen Sachanlagen	459'292.20		450'355.00		453'308.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	459'292.20		450'355.00		453'308.00	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	60'779.10		37'800.00		13'735.40	



Erfolgsrechnung

Zusammenzug Artengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	60'779.10		37'800.00		13'735.40	
34	Finanzaufwand	345'060.00		230'980.00		115'992.29	
340	Zinsaufwand	280'810.00		114'980.00		72'926.15	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	270'660.00		1'480.00		1'287.45	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	10'000.00		10'000.00		9'530.80	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten			103'400.00		61'939.50	
3409	Übrige Passivzinsen	150.00		100.00		168.40	
342	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	5'000.00		4'000.00		1'211.62	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	5'000.00		4'000.00		1'211.62	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	59'250.00		112'000.00		41'854.52	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	34'000.00		75'000.00		12'712.42	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	25'250.00		37'000.00		29'142.10	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	7'389.00				1'233'888.92	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	7'389.00				1'233'888.92	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	7'389.00				1'200'732.89	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					33'156.03	
36	Transferaufwand	4'284'550.35		4'082'725.00		3'865'071.61	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'993'366.00		1'811'000.00		1'516'711.72	
3611	Entschädigungen an Kanton	93'000.00		85'000.00		91'331.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'373'626.00		1'344'000.00		1'084'376.47	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	526'740.00		382'000.00		341'004.25	
362	Finanz- und Lastenausgleich	28'500.00		28'700.00		26'400.00	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	28'500.00		28'700.00		26'400.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'244'028.80		2'224'365.00		2'303'304.34	
3631	Beiträge an Kanton	277'542.00		305'841.00		324'019.20	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	276'781.00		266'700.00		195'686.95	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	22'205.00		25'324.00		22'663.05	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	25'000.00		80'900.00		24'893.40	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	342'412.80		179'800.00		281'702.48	
3637	Beiträge an private Haushalte	1'300'088.00		1'365'800.00		1'454'339.26	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	18'655.55		18'660.00		18'655.55	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	18'655.55		18'660.00		18'655.55	



Erfolgsrechnung

Zusammenzug Artengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
38	Ausserordentlicher Aufwand					300'000.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital					300'000.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					300'000.00	
39	Interne Verrechnungen	311'780.00		145'510.00		100'718.50	
390	Material- und Warenbezüge	7'720.00		9'260.00		7'477.30	
3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	7'720.00		9'260.00		7'477.30	
391	Dienstleistungen	27'010.00		25'350.00		24'874.75	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	27'010.00		25'350.00		24'874.75	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	7'500.00		7'500.00		6'426.95	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	7'500.00		7'500.00		6'426.95	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	269'550.00		103'400.00		61'939.50	
3940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	269'550.00		103'400.00		61'939.50	
4	Ertrag		12'966'737.55		12'584'948.00		13'915'304.07
40	Fiskalertrag		6'475'000.00		6'080'000.00		6'539'942.25
400	Steuern natürliche Personen		5'590'000.00		4'960'000.00		5'168'817.25
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		5'196'000.00		4'580'000.00		4'752'292.55
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		196'000.00		200'000.00		218'267.80
4002	Quellensteuern natürliche Personen		198'000.00		180'000.00		198'256.90
401	Steuern juristische Personen		885'000.00		1'120'000.00		1'371'125.00
4010	Ertragssteuern juristische Personen		764'000.00		1'000'000.00		1'260'350.15
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		121'000.00		120'000.00		110'774.85
41	Regalien und Konzessionen		113'008.00		105'062.00		113'421.00
410	Regalien		5'008.00		5'062.00		5'061.90
4100	Regalien		5'008.00		5'062.00		5'061.90
412	Konzessionen		108'000.00		100'000.00		108'359.10
4120	Konzessionen		108'000.00		100'000.00		108'359.10
42	Entgelte		1'317'588.00		1'188'710.00		1'301'370.83
420	Ersatzabgaben		160'000.00		150'000.00		156'737.10
4200	Ersatzabgaben		160'000.00		150'000.00		156'737.10
421	Gebühren für Amtshandlungen		66'000.00		54'700.00		59'827.95
4210	Gebühren für Amtshandlungen		66'000.00		54'700.00		59'827.95
422	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		18'000.00		17'000.00		17'525.00
4220	Taxen und Kostgelder		18'000.00		17'000.00		17'525.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		837'458.00		788'210.00		723'272.65



Erfolgsrechnung

Zusammenzug Artengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		837'458.00		788'210.00		723'272.65
425	Erlös aus Verkäufen		2'550.00		100.00		10.00
4250	Verkäufe		2'550.00		100.00		10.00
426	Rückerstattungen		228'380.00		173'700.00		345'831.13
4260	Rückerstattungen Dritter		228'380.00		173'700.00		345'831.13
427	Bussen		5'000.00		5'000.00		4'240.00
4270	Bussen		5'000.00		5'000.00		4'240.00
429	Übrige Entgelte		200.00				-6'073.00
4290	Übrige Entgelte		200.00				-404.90
4293	Eingang abgeschriebener Steuerforderungen nat. Personen						-5'668.10
43	Verschiedene Erträge		-10'000.00				1'570'664.97
431	Aktivierung Eigenleistungen		-10'000.00				
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		-5'000.00				
4312	Aktivierbare Projektierungskosten		-5'000.00				
439	Übriger Ertrag						1'570'664.97
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						1'570'664.97
44	Finanzertrag		634'143.00		490'220.00		433'156.57
440	Zinsertrag		78'500.00		78'000.00		99'484.82
4400	Zinsen flüssige Mittel		500.00				
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3'000.00		3'000.00		4'111.10
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						3.57
4403	Verzugszinsen Steuern		75'000.00		75'000.00		93'107.65
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						2'262.50
441	Realisierte Gewinne Finanzvermögen						14'060.00
4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen						14'060.00
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		431'650.00		291'570.00		197'727.80
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		431'650.00		291'570.00		197'727.80
445	Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen		45'693.00		44'150.00		44'490.00
	Verwaltungsvermögen						
4450	Ertrag aus Darlehen Verwaltungsvermögen		40'193.00		38'650.00		38'990.00
4451	Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen		5'500.00		5'500.00		5'500.00
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		78'300.00		76'500.00		77'393.95
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		38'000.00		36'500.00		37'248.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen		40'300.00		40'000.00		40'145.95
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		298'647.55		393'925.00		29'741.86



Erfolgsrechnung

Zusammenzug Artengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		298'647.55		393'925.00		29'741.86
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		263'293.20		344'922.00		27'547.66
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		35'354.35		49'003.00		2'194.20
46	Transferertrag		3'817'821.00		4'172'771.00		3'610'656.29
460	Ertragsanteile von Dritten		117'007.00		119'066.00		108'098.55
4600	Anteil an Bundeserträgen		117'007.00		119'066.00		108'098.55
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		993'250.00		1'289'560.00		1'192'381.15
4611	Entschädigungen vom Kanton		980'200.00		1'251'960.00		1'159'676.90
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		13'050.00		37'600.00		32'704.25
462	Finanz- und Lastenausgleich		2'148'721.00		2'194'328.00		1'782'823.00
4621	Sonderlastenabgeltungen		274'721.00		594'328.00		440'481.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich		1'874'000.00		1'600'000.00		1'342'342.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		557'913.00		567'817.00		524'841.71
4631	Beiträge vom Kanton		512'913.00		522'817.00		486'175.46
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		45'000.00		45'000.00		38'666.25
469	Co2 Rückverteilung		930.00		2'000.00		2'511.88
4699	CO2 Rückverteilung		930.00		2'000.00		2'511.88
48	Ausserordentlicher Ertrag		8'750.00		8'750.00		215'631.80
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		8'750.00		8'750.00		215'631.80
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		8'750.00		8'750.00		215'631.80
49	Interne Verrechnungen		311'780.00		145'510.00		100'718.50
490	Material- und Warenbezüge		7'720.00		9'260.00		7'477.30
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		7'720.00		9'260.00		7'477.30
491	Dienstleistungen		27'010.00		25'350.00		24'874.75
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		27'010.00		25'350.00		24'874.75
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		7'500.00		7'500.00		6'426.95
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		7'500.00		7'500.00		6'426.95
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		269'550.00		103'400.00		61'939.50
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		269'550.00		103'400.00		61'939.50
	Total	13'642'160.85	12'966'737.55	12'849'724.00	12'584'948.00	13'877'711.20	13'915'304.07
	Netto Aufwand		675'423.30		264'776.00		
	Netto Ertrag					37'592.87	
	Gesamttotal	13'642'160.85	13'642'160.85	12'849'724.00	12'849'724.00	13'915'304.07	13'915'304.07

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'654'535.80	96'600.00	1'543'186.00	99'310.00	1'534'164.66	77'230.83
01	Legislative und Exekutive	203'030.00		206'380.00		218'493.40	
011	Legislative	31'300.00		28'000.00		21'606.85	
0110	Legislative	31'300.00		28'000.00		21'606.85	
0110.3000.01	Tag.- u. Sitzungsgeld GRPK	6'500.00		6'500.00		4'000.00	
0110.3000.02	Tag.- u. Sitzungsgeld Wahlbüro	6'800.00		6'000.00		6'585.00	
0110.3090.01	Weiterbildung Wahlbüro	500.00					
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
0110.3102.02	Abstimmungs- u. Wahlmaterial	10'000.00		10'000.00		6'881.90	
0110.3130.01	Porti Abstimmungs- und Wahlmaterial	3'500.00		1'500.00		1'500.00	
0110.3170.01	Spesen	500.00		500.00		139.95	
0110.3636.01	Beiträge an Ortsparteien	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
012	Exekutive	171'730.00		178'380.00		196'886.55	
0120	Exekutive	171'730.00		178'380.00		196'886.55	
0120.3000.01	Tag.- u. Sitzungsgeld Gemeinderat	25'000.00		25'000.00		25'410.00	
0120.3000.02	Funktionsentschädigung Gemeinderat	82'000.00		82'000.00		82'000.00	
0120.3050.01	AHV/IV/EO/ALV Gemeinderat	5'600.00		6'450.00		4'685.45	
0120.3099.01	Übriger Personalaufwand			1'000.00		1'000.00	
0120.3132.01	Honorare Rechtsberatung	25'000.00		25'000.00		29'972.90	
0120.3132.02	Honorare andere ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	15'000.00		15'000.00		36'705.55	
0120.3134.01	Sachversicherungsprämien	130.00		130.00		100.40	
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen Gemeinderat	3'000.00		8'000.00		3'865.40	
0120.3170.02	Gemeinderatskredit	10'000.00		15'000.00		13'146.85	
0120.3199.01	Übriger Betriebsaufwand Gaben und Geschenke, Gratulationen, Jubiläumsgaben,	6'000.00					
0120.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			800.00			
02	Allgemeine Dienste	1'451'505.80	96'600.00	1'336'806.00	99'310.00	1'315'671.26	77'230.83
022	Allgemeine Dienste	1'279'104.80	77'100.00	1'253'635.00	94'810.00	1'210'626.83	73'015.43
0220	Allgemeine Dienste	1'028'704.80	52'100.00	1'253'635.00	94'810.00	1'210'626.83	73'015.43
0220.3000.01	Tag.- u. Sitzungsgeld Bau- u. Planungskomm. BPK			9'500.00		2'910.00	
0220.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	537'000.00		696'000.00		675'863.95	
0220.3040.01	Erziehungszulagen	10'330.00		10'500.00		11'179.80	
0220.3050.02	AHV/IV/EO/ALV/Verw.kosten	46'500.00		54'300.00		51'221.39	
0220.3052.01	Pensionskasse	52'050.00		72'900.00		59'408.50	
0220.3053.02	Unfallversicherung Verwaltung	10'200.00		11'900.00		11'027.10	
0220.3055.01	Krankentaggeldversicherungen	4'600.00		5'090.00		3'634.00	
0220.3069.01	Übrige Arbeitgeberleistungen an inaktives Personal (bisher Reka-Checks)			1'500.00		1'640.00	
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung	21'000.00		5'000.00		3'757.55	
0220.3091.01	Personalrekrutierung	1'000.00		1'000.00		3'067.70	
0220.3099.01	Sonstiger Personalaufwand	2'000.00		500.00		120.70	
0220.3100.01	Büromaterial	15'000.00		15'000.00		12'233.25	
0220.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmat.	7'000.00		3'000.00		3'282.58	
0220.3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmat., verschiedener Aufwand			10'000.00		7'748.35	
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000.00		4'087.20	
0220.3102.02	Druck Gemeindenachrichten (nicht verwenden)			10'000.00		10'118.85	
0220.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften, Abos.	2'000.00		2'000.00		386.15	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3105.01	Lebensmittel	500.00					
0220.3110.01	Gemeindeverwaltung Anschaffung Büromöbel u. -geräte	3'000.00		5'000.00		31'804.75	
0220.3113.01	Anschaffung Hardware	4'000.00		4'000.00		14'246.00	
0220.3118.01	Immaterielle Anlagen, Anschaffung + Releasewechsel Software	63'770.00		5'000.00		2'692.50	
0220.3118.02	Immaterielle Anlagen, Lizenzen			70'000.00		68'439.41	
0220.3130.01	Telefon	15'000.00		15'000.00		14'252.55	
0220.3130.02	Übrige Gebühren	1'500.00		1'500.00			
0220.3130.03	Betriebsgebühren	2'000.00		2'000.00		1'169.10	
0220.3130.04	Porti	15'700.00		17'500.00		13'841.45	
0220.3130.05	Identitätskarten	5'000.00		5'000.00		4'763.40	
0220.3130.06	Mitgliedschaften	1'170.00					
0220.3130.07	Aktenvernichtung/Entsorgung	1'000.00					
0220.3130.08	Dienstleistungen Dritter sonstige (Umzugskosten neue Gemeindeverwaltung)	20'000.00					
0220.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'500.00					
0220.3132.02	Supportdienste Software (Konto nicht verwenden)			10'000.00		6'374.65	
0220.3133.01	Informatik Nutzungsaufwand ZAP Portal	1'400.00					
0220.3133.02	Nutzung Web-Hosting	5'600.00		5'600.00		5'568.95	
0220.3134.01	Sachversicherungsprämien	7'800.00		9'000.00		4'826.75	
0220.3151.01	Unterhalt Apparate/Maschinen/Fahrzeuge			1'000.00			
0220.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000.00		1'000.00		604.63	
0220.3153.02	Unterhalt Software (nicht verwenden)			1'000.00			
0220.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen Softwareunterhalt und -support, Service, Wartung, IT-Dienstleistungen Software	9'000.00					
0220.3160.01	Miete Gemeindeverwaltung	4'600.00		54'024.00		50'364.00	
0220.3161.01	Mieten, Benützungsgebühren	500.00					
0220.3162.01	Möblien Reisswolfbox Raten operatives Leasing	5'100.00		4'750.00		5'040.32	
0220.3170.01	Kopiergeräte Reisekosten und Spesen Verwaltung	500.00		500.00		415.30	
0220.3170.02	Reisekosten und Spesen BPK			600.00		880.00	
0220.3170.03	Reisekosten und Spesen Gemeindeverwalter	2'000.00		2'000.00			
0220.3199.01	Übriger Betriebsaufwand Gaben und Geschenke an Dritte, Jubiläumsgaben etc.	2'000.00		2'000.00		583.30	
0220.3300.01	Planmässige Abschr. Sachanlagen (Möbiliar, IT Hardware)	23'737.80		17'400.00		17'939.65	
0220.3611.01	Entschädigungen an Kanton Steuerveranlagung/Inkasso	83'000.00		79'000.00		81'710.00	
0220.3631.01	Beiträge an Kanton (eUmzug)	577.00		607.00		607.00	
0220.3634.01	Betriebsbeiträge an öffentl. Unternehm.	12'900.00		16'000.00		13'429.60	
0220.3634.02	Institutionen/Verbände Beiträge an öffentliche Unternehmungen	7'200.00		7'175.00		7'147.50	
0220.3636.01	(kundenzentriertes Einwohnerportal) Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'000.00		420.00	
0220.3637.01	Beiträge an private Haushalte			2'500.00		1'500.00	
0220.3940.01	Int. Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	970.00		289.00		318.95	
0220.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		3'500.00		2'000.00		3'330.00
0220.4210.02	Baubewilligungsgebühren				25'000.00		30'740.40
0220.4210.03	Verkauf Identitätskarten		7'500.00		7'700.00		6'935.00
0220.4210.04	Gebühren Steuerbereich		10'000.00		7'500.00		7'661.65

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.4250.02	Verkäufe		100.00		100.00		10.00
0220.4260.02	Pläne/Kopien/Tageskarten/div. Rückerstattungen		500.00		500.00		1'086.65
0220.4260.03	Betriebsgebühren						
0220.4260.04	Rückerstattung Dritter diverse		3'880.00		37'500.00		7'628.73
0220.4612.01	Rückerstattung Versand IDs		600.00		500.00		610.00
0220.4900.01	Entschädigungen von Gemeinden u. Zweckverbänden Provision		9'450.00		9'000.00		10'079.70
0220.4910.01	Kirchensteuerbezug						
0220.4910.01	Int. Verr. Material-u. Warenbezug		2'660.00		2'660.00		2'634.50
0220.4910.01	Int. Verr. Dienstleistung		13'910.00		2'350.00		2'298.80
0229	Bauverwaltung	250'400.00	25'000.00				
0229.3000.01	Tag- u. Sitzungsgeld Bau- und Planungskommission (BPK)	9'500.00					
0229.3132.01	Externe Berater, Gutachter, Fachexperten Bauverwaltung	180'000.00					
0229.3132.02	Externe Berater Bauverwaltung	60'000.00					
0229.3170.01	Prüfung Baugesuche		900.00				
0229.4210.01	Spesen Bau- und Planungskommission (BPK)						
0229.4310.01	Baubewilligungen		25'000.00				
0229.4312.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		-5'000.00				
0229.4910.01	Aktivierbare Projektierungskosten		-5'000.00				
0229.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		10'000.00				
029	Verwaltungsliegenschaften	172'401.00	19'500.00	83'171.00	4'500.00	105'044.43	4'215.40
0291	Schlossareal	134'883.00	15'000.00	47'571.00		25'324.95	
	Gemeindeverwaltung SG4						
0291.3010.01	Löhne Betriebspersonal	19'800.00					
0291.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	600.00					
0291.3052.01	Pensionskasse	630.00					
0291.3053.01	Unfallversicherung	200.00					
0291.3055.01	Krankentaggeldversicherung	50.00					
0291.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Reinigungsmaterial	3'000.00					
0291.3111.01	Apparate, Maschinen, Geräte	5'000.00					
0291.3112.01	Reinigungsdienst						
0291.3120.01	Dienstkleider Reinigungspersonal	1'000.00					
0291.3120.02	Ver- und Entsorgung	11'000.00					
0291.3120.02	Strom/Wasser/Abwasser/Kehricht						
0291.3134.01	Ver- und Entsorgung Heizmaterial	20'000.00					
0291.3134.01	Sachversicherungen	2'050.00		2'050.00		2'067.70	
0291.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Verwaltungsgebäude	10'500.00					
0291.3144.02	Unterhalt alte Scheune	17'000.00		17'000.00			
0291.3144.03	Unterhalt übrige Gebäude			500.00			
0291.3151.01	Unterhalt	1'000.00		500.00			
0291.3300.01	Apparate/Maschinen/Fahrzeuge						
0291.3940.01	Abschr. Hochbauten planmässig	18'389.00		22'610.00		20'563.45	
0291.4260.01	Int. Verr. Passivzinsen	24'664.00		4'911.00		2'693.80	
0291.4260.01	Rückerstattungen Dritter		15'000.00				
0292	Gemeindesaal	37'518.00	4'500.00	35'600.00	4'500.00	79'719.48	4'215.40
0292.3010.01	Löhne des Reinigungs- u. Unterhaltungspersonal	19'700.00					
0292.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	1'200.00					
0292.3052.01	Pensionskasse Hausdienst	1'540.00					
0292.3053.01	Unfallversicherung	420.00					
0292.3055.01	Krankentaggeldversicherung	170.00					
0292.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'200.10	
0292.3120.01	Ver- und Entsorgung	928.00					
0292.3120.01	Strom/Wasser/Abwasser/Kehricht						
0292.3144.01	Unterhalt Liegenschaft	1'500.00		1'500.00		49'113.96	
0292.3151.01	Unterhalt Mobiliar/Maschinen	1'500.00		1'000.00		359.72	
0292.3900.01	Int. Verr. Material-u. Warenbezug	5'060.00		6'600.00		4'842.80	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0292.3910.01	Int. Verr. Dienstleistungen			20'000.00		19'775.95	
0292.3930.01	Int. Verr. Heizung	4'000.00		5'000.00		4'426.95	
0292.4260.02	Geschirrbruch/Besteck		500.00				865.40
0292.4470.01	Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen		4'000.00		4'500.00		3'350.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	650'168.80	215'344.55	585'844.00	209'279.00	509'736.75	176'257.55
11	Polizei	66'318.25	5'000.00	66'365.00	5'000.00	60'304.40	4'240.00
111	Polizei	66'318.25	5'000.00	66'365.00	5'000.00	60'304.40	4'240.00
1110	Polizei	66'318.25	5'000.00	66'365.00	5'000.00	60'304.40	4'240.00
1110.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	39'400.00		40'100.00		37'076.00	
1110.3040.01	Erziehungszulagen	2'380.00		2'350.00		2'318.40	
1110.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	3'000.00		3'150.00		2'903.70	
1110.3052.01	Pensionskasse	4'500.00		4'950.00		4'263.60	
1110.3053.01	Unfallversicherung	1'000.00		1'000.00		964.85	
1110.3055.01	Krankentaggeldversicherung	295.00		295.00		234.15	
1110.3099.01	Übriger Personalaufwand	300.00					
1110.3100.01	Büromaterial	250.00					
1110.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
1110.3110.01	Anschaffung Büromöbel-u. Geräte	500.00		500.00			
1110.3112.01	Dienstkleider	250.00		200.00			
1110.3130.01	Dienstleistungen Dritter	13'500.00		13'000.00		12'231.00	
1110.3134.01	Sachversicherungen	220.00		220.00		212.00	
1110.3170.01	Spesen	150.00					
1110.3300.01	Abschr. Mobilien planmässig	73.25		100.00		100.70	
1110.4270.01	Nachparkieren / Bussen		5'000.00		5'000.00		4'240.00
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	335'800.00	9'600.00	243'000.00	10'500.00	243'592.60	9'599.00
140	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	335'800.00	9'600.00	243'000.00	10'500.00	243'592.60	9'599.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	34'500.00	8'600.00	22'000.00	10'500.00	8'749.00	
1400.3130.01	Lizenzen Datenaktualisierung GIS			6'000.00			
1400.3130.02	Grundbuch- Notariatskosten			3'000.00			
1400.3132.01	Kleinaufträge/Planerstellungen	2'000.00		2'000.00			
1400.3132.02	Nachführungen Vermessungswerk / Rekonstruktionen	23'500.00		11'000.00			
1400.3132.03	Honorare externe Berate, Gutachter Grundbuch- und Notariatskosten	3'000.00					
1400.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen Lizenzkosten Datenaktualisierung GIS	6'000.00					
1400.4210.01	Amtliche Bewilligungen		4'000.00		4'000.00		6'974.00
1400.4210.02	Gebühren Einbürgerungen		3'500.00		3'500.00		700.00
1400.4210.03	Bescheinigungen/Zeugnisse				1'000.00		
1400.4611.01	Entschädigung v. Kanton		1'100.00		2'000.00		1'075.00
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	301'300.00	1'000.00	221'000.00		243'592.60	850.00
1401.3612.01	KESB Kindes- u. Erwachsenenschutz	231'300.00		161'000.00		176'381.95	
1401.3612.02	KESB Vormundschaftl. Dienstleistungen	70'000.00		60'000.00		67'210.65	
1401.4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		1'000.00				850.00
15	Feuerwehr	200'744.55	200'744.55	193'779.00	193'779.00	162'418.55	162'418.55
150	Feuerwehr	200'744.55	200'744.55	193'779.00	193'779.00	162'418.55	162'418.55

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500	Feuerwehr	200'744.55	200'744.55	193'779.00	193'779.00	162'418.55	162'418.55
1500.3181.01	Abschreibungen	2'500.00		4'000.00		3'309.50	
1500.3409.01	Feuerwehrpflichtersatz						
1500.3511.01	Vergütungszinsen	150.00		100.00		168.40	
1500.3632.01	Einlage in Fonds					33'156.03	
1500.3660.01	Betriebsbeitrag	187'275.00		180'000.00		116'472.97	
1500.3940.01	Stützpunktfeuerwehr						
1500.4200.01	Abschreibungen planmässig	8'655.55		8'660.00		8'655.55	
1500.4210.01	Int. Verr. Passivzinsen	2'164.00		1'019.00		656.10	
1500.4290.01	Feuerwehrpflichtersatzabgabe		160'000.00		150'000.00		156'737.10
1500.4401.01	Gebühren Ersatzabgabe		2'500.00		2'000.00		2'589.85
1500.4511.01	Eingang abgeschr. Steuern		200.00				-404.90
1500.4631.01	Verzugszinsen Ersatzabgabe		3'000.00		3'000.00		3'496.50
	Entnahme FW-Fonds		23'769.55		38'779.00		
	Beiträge vom Kanton		11'275.00				
	Betriebsbeitrag BGV an Stützpunkt FW Laufental						
16	Militär und Bevölkerungsschutz	47'306.00		82'700.00		43'421.20	
161	Militär			36'500.00			
1611	Schiesswesen			36'500.00			
1611.3144.02	Sanierung Kugelfangkasten Nenzlingen			36'500.00			
162	Bevölkerungsschutz	47'306.00		46'200.00		43'421.20	
1620	Zivilschutz	43'005.00		42'000.00		39'070.10	
1620.3632.01	Betriebsbeitrag Zivilschutzverbund	43'005.00		42'000.00		39'070.10	
1621	Gemeindeführungsstab	4'301.00		4'200.00		4'351.10	
1621.3632.01	Beitrag Regionaler Führungsstab	4'301.00		4'200.00		4'351.10	
2	BILDUNG	5'461'116.55	373'310.00	5'056'818.00	407'300.00	5'004'125.80	507'571.12
21	Obligatorische Schule	5'461'116.55	373'310.00	5'056'818.00	407'300.00	5'004'125.80	507'571.12
211	Kindergarten	630'476.00	6'200.00	630'135.00		615'100.18	1'172.60
2110	Kindergarten	630'476.00	6'200.00	630'135.00		615'100.18	1'172.60
2110.3020.01	Löhne Lehrkräfte	508'000.00		510'000.00		496'029.60	
2110.3040.01	Erziehungszulage Lehrkräfte	4'300.00		7'200.00		4'934.15	
2110.3050.01	AHV/IV/EO/ALV Lehrkräfte	33'900.00		33'450.00		32'304.55	
2110.3052.01	Pensionskasse Lehrkräfte	49'600.00		44'900.00		48'081.95	
2110.3053.01	Unfallversicherung Lehrkräfte	700.00		920.00		673.00	
2110.3054.01	Familienausgleichskasse Lehrpersonen	6'500.00		6'400.00		6'200.95	
2110.3055.01	Krankentaggeldversicherung	3'800.00		3'750.00		3'184.60	
2110.3100.01	Büromaterial/Drucksachen Verbrauchsmaterial	698.00		2'515.00		1'834.03	
2110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	600.00					
2110.3104.01	Schulmaterial/Lehrmittel Verbrauch	10'000.00		11'800.00		12'441.77	
2110.3105.01	Lebensmittel für Lehrerzimmer	300.00					
2110.3110.01	Anschaffung Büromöbel-u. Geräte	470.00		950.00		1'702.78	
2110.3118.01	Immaterielle Anlagen Softwarelizenzen	700.00					
2110.3119.01	Anschaffung Spielsachen			2'100.00		2'109.90	
2110.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Telefon, Port, Internet	3'700.00		3'700.00		3'275.70	
2110.3130.02	Dienstleistungen Dritter Dolmetscherkosten	800.00					
2110.3132.01	Dienstleistungen/Honorare			800.00		820.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3162.01	Raten für operatives Leasing (Kopierer)	1'088.00					
2110.3170.01	Reisekosten/Spesen/Kulturelles	500.00		900.00		876.30	
2110.3170.02	Abschlussfeier Schuljahr			750.00		630.90	
2110.3171.01	Exkursionen, Kindergartenreise	900.00					
2110.3199.01	Übriger Betriebsaufwand Kindergarten	3'920.00					
2110.4260.02	Rückerstattungen Dritter		6'200.00				1'172.60
212	Primarschule	3'126'816.60	28'650.00	2'907'664.00	50'000.00	2'627'413.73	116'025.27
2120	Primarschule	3'126'816.60	28'650.00	2'907'664.00	50'000.00	2'627'413.73	116'025.27
2120.3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Schwimmbegleitung	1'300.00					
2120.3020.01	Löhne Lehrkräfte	2'218'600.00		2'030'000.00		1'873'210.55	
2120.3040.02	Erziehungszulage Lehrkräfte	15'700.00		10'000.00		8'325.75	
2120.3050.02	AHV/IV/EO/ALV Lehrkräfte	144'800.00		133'200.00		118'828.30	
2120.3052.02	Pensionskasse Lehrkräfte	163'700.00		178'700.00		131'472.55	
2120.3053.02	Unfallversicherung Lehrkräfte	3'000.00		3'050.00		2'470.25	
2120.3054.02	Familienausgleichskasse Lehrer	27'700.00		25'400.00		23'290.50	
2120.3055.02	Krankentaggeld Lehrkräfte	16'200.00		14'900.00		11'638.45	
2120.3090.01	Aus- u. Weiterbildung	10'000.00		10'500.00		4'289.70	
2120.3091.01	Personalrekrutierung	300.00					
2120.3099.01	Übriger Personalaufwand	8'900.00		8'900.00		3'396.90	
2120.3100.01	Büromaterial/Drucksachen	7'800.00		18'550.00		18'689.47	
2120.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600.00					
2120.3102.01	Fachliteratur, Zeitungen	1'000.00		1'200.00		1'035.53	
2120.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften für Lehrpersonen	800.00					
2120.3104.01	Schulmaterial/Lehrmittel	52'730.00		61'530.00		39'614.09	
2120.3104.02	Schulmaterial Musikunterricht	1'000.00		2'100.00		1'343.50	
2120.3104.03	Schulmaterial Werken	17'500.00		18'320.00		10'236.23	
2120.3105.01	Lebensmittel für Lehrerzimmer	1'600.00					
2120.3109.01	Turnmaterial	800.00		1'000.00		9'688.26	
2120.3109.02	Übriger Aufwand	400.00		3'000.00		3'151.55	
2120.3110.01	Anschaffungen Büromöbel und -geräte	3'650.00					
2120.3111.01	Anschaffung Mobilien / Maschinen			47'260.00		28'262.97	
2120.3111.02	Anschaffung Geräte Textiles Werken			1'500.00		1'389.90	
2120.3118.01	Lizenzen Informatik	30'880.00					
2120.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Telefon, Porti, Internet, Bankspesen	5'240.00		6'000.00		4'542.70	
2120.3130.02	Dienstleistungen Dritter Dolmetscherkosten	2'000.00					
2120.3130.03	Dienstleistungen Dritter Grafiker Schulprogramm	2'000.00					
2120.3132.01	Honorare Rechtsberatung	3'000.00		5'000.00			
2120.3132.02	Honorare Schulsozialarbeiter			90'000.00		67'500.00	
2120.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand EDV- Verarbeitungskosten, ext. RZ, Webserver, Hosting	690.00					
2120.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	1'300.00		2'300.00		2'705.65	
2120.3151.02	Unterhalt Apparate, Geräte Textiles Werken	1'200.00		1'200.00		887.20	
2120.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware, Drucker)	25'077.20		18'520.00		17'438.81	
2120.3158.01	Unterhalt immateriell Anlagen, Software Support und Unterhalt	3'000.00					
2120.3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	2'220.00					
2120.3161.01	Miete Schwimmhalle Breitenbach						
2120.3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien, Behälter Reisswolf	180.00					
2120.3162.01	Raten für operatives Leasing (Kopierer)	4'552.00					
2120.3170.01	Spesen/Reisekosten	2'200.00		1'600.00		2'085.08	
2120.3170.02	Reisekosten Turnen Brislach					1'938.05	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3170.03	Beitrag an Abschlussfeier			5'500.00		4'473.99	
2120.3170.05	Beitrag Schul- u. Gesundheitspool (nicht verwenden)			6'500.00		7'100.00	
2120.3170.07	Klassenassistent Spesen	40'000.00		40'000.00		38'173.30	
2120.3171.01	Schulreisen	13'920.00					
2120.3171.02	Beitrag Skilager/Bergschulwoche	37'000.00		16'250.00		15'739.15	
2120.3171.03	Projektwochen	7'800.00		45'680.00		35'112.00	
2120.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	14'180.00					
2120.3300.01	Abschr. Hardware	29'652.40		29'700.00		29'652.40	
2120.3612.01	Schulgeld an andere Gemeinden	202'000.00		70'000.00		109'450.00	
2120.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	645.00		304.00		280.95	
2120.4250.01	Verkäufe von Altgeräten		2'450.00				
2120.4260.02	Rückerstattungen Dritter		16'200.00		25'000.00		97'016.47
2120.4611.01	Entschädigung vom Kanton		10'000.00				
2120.4612.01	Schulgeld v.anderen Gemeinden				25'000.00		19'008.80
214	Musikschule	158'746.00		136'300.00		147'768.90	
2140	Musikschule	158'746.00		136'300.00		147'768.90	
2140.3000.01	Musikschulkommission	300.00		300.00		200.00	
2140.3612.01	Beitrag reg. Musikschule Laufental/Thierstein	158'446.00		136'000.00		147'568.90	
217	Schulliegenschaften	934'497.95	308'460.00	876'907.00	328'300.00	1'156'444.86	355'002.00
2171	Kindergartengebäude	146'809.00		152'482.00		185'743.15	
2171.3010.01	Löhne Reinigungs- u. Unterhaltungspersonal	34'900.00		28'950.00		32'863.30	
2171.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	2'600.00		2'230.00		2'567.60	
2171.3052.01	Pensionskasse	1'140.00		2'600.00		1'816.60	
2171.3053.01	Unfallversicherung	800.00		710.00		839.20	
2171.3055.01	Krankentaggeldversicherung	200.00		215.00		188.75	
2171.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		1'843.10	
2171.3111.01	Anschaffung Mobilien/Maschinen			1'000.00		826.50	
2171.3120.01	Ver- und Entsorgung Strom/Wasser/Abwasser/Kehricht	3'200.00		3'200.00		2'312.45	
2171.3120.02	Ver- und Entsorgung Heizmaterial	4'500.00		4'500.00		3'619.00	
2171.3134.01	Sachversicherungen	3'350.00		3'350.00		3'339.10	
2171.3140.01	Unterhalt an Grundstücken (Aussenanlage)	2'000.00					
2171.3144.01	Unterhalt Liegenschaft	8'700.00		2'500.00		25'074.20	
2171.3144.02	Unterhalt Aussenanlagen (nicht verwenden)			2'000.00		2'596.55	
2171.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00					
2171.3300.01	Abschr. Kindergartengebäude planmässig	77'200.00		96'500.00		106'150.00	
2171.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	4'719.00		2'227.00		1'706.80	
2172	Primarschulgebäude	421'927.20	70'460.00	368'871.00	90'600.00	604'972.24	116'298.35
2172.3000.01	Tag- u. Sitzungsgelder	1'500.00		3'500.00		1'160.00	
2172.3010.01	Löhne Reinigungs-u.Unterhaltungspersonal	110'400.00		82'800.00		85'730.90	
2172.3030.01	Temporäre Arbeitskräfte			6'000.00		2'044.20	
2172.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	7'400.00		6'400.00		7'206.40	
2172.3052.01	Pensionskasse	10'040.00		9'300.00		8'328.15	
2172.3053.01	Unfallversicherung	2'300.00		2'030.00		2'296.15	
2172.3055.01	Krankentaggeldversicherung	500.00		610.00		491.75	
2172.3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'500.00		5'000.00		1'952.30	
2172.3099.01	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		1'961.30	
2172.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	12'000.00		12'000.00		13'063.85	
2172.3111.01	Anschaffung Maschinen/Fahrzeug/Werkzeug	5'300.00		2'000.00		2'157.95	
2172.3112.01	Dienstkleider	500.00					
2172.3120.01	Ver- und Entsorgung Strom	15'000.00		30'000.00		19'144.00	
2172.3120.02	Ver- und Entsorgung Heizmaterial	49'000.00		55'000.00		56'796.40	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172.3120.03	Ver- und Entsorgung Wasser/Abwasser/Kehricht	3'700.00		2'500.00		1'846.70	
2172.3130.01	Telefon/Porti	1'584.00		1'800.00		1'152.90	
2172.3134.01	Sachversicherungen	11'450.00		11'450.00		10'912.45	
2172.3140.01	Unterhalt an Grundstücken, Aussenanlage	1'500.00					
2172.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten, Sportanlagen	1'500.00					
2172.3144.01	Unterhalt Liegenschaft	39'000.00		22'000.00		74'104.70	
2172.3144.02	Unterhalt Hochbauten (Aussenanlagen) Konto nicht verwenden			3'500.00		3'346.90	
2172.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			10'000.00		14'150.44	
2172.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'500.00					
2172.3151.02	Unterhalt Turn- und Sportgeräte Turnhalle und Sportanlage	3'500.00					
2172.3170.01	Spesenentschädigung	100.00		100.00		361.80	
2172.3300.01	Abschr. Primarschulgebäude planmässig	117'082.20		94'800.00		92'444.60	
2172.3893.01	Einlage Vorfinanzierung Primarschulhaus					200'000.00	
2172.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	17'571.00		6'081.00		4'318.40	
2172.4260.02	Versch. Rückerstattungen		3'000.00		3'000.00		29'929.70
2172.4470.01	Miete v. Kanton BL Gemeindesaal/Turnhalle		15'000.00		13'000.00		14'377.00
2172.4479.01	Kostenanteil v. Kanton f. Heizung/Betriebsmat.		40'300.00		40'000.00		40'145.95
2172.4900.01	Int. Verr. Material-u. Warenbezug		5'060.00		6'600.00		4'842.80
2172.4910.01	Int. Verr. Dienstleistung		3'100.00		23'000.00		22'575.95
2172.4930.01	Int. Verr. Heizung		4'000.00		5'000.00		4'426.95
2173	Sekundarschulgebäude	261'473.00	238'000.00	271'700.00	237'700.00	267'872.12	238'703.65
2173.3010.01	Löhne Reinigungs-u. Unterhaltspersonal	148'300.00		152'600.00		156'680.75	
2173.3030.01	Temporäre Arbeitskräfte			6'000.00		2'044.25	
2173.3040.01	Erziehungszulagen	220.00					
2173.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	12'500.00		11'800.00		12'393.20	
2173.3052.01	Pensionskasse	11'570.00		14'600.00		12'872.95	
2173.3053.01	Unfallversicherung	4'100.00		3'730.00		4'067.10	
2173.3055.01	Krankentaggeldversicherung	1'100.00		1'120.00		928.05	
2173.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	9'000.00		7'000.00		5'731.45	
2173.3101.02	Verbrauchsmaterial Reinigung			3'500.00		2'802.55	
2173.3111.01	Anschaffung Maschinen/Fahrzeug/Werkzeug	1'000.00		1'000.00		476.15	
2173.3112.01	Dienstkleider Hausdienst	2'100.00					
2173.3120.01	Ver- und Entsorgung Strom/Wasser/Abwasser/Kehricht	1'200.00					
2173.3120.02	Ver- und Entsorgung Heizmaterial	40'300.00		40'000.00		40'145.95	
2173.3132.01	Honorare ext. Berater u. Fachexperten, externe Bauverwaltung	1'000.00					
2173.3134.01	Sachversicherungen	850.00		850.00		841.00	
2173.3144.01	Unterhalt Liegenschaft	5'000.00		5'000.00		5'652.97	
2173.3144.02	Unterhalt Aussenanlagen					23.80	
2173.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00		1'897.60	
2173.3160.01	Mietbeiträge an Kanton BL	21'733.00		23'000.00		21'314.35	
2173.4611.01	Beitrag Kanton BL an Energie/Wärme		40'300.00		40'000.00		41'003.65
2173.4611.02	Entschädig. Bewirtschaftung Schulanlage		197'700.00		197'700.00		197'700.00
2174	Dorfstrasse 11	104'288.75		83'854.00		97'857.35	
2174.3010.01	Löhne Reinigungs-u. Unterhaltspersonal	28'500.00		32'700.00		29'208.80	
2174.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	2'300.00		2'500.00		2'280.05	
2174.3052.01	Pensionskasse	1'140.00		1'450.00		1'296.00	
2174.3053.01	Unfallversicherung	800.00		800.00		806.15	
2174.3055.01	Krankentaggeldversicherung	200.00		240.00		152.20	
2174.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial			2'000.00		1'766.95	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2174.3112.01	Dienstkleider Reinigungspersonal	250.00					
2174.3120.01	Ver- und Entsorgung Strom/Wasser/Abwasser/Kehricht	15'000.00		15'000.00		15'139.25	
2174.3134.01	Sachversicherungen	2'800.00		2'800.00		2'781.85	
2174.3144.01	Unterhalt Liegenschaft	21'900.00		3'000.00		22'703.15	
2174.3144.02	Unterhalt Aussenanlagen	1'000.00		500.00		648.10	
2174.3300.01	Abschr. Dorfstr. 11	20'681.75		18'270.00		18'269.50	
2174.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	9'717.00		4'594.00		2'805.35	
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	121'228.00	30'000.00	98'280.00	29'000.00	103'121.75	29'324.00
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	65'980.00	30'000.00	59'080.00	29'000.00	61'961.75	29'324.00
2180.3010.01	Löhne Mittagstisch	32'100.00		30'900.00		30'513.95	
2180.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	2'500.00		2'450.00		2'349.10	
2180.3052.01	Pensionskasse	2'230.00		2'750.00		2'647.45	
2180.3053.01	Unfallversicherung	450.00		470.00		437.95	
2180.3055.01	Krankentaggeldversicherung	180.00		190.00		170.75	
2180.3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00		300.00		187.50	
2180.3105.01	Lebensmittel	8'000.00		8'000.00		7'641.40	
2180.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'800.00		2'000.00		2'988.00	
2180.3134.01	Sachversicherungen	20.00		20.00		11.00	
2180.3160.01	Miete Räumlichkeiten	5'500.00		5'000.00		4'930.00	
2180.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	800.00		1'000.00		463.65	
2180.3611.01	Elternbeitrag Sek. z. G. Kanton BL	10'000.00		6'000.00		9'621.00	
2180.3612.01	Entschäd. an Gemeinden und Zweckverb. Mittagstisch Stadt Laufen	2'200.00					
2180.4220.01	Elternbeiträge Mittagstisch		18'000.00		17'000.00		17'525.00
2180.4631.01	Kantonsbeitrag Mittagstisch Sek.		12'000.00		12'000.00		11'799.00
2181	Tagesfamilien	55'248.00		39'200.00		41'160.00	
2181.3612.01	Verein Tagesfamilien Laufental-Thierstein	55'248.00		39'200.00		41'160.00	
219	Übrige obligatorische Schule	489'352.00		407'532.00		354'276.38	6'047.25
2190	Schulleitung/Schulrat	398'797.00		400'143.00		346'267.95	6'047.25
2190.3000.01	Tag- u. Sitzungsgelder	12'000.00		12'000.00		11'340.00	
2190.3010.01	Löhne Schulsekretariat	42'800.00		42'300.00		31'939.05	
2190.3020.01	Löhne Schulleitung	260'300.00		275'000.00		241'922.15	
2190.3040.01	Erziehungszulagen Schulleitung	6'700.00		5'800.00		5'249.80	
2190.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	16'900.00		21'200.00		18'714.40	
2190.3052.01	Pensionskasse	32'320.00		35'600.00		30'783.05	
2190.3053.01	Unfallversicherung	400.00		1'000.00		874.10	
2190.3054.01	Familienausgleichskasse	3'200.00		3'450.00		3'024.95	
2190.3055.01	Krankentaggeld	2'400.00		2'320.00		1'597.65	
2190.3090.01	Aus- u. Weiterbildung	2'000.00					
2190.3100.01	Büromaterial	4'000.00					
2190.3105.01	Lebensmittel SL und Sekretariat	500.00					
2190.3118.01	Immaterielle Anlagen, (Software Lizenzen)	1'750.00					
2190.3134.01	Sachversicherungen	20.00		20.00		15.00	
2190.3170.01	Spesen	1'000.00		1'000.00		354.80	
2190.3199.01	Übriger Betriebsaufwand SR, SL & Sekretariat	500.00					
2190.3631.01	Anteil Schulleiterkonferenz	487.00		453.00		453.00	
2190.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen der Gemeindeverwaltung	11'520.00					
2190.4260.02	Rückerstattungen Dritter						6'047.25
2192	Volksschule, sonstiges	90'555.00		7'389.00		8'008.43	
2192.3010.01	Lohn Schulsozialarbeit	68'500.00					
2192.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	4'800.00					

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192.3052.01	Pensionskasse	4'110.00					
2192.3053.01	Unfallversicherung	250.00					
2192.3055.01	Krankentaggeld	200.00					
2192.3090.01	Aus- und Weiterbildung	800.00					
2192.3104.02	Schulsozialarbeit						
2192.3104.02	Schulbibliothek Primarschule	2'500.00		3'540.00		3'259.43	
2192.3104.03	Lehrmittel Schulsozialarbeit	1'000.00					
2192.3118.01	Immaterielle Anlagen (Software Lizenzen)	540.00					
2192.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Supervision Schulsoz. Arbeit)	1'000.00					
2192.3134.01	Sachversicherungen	50.00					
2192.3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00					
2192.3634.01	Schulsozialarbeit						
2192.3634.01	Spitalbeschulung	1'405.00		1'349.00		1'349.00	
2192.3636.01	Beiträge an priv. Organisationen	100.00					
2192.3637.01	Beitrag U-Abos Schulkinder	5'000.00		2'500.00		3'400.00	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	330'424.00	7'000.00	301'044.00	7'000.00	270'733.60	7'400.00
31	Kulturerbe	27'873.00		38'560.00		39'433.80	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	27'873.00		38'560.00		39'433.80	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	27'873.00		38'560.00		39'433.80	
3120.3010.01	Löhne Aussendienstpersonal	19'100.00		17'700.00		18'416.15	
3120.3040.01	Erziehungszulagen	550.00		540.00		428.05	
3120.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	1'400.00		1'400.00		1'395.45	
3120.3052.01	Pensionskasse	1'760.00		1'750.00		1'415.15	
3120.3053.01	Unfallversicherung	480.00		440.00		456.60	
3120.3055.01	Krankentaggeldversicherung	90.00		130.00		81.85	
3120.3120.01	Öffentl. Brunnen	3'893.00		16'000.00		16'000.00	
3120.3134.01	Wasserverbrauch						
3120.3134.01	Sachversicherungen	100.00		100.00		95.00	
3120.3149.01	Unterhalt Brunnen	500.00		500.00		1'145.55	
32	Kultur allgemein	82'803.50		63'295.00		73'024.40	
321	Bibliotheken	8'000.00		9'000.00		7'712.00	
3210	Bibliotheken	8'000.00		9'000.00		7'712.00	
3210.3636.01	Beitrag an Städtli-Bibliothek Laufen	8'000.00		9'000.00		7'712.00	
329	Kultur sonstiges	74'803.50		54'295.00		65'312.40	
3290	Kultur, sonstiges	74'803.50		54'295.00		65'312.40	
3290.3119.01	Anschaffung Flaggen	4'000.00		4'000.00		1'123.55	
3290.3119.02	Übrige Anschaffungen von Mobilien	12'000.00		1'000.00		15'784.35	
3290.3130.01	Zustellservice Wochenblatt	14'000.00		14'000.00		12'912.40	
3290.3199.01	Kulturelle Veranstaltungen	2'000.00		2'000.00		1'537.20	
3290.3199.02	Jungbürgerfeier	2'000.00		2'000.00		266.60	
3290.3199.03	Bundesfeier	9'000.00		6'000.00		3'795.95	
3290.3199.04	Weihnachtsmarkt	7'000.00		6'000.00		6'676.15	
3290.3199.05	Neuzuzügeranlässe	2'500.00					
3290.3300.01	Abschr. Kultur planmässig	6'966.50		7'430.00		7'652.40	
3290.3636.01	Beiträge an priv. Organisationen	2'900.00					
3290.3636.01	Mitgliedschaften, Gönnerbeiträge						
3290.3636.02	Beitrag an Ortsvereine	10'800.00		10'300.00		15'000.00	
3290.3636.04	Beitrag an Kulturelles	1'500.00		1'500.00		500.00	
3290.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	137.00		65.00		63.80	
33	Medien	18'000.00					

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
332	Massenmedien	18'000.00					
3320	Massenmedien, allgemein	18'000.00					
3320.3102.01	Drucksachen, Publikationen, Gemeindenachrichten	18'000.00					
34	Sport und Freizeit	201'747.50	7'000.00	199'189.00	7'000.00	158'275.40	7'400.00
341	Sport	198'247.50	7'000.00	195'689.00	7'000.00	154'981.40	7'400.00
3410	Übriger Sport	173'279.05	7'000.00	172'098.00	7'000.00	131'831.40	7'400.00
3410.3010.01	Löhne Betriebspersonal	60'400.00		46'500.00		46'240.05	
3410.3040.01	Erziehungszulagen	1'860.00		1'850.00		1'710.85	
3410.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	3'650.00		3'650.00		3'568.40	
3410.3052.01	Pensionskasse	5'700.00		4'250.00		3'658.55	
3410.3053.01	Unfallversicherung	1'350.00		1'150.00		1'343.35	
3410.3055.01	Krankentaggeldversicherung	340.00		340.00		220.05	
3410.3120.01	Ver- und Entsorgung Strom/Wasser	2'900.00		4'000.00		2'783.75	
3410.3134.01	Sachversicherungen	260.00		260.00		254.00	
3410.3140.01	Unterhalt Sportanlage Grossmatt	32'500.00		26'000.00		25'262.10	
3410.3140.03	Unterhalt Kinderspielplatz	3'000.00		15'000.00		2'713.90	
3410.3140.04	Unterhalt Finnenbahn	2'000.00		2'000.00		2'600.95	
3410.3300.01	Abschreibungen planmässig	14'749.25		15'600.00		15'964.25	
3410.3612.01	Beitrag Schwimmbad/Eishalle Laufen			38'000.00		17'154.00	
3410.3636.03	Beitrag zur Jugendförderung	8'330.00		8'000.00		8'000.00	
3410.3636.04	Beiträge an priv. Organisationen o. Erwerbszweck Sport- und Freizeitregion Laufental Thierstein	35'210.80					
3410.3637.01	Beiträge an Sporteintritte			5'000.00			
3410.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	1'029.00		498.00		357.20	
3410.4260.01	Rückerstattungen Grossmatt						400.00
3410.4470.01	Miete v. Kanton für Sportanlagen		7'000.00		7'000.00		7'000.00
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	24'968.45		23'591.00		23'150.00	
3414.3300.01	Abschr. Grossmatt	2'360.45		2'360.00		2'360.40	
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	2'608.00		1'231.00		789.60	
342	Freizeit	3'500.00		3'500.00		3'294.00	
3420	Freizeit	3'500.00		3'500.00		3'294.00	
3420.3636.01	Gemeindebeitrag Ferienpass	3'500.00		3'500.00		3'294.00	
4	GESUNDHEIT	823'920.00	104'400.00	623'860.00	113'000.00	598'304.41	109'786.35
41	Kranken- und Pflegeheime	442'800.00		300'000.00		292'889.25	
412	Kranken- und Pflegeheime	442'800.00		300'000.00		292'889.25	
4120	Kranken- und Pflegeheime	442'800.00		300'000.00		292'889.25	
4120.3614.02	Anteil Pflegefinanzierung	442'800.00		300'000.00		292'889.25	
42	Ambulante Krankenpflege	209'400.00		158'800.00		150'123.88	
421	Ambulante Krankenpflege	209'400.00		158'800.00		150'123.88	
4210	Ambulante Krankenpflege	209'400.00		158'800.00		150'123.88	
4210.3130.01	Mahlzeitendienst Senioren	4'000.00		4'500.00		3'683.40	
4210.3612.01	SBL Mütter-u. Väterberatung (Säuglingsberatung)	21'300.00		25'300.00		18'560.25	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.3614.01	Vorhalteleistung Bereitstellung Notfall-/Entlastungsbetten	12'000.00		12'000.00			
4210.3614.02	Tages- und Nachtstrukturen	10'800.00		10'000.00			
4210.3614.03	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen, Spitalleistungen	300.00					
4210.3635.01	Private Spitexorganisationen	25'000.00		30'000.00		24'743.40	
4210.3636.01	Beiträge an Spitex-Verein	115'000.00		76'000.00		102'123.33	
4210.3636.03	Verschiedene Beiträge	1'000.00		1'000.00		1'013.50	
4210.3637.01	Beiträge an private Haushalte, Reglement Betreuung und Pflege zu Hause	20'000.00					
43	Gesundheitsprävention	136'520.00	104'400.00	131'560.00	113'000.00	126'171.60	109'786.35
433	Schulgesundheitsdienst	132'545.00	101'700.00	127'580.00	110'000.00	122'851.15	107'129.95
4330	Schulgesundheitsdienst	1'000.00		900.00			
4330.3132.01	Honorar schulärztl. Untersuchung	1'000.00		900.00			
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	131'545.00	101'700.00	126'680.00	110'000.00	122'851.15	107'129.95
4331.3010.01	Lohnanteil Schulzahnpflegeleitung	7'300.00		4'700.00		4'355.65	
4331.3040.01	Erziehungszulagen	420.00					
4331.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	370.00		370.00		340.60	
4331.3052.01	Pensionskasse	440.00		590.00		507.60	
4331.3053.01	Unfallversicherung	75.00		75.00		78.75	
4331.3055.01	Krankentaggeldversicherung	30.00		35.00		21.70	
4331.3132.01	Konservierende Zahnbehandlungen	55'000.00		55'000.00		50'143.90	
4331.3132.02	Orthopädische Zahnbehandlung	67'000.00		65'000.00		66'590.95	
4331.3132.03	Prävention Zahnpflege	900.00		900.00		810.00	
4331.3134.01	Haftpflicht- u. Sachversicherung	10.00		10.00		2.00	
4331.4260.02	Elternbeiträge Zahnbehandlungen		81'400.00		100'000.00		97'525.00
4331.4611.01	Kantonsbeitrag Jugendzahnpflege		20'300.00		10'000.00		9'604.95
434	Lebensmittelkontrolle	3'975.00	2'700.00	3'980.00	3'000.00	3'320.45	2'656.40
4340	Lebensmittelkontrolle	3'975.00	2'700.00	3'980.00	3'000.00	3'320.45	2'656.40
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	55.00		50.00		54.25	
4340.3055.01	Krankentaggeldversicherung	15.00		25.00		14.95	
4340.3090.01	Kurse Pilzkontrolleur	400.00		400.00			
4340.3130.01	Pilzkontrolle Kostenanteil	250.00		250.00			
4340.3134.01	Sachversicherungen	20.00		20.00		17.00	
4340.4612.01	Rückerstattung Pilzkontrolleur		2'700.00		3'000.00		2'656.40
49	Übriges Gesundheitswesen	35'200.00		33'500.00		29'119.68	
490	Übriges Gesundheitswesen	35'200.00		33'500.00		29'119.68	
4901	Versorgungsregion	35'200.00		33'500.00		29'119.68	
4901.3632.01	Versorgungsregion APG Laufental	35'200.00		33'500.00		29'119.68	
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'013'766.00	797'400.00	2'173'476.00	1'003'260.00	2'191'071.46	983'566.40
53	Alter und Hinterlassene	326'646.00	1'000.00	341'256.00	1'000.00	321'515.80	370.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	10'000.00		10'000.00		8'923.05	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	10'000.00		10'000.00		8'923.05	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5310.3637.01	AHV-Beiträge (gem. Art. 11 AHVG)	10'000.00		10'000.00		8'923.05	
532	Ergänzungsleistungen AHV	248'306.00		261'256.00		262'532.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	248'306.00		261'256.00		262'532.00	
5320.3631.01	Ergänzungsleistung AHV	248'306.00		261'256.00		262'532.00	
535	Leistungen an Alter	68'340.00	1'000.00	70'000.00	1'000.00	50'060.75	370.00
5350	Leistungen an Alter	68'340.00	1'000.00	70'000.00	1'000.00	50'060.75	370.00
5350.3614.01	EL-Zusatzbeiträge Altersheime	60'840.00		60'000.00		48'115.00	
5350.3636.01	Beitrag an Seniorenveranstaltungen	7'500.00		10'000.00		1'945.75	
5350.4260.01	Rückerstg. Pro Senectute		1'000.00		1'000.00		370.00
54	Familie und Jugend	87'200.00		88'600.00		88'749.10	
544	Jugendschutz	34'000.00		32'000.00		30'500.40	
5440	Jugendschutz, allgemein	34'000.00		32'000.00		30'500.40	
5440.3636.01	Beiträge an private Organisationen (Prävention)	34'000.00		32'000.00		30'500.40	
545	Leistungen an Familien	53'200.00		56'600.00		58'248.70	
5450	Leistungen an Familien, allgemein	1'500.00		1'500.00		1'349.50	
5450.3612.01	Familien-u. Erziehungsberatung (Fabe BS)	1'500.00		1'500.00		1'349.50	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	51'700.00		55'100.00		56'899.20	
5451.3160.01	Anteil Miete Spielgruppe	9'600.00		9'600.00		9'600.00	
5451.3635.01	Kindertagesstätte (KITAplus)			2'500.00		150.00	
5451.3637.01	Betreuungsgutscheine	39'000.00		40'000.00		44'349.20	
5451.3910.01	Int. Verr. Dienstleistungen Reinigung Spielgruppe	3'100.00		3'000.00		2'800.00	
56	Soziales Wohnungsbau	20'000.00	10'000.00	20'000.00	10'000.00	7'571.40	
560	Soziales Wohnungsbau	20'000.00	10'000.00	20'000.00	10'000.00	7'571.40	
5601	Mietzinsbeiträge	20'000.00	10'000.00	20'000.00	10'000.00	7'571.40	
5601.3637.01	Mietzinsbeiträge	20'000.00		20'000.00		7'571.40	
5601.4611.01	Entschädigung Kanton		10'000.00		10'000.00		
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'579'920.00	786'400.00	1'723'620.00	992'260.00	1'773'235.16	983'196.40
572	Sozialhilfe	805'488.00	104'800.00	768'720.00	259'860.00	858'270.84	352'997.85
5720	Sozialhilfe	711'888.00	90'800.00	612'720.00	13'860.00	652'935.45	71'565.65
5720.3130.03	Förderung & Beschäftigung Sozialhilfe			27'720.00			
5720.3636.01	Beiträge an priv. Organisat. Eingliederungsmassnahmen	45'000.00				50'730.00	
5720.3637.01	Beiträge an priv. Haushalte gem. SHG	610'488.00		585'000.00		557'857.65	
5720.3637.02	Beiträge an private Haushalte (stationäre Aufenthalte)	56'400.00				44'347.80	
5720.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		65'600.00				56'155.65
5720.4611.01	Entschädigungen vom Kanton gem. § 16-17 SHG		25'200.00				
5720.4611.05	Integrationsmassnahmen Entschädigung vom Kanton				13'860.00		15'410.00
5722	Sozialhilfe Asylbereich	93'600.00	14'000.00	156'000.00	246'000.00	205'335.39	281'432.20
5722.3635.02	Beschäftigung (F VA7+ Ausl.)			16'000.00			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5722.3636.01	Beiträge an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	7'600.00				8'770.00	
5722.3637.01	Beiträge an private Haushalte Sozialhilfe Asylbereich	66'800.00					
5722.3637.04	Beiträge an priv. Haushalte (Gesundheitskosten)	19'200.00				31'374.35	
5722.3637.05	Unterstützung Sozialhilfe Asylbereich			140'000.00		165'191.04	
5722.4611.02	Entschädigung vom Kanton (Prämienverbilligungen)		14'000.00		16'000.00		15'866.20
5722.4611.04	Entschädigung vom Kanton Tagespauschalen				230'000.00		265'566.00
573	Asylwesen	484'800.00	681'600.00	592'400.00	732'400.00	614'053.77	630'198.55
5730	Asylwesen	484'800.00	681'600.00	592'400.00	732'400.00	614'053.77	630'198.55
5730.3635.01	Beschäftigungsprogramm			32'400.00			
5730.3636.01	Beiträge an priv. Org. o. Erwerbszweck	31'600.00				24'229.00	
5730.3637.01	Eingliederungsmassnahmen Beiträge an priv. Haushalte (Unterstützungsleistungen)	153'200.00		560'000.00		230'396.31	
5730.3637.02	Beiträge an priv. Haushalte (Unterbringung)	140'800.00				152'934.80	
5730.3637.04	Beiträge an priv. Haushalte (Gesundheitskosten)	159'200.00				206'493.66	
5730.4260.03	Rückerstattungen & Kostenbet. Dritter (Prämienverbilligungen, Versich.)		20'000.00				16'747.45
5730.4611.01	Entschädigung vom Kanton Tagespauschalen		476'000.00				
5730.4611.02	Entschädigung vom Kanton Gesundheitskosten		156'000.00				
5730.4611.03	Entschädigungen vom Kanton Asylbereich				700'000.00		612'851.10
5730.4611.09	Entschädigungen vom Kanton Integration/Beschäftigung		29'600.00		32'400.00		600.00
579	Übriges Sozialwesen	289'632.00		362'500.00		300'910.55	
5790	Übriges Sozialwesen	289'632.00		362'500.00		300'910.55	
5790.3000.01	Tag- u. Sitzungsgelder	12'000.00		12'000.00		11'610.00	
5790.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	500.00				453.00	
5790.3090.01	Aus- u. Weiterbildung	800.00					
5790.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00					
5790.3118.01	Lizenzen Software	2'652.00		2'500.00		2'201.85	
5790.3130.01	Dienstleistungen Dritter Betreuungskosten Asylwesen (5730)	115'200.00				141'900.00	
5790.3130.04	Dienstleistung Dritter Betreuungskosten Sozialhilfe Asylbereich (5722)	5'280.00		55'000.00		2'730.00	
5790.3130.05	Dienstleistungen Dritter Betreuungskosten Sozialdienst (5720)	149'600.00		130'000.00		128'930.00	
5790.3130.06	Betreuung Beschäftigungsprogramm Sozialhilfe					11'100.00	
5790.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen, Softwaresupport KlibNet	500.00		500.00			
5790.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		611.70	
5790.3612.01	Betriebsbeitrag Convalere			160'000.00			
5790.3632.01	Beiträge an Zweckverbände	1'500.00		1'500.00		1'374.00	
5790.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00					
6	VERKEHR	614'223.60	56'750.00	601'364.00	55'750.00	717'319.48	277'470.09
61	Strassenverkehr	614'223.60	56'750.00	601'364.00	55'750.00	717'319.48	277'470.09

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
615	Gemeindestrassen/Werkhof	614'223.60	56'750.00	601'364.00	55'750.00	717'319.48	277'470.09
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	614'223.60	56'750.00	601'364.00	55'750.00	717'319.48	277'470.09
6150.3010.01	Löhne Aussendienstpersonal	127'600.00		113'600.00		125'860.80	
6150.3040.01	Erziehungszulagen	4'270.00		3'900.00		3'129.55	
6150.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	9'600.00		8'700.00		9'416.80	
6150.3052.01	Pensionskasse	10'240.00		10'300.00		8'170.80	
6150.3053.01	Unfallversicherung	2'800.00		2'800.00		3'725.45	
6150.3055.01	Krankentaggeldversicherung	800.00		835.00		781.60	
6150.3090.01	Aus- u. Weiterbildung	5'500.00		6'100.00		3'099.00	
6150.3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		257.95	
6150.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	28'000.00		4'500.00		3'573.10	
6150.3101.02	Treibstoff-Verbrauch	11'000.00		12'000.00		12'676.20	
6150.3103.01	Fachliteratur, Abo. Meteo	500.00		500.00			
6150.3105.01	Lebensmittel Werkhof	500.00					
6150.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00					
6150.3111.01	Anschaffung Signalisationsmaterial	3'000.00		15'000.00		13'667.11	
6150.3111.02	Anschaffung Maschinen/Fahrzeug/Werkzeug	45'000.00		23'600.00		46'085.85	
6150.3112.01	Dienstkleider	4'500.00		4'500.00		1'775.65	
6150.3119.01	Beleuchtungsanlagen Erweiterung	6'000.00		6'000.00		18'597.05	
6150.3120.01	Ver- und Entsorgung Strom Strassenbeleuchtungen	30'000.00		30'000.00		27'334.75	
6150.3120.02	Ver- und Entsorgung Gemeindewerkhof	3'250.00		1'000.00		811.10	
6150.3120.03	Strom/Wasser/Abwasser/Kehricht Ver- und Entsorgung Beitrag Strassensammlerreinigung (nicht verwenden)			7'567.00		7'539.00	
6150.3120.04	Ver- und Entsorgung Gemeindewerkhof Heizmaterial	1'000.00					
6150.3130.01	Dienstleistungen Dritter Reinigung Strassensammler	7'600.00					
6150.3130.02	Strassenreinigung durch Dritte	4'500.00		4'000.00		258.48	
6150.3130.04	Telefon/Porti	2'000.00		2'700.00		1'862.50	
6150.3132.01	Nachführung (DVS) Leitungskataster Strasse / Beleuchtung	3'000.00		3'000.00		2'261.70	
6150.3132.03	Untersuchungen Brücken/Strassen	5'000.00		5'000.00		5'122.85	
6150.3132.04	Honorare externe Gutachter, Fachexperten	2'000.00					
6150.3134.01	Sachvers./Verkehrssteuern	11'000.00		11'400.00		10'917.40	
6150.3141.01	Unterhalt Strassen/Wege	83'500.00		122'000.00		108'228.56	
6150.3141.02	Unterhalt Beleuchtungsanlagen	6'000.00		6'000.00		6'337.20	
6150.3144.01	Unterhalt Werkhof	3'000.00		26'500.00		2'676.25	
6150.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'500.00		20'100.00		19'626.93	
6150.3160.01	Miete Werkhof			8'253.00		49'515.00	
6150.3161.01	Miete Maschinen/Geräte	13'500.00		13'500.00		9'284.65	
6150.3170.01	Spesen Werkhof	300.00					
6150.3190.01	Schadenersatzleistungen	1'000.00					
6150.3300.01	Abschr. Strassen planmässig	118'222.60		111'600.00		106'384.40	
6150.3893.02	Einlage in Vorfinanzierung Sanierung Brücke Ried					100'000.00	
6150.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	36'541.00		15'909.00		8'341.80	
6150.4240.01	Parkkarte/Parkplatzgebühren		25'000.00		30'000.00		29'975.15
6150.4260.02	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		2'000.00		13'277.68
6150.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'000.00		12'000.00		12'521.00
6150.4631.01	Beiträge vom Kanton		6'000.00		3'000.00		6'064.46
6150.4893.01	Entnahme Vorfinanzierung		8'750.00		8'750.00		8'750.00
6150.4893.99	Auflösung Vorfinanzierung						206'881.80
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'399'133.10	1'195'429.00	1'399'582.00	1'206'306.00	2'468'162.23	2'381'556.73

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
71	Wasserversorgung	474'626.00	474'626.00	499'435.00	499'435.00	1'163'331.78	1'163'331.78
710	Wasserversorgung	474'626.00	474'626.00	499'435.00	499'435.00	1'163'331.78	1'163'331.78
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	474'626.00	474'626.00	499'435.00	499'435.00	1'163'331.78	1'163'331.78
7101.3000.01	Tag- u. Sitzungsgelder	250.00		200.00		230.00	
7101.3010.01	Löhne Betriebspersonal	24'100.00		39'600.00		43'184.80	
7101.3040.01	Erziehungszulagen	820.00		1'200.00		589.15	
7101.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	2'900.00		3'100.00		3'285.20	
7101.3052.01	Pensionskasse	2'090.00		4'300.00		3'614.10	
7101.3053.01	Unfallversicherung	800.00		970.00		1'114.85	
7101.3055.01	Krankentaggeldversicherung	250.00		290.00		234.15	
7101.3090.01	Aus- u. Weiterbildung	500.00		500.00			
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		500.00			
7101.3111.02	Anschaffung Wasserzähler	2'000.00		2'000.00		1'500.00	
7101.3130.01	Dienstleistungen, Honorare	30'000.00		24'500.00		29'267.50	
7101.3132.01	Expertisen/Pläne/Gutachten	6'000.00		6'000.00		3'363.80	
7101.3132.02	Trinkwasseruntersuchungen	3'000.00		3'000.00		1'839.20	
7101.3132.04	Nachführung (DVS) Leitungskataster / Werkinformationen / Geoportal	14'600.00		10'000.00		14'661.65	
7101.3134.01	Haftpflicht- u. Sachversicherung	220.00		220.00		212.00	
7101.3143.01	Unterhalt Wasserleitungen	30'000.00		45'000.00		57'929.15	
7101.3143.02	Wasserleitungsbrüche	42'000.00		30'000.00		18'474.60	
7101.3143.03	Unterhalt Reservoir	3'500.00		500.00			
7101.3143.04	Unterhalt Armaturen	30'000.00		30'000.00		52'863.60	
7101.3151.01	Unterhalt Mobiliar/Maschinen	500.00		500.00			
7101.3170.01	Spesen	100.00		100.00		7.20	
7101.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	550.00		550.00		548.95	
7101.3199.02	MWSt Vorsteuerkürzung			3'000.00		3'239.20	
7101.3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierung	7'389.00				678'735.86	
7101.3612.01	Betriebskosten Wasserverbund Birstal	264'132.00		290'000.00		245'970.17	
7101.3900.01	Int. Verr. Material- u. Warenbezug	1'330.00		1'330.00		1'317.25	
7101.3910.01	Int. Verr. Dienstleistungen	6'195.00		1'175.00		1'149.40	
7101.4210.01	Bewilligungsgebühren Wasser		5'000.00		1'000.00		332.35
7101.4240.01	Wasserverkauf an Einwohner		360'000.00		380'000.00		348'518.10
7101.4240.02	Wasserverkauf Grundgebühr		64'400.00				-1'000.00
7101.4240.03	Wasserverbrauch öffentl. Brunnen		1'376.00		15'610.00		15'609.75
7101.4240.04	Wasserverbrauch Sportanlage Grossmatt		1'657.00		1'600.00		1'600.00
7101.4260.02	Rückerstattungen Verschiedene		2'000.00				3'143.55
7101.4391.01	Überschuss aus Investitionsrechnung						756'138.03
7101.4450.01	Zins/Amortisation eingebrachte Werte WVB		40'193.00		38'650.00		38'990.00
7101.4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierung				62'575.00		
72	Abwasserbeseitigung	530'415.00	530'415.00	526'765.00	526'765.00	1'045'672.59	1'045'672.59
720	Abwasserbeseitigung	530'415.00	530'415.00	526'765.00	526'765.00	1'045'672.59	1'045'672.59
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	530'415.00	530'415.00	526'765.00	526'765.00	1'045'672.59	1'045'672.59
7201.3000.01	Tag- u. Sitzungsgelder	300.00		300.00		380.00	
7201.3010.01	Löhne Betriebspersonal	14'000.00		21'800.00		23'458.75	
7201.3040.01	Erziehungszulagen	550.00		740.00		428.05	
7201.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	1'600.00		1'700.00		1'787.65	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3052.01	Pensionskasse	1'260.00		2'300.00		1'939.55	
7201.3053.01	Unfallversicherung	500.00		540.00		653.25	
7201.3055.01	Krankentaggeldversicherung	160.00		160.00		151.30	
7201.3099.01	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		34.20	
7201.3120.01	Ver- und Entsorgung Strom Pumpwerk Dittingerrank	2'200.00		2'200.00		1'687.95	
7201.3130.01	Dienstleistungen Dritter Internetleitung Pumpwerk Dittingerrank	700.00					
7201.3130.02	Dienstleistungen, Honorare	10'000.00		17'000.00		8'738.50	
7201.3132.01	Expertisen/Pläne/Gutachten	28'500.00		27'600.00		19'193.06	
7201.3132.02	Nachführung (DVS) Leitungskataster / Werkinformationen / Geoportal	24'600.00		15'000.00		31'742.40	
7201.3134.01	Haftpflicht- u. Sachversicherung	120.00		120.00		117.00	
7201.3143.01	Unterhalt Abwasserpumpwerk Dittingerrank	5'000.00		5'000.00		5'702.85	
7201.3143.02	Unterhalt Kanalisationsnetz	65'000.00		65'000.00		165'579.25	
7201.3151.01	Unterhalt Mobiliar/Maschinen	500.00		500.00			
7201.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00		-2.75	
7201.3199.02	MWSt Vorsteuerkürzung	100.00		1'000.00		46.85	
7201.3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierung					521'997.03	
7201.3612.01	Abwasserlieferung an andere Gemeinde	3'000.00		3'000.00		2'697.05	
7201.3612.02	Betriebsbeitrag an reg. Abwasserreinigung (ARA)	364'500.00		360'000.00		256'874.00	
7201.3900.01	Int. Verr. Material-u. Warenbezug	1'330.00		1'330.00		1'317.25	
7201.3910.01	Int. Verr. Dienstleistungen	6'195.00		1'175.00		1'149.40	
7201.4210.01	Bewilligungsgebühren Abwasser		5'000.00		1'000.00		564.70
7201.4240.01	Abwassergebühren Verbrauch		230'000.00		255'000.00		221'005.40
7201.4240.02	Abwasser Grundgebühr		38'640.00				-600.00
7201.4240.03	Abwasserentsorgung öffentl. Kanalisation		14'060.00		7'000.00		7'000.00
7201.4240.04	Abwasserentsorgung öffentl. Brunnen		1'525.00				
7201.4260.04	Rückerstattung Dritter				3'000.00		2'216.20
7201.4391.01	Überschuss aus Investitionsrechnung						814'526.94
7201.4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		240'290.00		260'165.00		
7201.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		900.00		600.00		959.35
73	Abfallwirtschaft	110'503.20	105'003.20	104'182.00	98'682.00	108'551.01	103'251.91
730	Abfallwirtschaft	110'503.20	105'003.20	104'182.00	98'682.00	108'551.01	103'251.91
7300	Abfallbewirtschaftung	5'500.00		5'500.00		5'299.10	
7300.3632.01	Kadaversammelstelle Büsserach	5'500.00		5'500.00		5'299.10	
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	105'003.20	105'003.20	98'682.00	98'682.00	103'251.91	103'251.91
7301.3000.01	Tag- u. Sitzungsgelder	200.00		200.00		50.00	
7301.3010.01	Löhne Aussendienstpersonal	27'900.00		27'200.00		27'552.75	
7301.3040.01	Erziehungszulagen	1'370.00		1'350.00		1'229.65	
7301.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	2'200.00		2'050.00		2'109.15	
7301.3052.01	Pensionskasse	2'720.00		2'300.00		1'918.55	
7301.3053.01	Unfallversicherung	600.00		670.00		722.25	
7301.3055.01	Krankentaggeldversicherung	180.00		200.00		125.25	
7301.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	800.00		500.00		1'367.95	
7301.3111.01	Anschaffung Maschinen/Fahrzeug/Werkzeug	200.00		200.00		2'236.05	
7301.3130.02	Entsorgung Grüngut	38'000.00		35'000.00		37'622.50	
7301.3130.03	Entsorgung gemischt	9'000.00		8'000.00		9'174.95	
7301.3130.04	Entsorgung Altmetall	250.00					
7301.3134.01	Haftpflicht- u. Sachversicherung	400.00		410.00		396.00	
7301.3151.01	Unterhalt Mobiliar/Maschinen	3'300.00		3'300.00		1'831.01	
7301.3160.01	Miete Sammelstelle Araweg	1'400.00		1'400.00		1'400.00	
7301.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00		15.60	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3300.01	Abschreibungen planmässig	15'112.20		15'150.00		15'112.20	
7301.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	1'171.00		552.00		388.05	
7301.4240.02	Kehrichtgrundgebühren		75'000.00		74'000.00		73'704.25
7301.4260.02	Rückerstattung Dritter		3'000.00				
7301.4260.03	Rückerstg. Wertstoffsammlung		500.00				
7301.4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		23'003.20		22'182.00		27'547.66
7301.4930.01	Int. Verr. Abfall Hundekot		3'500.00		2'500.00		2'000.00
74	Gewässerverbauungen	11'614.80	11'584.80	10'224.00	10'224.00	2'194.20	2'194.20
741	Gewässerverbauungen	11'614.80	11'584.80	10'224.00	10'224.00	2'194.20	2'194.20
7410	Gewässerverbauungen	11'614.80	11'584.80	10'224.00	10'224.00	2'194.20	2'194.20
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			
7410.3142.02	Unterhalt Bäche	6'500.00		5'000.00		1'516.95	
7410.3300.01	Abschreibungen planmässig	484.80		610.00		666.55	
7410.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	30.00		14.00		10.70	
7410.4511.01	Entnahme aus Fonds		11'584.80		10'224.00		2'194.20
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	59'145.00	69'800.00	70'880.00	71'200.00	41'774.15	64'626.25
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz		45'000.00	3'000.00	45'000.00	3'000.00	38'666.25
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz		45'000.00	3'000.00	45'000.00	3'000.00	38'666.25
7610.3130.01	Servicekosten Pick-e-Bike			3'000.00		3'000.00	
7610.4632.01	ARA Zwingen Standortentschädigung		45'000.00		45'000.00		38'666.25
762	Tierhaltung	26'615.00	24'800.00	27'805.00	26'200.00	24'775.80	25'960.00
7620	Hundehaltung	26'615.00	24'800.00	27'805.00	26'200.00	24'775.80	25'960.00
7620.3010.01	Löhne Hundehaltung	15'300.00		18'100.00		16'636.15	
7620.3040.01	Erziehungszulagen	550.00		540.00		428.05	
7620.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	1'300.00		1'360.00		1'256.50	
7620.3052.01	Pensionskasse	1'110.00		1'250.00		869.60	
7620.3053.01	Unfallversicherung	360.00		360.00		448.10	
7620.3055.01	Krankentaggeldversicherung	135.00		135.00		90.80	
7620.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'500.00		2'982.60	
7620.3134.01	Sachversicherungen	60.00		60.00		64.00	
7620.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	800.00					
7620.3930.01	Int. Verr. Abfall Hundekot	3'500.00		2'500.00		2'000.00	
7620.4240.01	Gebühren aus Hundehaltung		24'800.00		25'000.00		25'960.00
7620.4260.01	Rückerstg. Dritter				1'200.00		
769	Übriger Umweltschutz	32'530.00		40'075.00		13'998.35	
7690	Übriger Umweltschutz	32'530.00		40'075.00		13'998.35	
7690.3000.01	Tag- u. Sitzungsgelder Umweltkommission	1'500.00		3'000.00		980.00	
7690.3010.01	Löhne Aussendienstpersonal	10'000.00		11'000.00		9'561.15	
7690.3040.01	Erziehungszulagen	550.00		800.00		322.15	
7690.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	700.00		860.00		662.60	
7690.3052.01	Pensionskasse	670.00		1'000.00		356.70	
7690.3053.01	Unfallversicherung	300.00		270.00		338.80	
7690.3055.01	Krankentaggeldversicherung	50.00		85.00		27.95	
7690.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		105.00	
7690.3130.01	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		13'000.00		1'500.00	
7690.3134.01	Sachversicherungen	60.00		60.00		33.00	
7690.3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		500.00		111.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7690.3171.01	Umweltschutzanlässe	6'000.00		9'000.00			
77	Friedhof und Bestattung	41'401.00	2'000.00	60'011.00		53'476.80	2'480.00
771	Friedhof und Bestattung	41'401.00	2'000.00	60'011.00		53'476.80	2'480.00
7710	Friedhof und Bestattung	41'401.00	2'000.00	60'011.00		53'476.80	2'480.00
7710.3010.01	Löhne Aussendienstpersonal	2'800.00		10'100.00		10'126.25	
7710.3040.01	Erziehungszulagen	110.00		110.00		85.60	
7710.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	800.00		770.00		782.85	
7710.3052.01	Pensionskasse	250.00		630.00		529.65	
7710.3053.01	Unfallversicherung	250.00		250.00		305.35	
7710.3055.01	Krankentaggeldversicherung	70.00		75.00		51.40	
7710.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	200.00					
7710.3111.01	Anschaffung	1'500.00		1'500.00		278.40	
7710.3120.01	Maschinen/Fahrzeug/Werkzeug						
7710.3120.01	Ver- und Entsorgung	1'500.00		1'500.00			
7710.3120.02	Kehricht/Friedhofabfälle						
7710.3120.02	Ver- und Entsorgung	3'000.00		3'000.00		2'027.95	
7710.3130.01	Strom/Wasser/Abwasser						
7710.3130.01	Kremationen, Einsargen, Transport, weitere Dienstleistungen zu Bestattungen	10'000.00		10'000.00		11'794.65	
7710.3134.01	Sachversicherungen	450.00		430.00		433.00	
7710.3143.01	Unterhalt Friedhofanlage	5'000.00		13'000.00		6'691.85	
7710.3300.01	Abschreibungen planmässig	14'580.00		18'225.00		20'047.50	
7710.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	891.00		421.00		322.35	
7710.4240.01	Grabplatzgebühren		1'000.00				1'500.00
7710.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000.00				980.00
79	Raumordnung	171'428.10	2'000.00	128'085.00		53'161.70	
790	Raumordnung	171'428.10	2'000.00	128'085.00		53'161.70	
7900	Raumplanung	171'428.10	2'000.00	128'085.00		53'161.70	
7900.3100.01	Büromaterial, Drucksachen	500.00		500.00			
7900.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		97.50	
7900.3130.01	Honorar für Ortsplanung	10'000.00		10'000.00		7'395.05	
7900.3130.02	Honorar für	5'000.00		5'000.00		1'320.00	
7900.3131.01	Erschliessung/Verkehr Planungen und Projekt. durch Dritte, Orts-, Raum- u. Zonenplanungen	50'000.00		9'000.00		607.45	
7900.3132.01	Honorare ext. Berater, Expertisen, Gutachten	25'000.00		53'000.00		14'787.55	
7900.3132.02	DVS Raumplanung	8'000.00		5'000.00		12'690.55	
7900.3170.01	Spesen	500.00		500.00		58.80	
7900.3320.01	Abschreibung Planwerke planmässig	60'779.10		37'800.00		13'735.40	
7900.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	9'149.00		4'785.00		2'469.40	
7900.4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'000.00				
8	VOLKSWIRTSCHAFT	29'658.00	118'508.00	26'765.00	110'562.00	21'596.40	118'921.00
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	5'000.00		5'000.00			
820	Forstwirtschaft	5'000.00		5'000.00			
8200	Forstwirtschaft	5'000.00		5'000.00			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200.3145.01	Unterhalt Wald	5'000.00		5'000.00			
83	Jagd und Fischerei	3'218.00	5'008.00	1'260.00	5'062.00	1'256.20	5'061.90
830	Jagd und Fischerei	3'218.00	5'008.00	1'260.00	5'062.00	1'256.20	5'061.90
8300	Jagd und Fischerei	3'218.00	5'008.00	1'260.00	5'062.00	1'256.20	5'061.90
8300.3101.01	Betriebs- Verbrauchsmaterial, Heizmaterial	400.00					
8300.3631.01	Beitrag an Kanton Jagdrevier	938.00		940.00		937.50	
8300.3631.02	Beitrag an Kanton Fischhegefonds	313.00		320.00		318.70	
8300.3636.01	Beitrag an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'567.00					
8300.4100.01	Jagdpachtzins Revier Blauen-Zwingen		1'875.00		1'875.00		1'875.00
8300.4100.02	Fischereipachtzins Birs-Lüssel		3'133.00		3'187.00		3'186.90
84	Tourismus	150.00					
840	Tourismus	150.00					
8400	Tourismus	150.00					
8400.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150.00					
85	Industrie, Gewerbe, Handel	15'655.00		15'000.00		14'964.50	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	15'655.00		15'000.00		14'964.50	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	15'655.00		15'000.00		14'964.50	
8500.3636.01	Beitrag Wirtschaftsförderung	15'655.00		15'000.00		14'964.50	
87	Energie	2'135.00	113'500.00	2'005.00	105'500.00	1'875.70	113'859.10
871	Elektrizität	1'700.00	108'000.00	1'800.00	100'000.00	1'749.35	108'359.10
8710	Elektrizität	1'700.00	108'000.00	1'800.00	100'000.00	1'749.35	108'359.10
8710.3130.01	Energiestatistik	1'000.00		1'000.00		1'012.40	
8710.3634.01	Energieberatung	700.00		800.00		736.95	
8710.4120.01	Konzessionsgebühren BKW		108'000.00		100'000.00		108'359.10
872	Gas	435.00	5'500.00	205.00	5'500.00	126.35	5'500.00
8720	Gas	435.00	5'500.00	205.00	5'500.00	126.35	5'500.00
8720.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	435.00		205.00		126.35	
8720.4451.01	Dividende Erdgas AG		5'500.00		5'500.00		5'500.00
9	FINANZEN UND STEUERN	665'215.00	10'001'996.00	537'785.00	9'373'181.00	562'496.41	9'275'544.00
91	Steuern	15'000.00	6'550'000.00	95'000.00	6'155'000.00	90'898.60	6'627'381.80
910	Steuern	15'000.00	6'550'000.00	95'000.00	6'155'000.00	90'898.60	6'627'381.80
9100	Steuern aktuelles Jahr	5'000.00	6'475'000.00		6'080'000.00	5'000.00	6'137'025.80
9100.3182.01	Wertberichtigung Steuerguthaben	5'000.00				5'000.00	
9100.4000.01	Einkommenssteuern nat. Personen aktuelles Jahr		5'106'000.00		4'500'000.00		4'591'914.25
9100.4000.02	Sondersteuern nat. Pers. aktuelles Jahr		90'000.00		80'000.00		93'006.15
9100.4001.01	Vermögenssteuern nat. Personen aktuelles Jahr		196'000.00		200'000.00		177'442.00
9100.4002.01	Quellensteuern nat. Personen aktuelles Jahr		198'000.00		180'000.00		198'256.90
9100.4010.01	Ertragssteuern jur. Personen aktuelles Jahr		764'000.00		1'000'000.00		965'637.15

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4011.01	Kapitalsteuern jur. Personen aktuelles Jahr		121'000.00		120'000.00		110'769.35
9101	Steuern Vorjahre			85'000.00		76'367.80	397'248.35
9101.3183.01	Steuerabschreib. Vorjahre nat. Pers.			75'000.00		73'138.10	
9101.3185.01	Steuerabschrg. Vorjahre jur. Pers.			10'000.00		3'229.70	
9101.4000.01	Einkommenssteuern nat. Personen Vorjahre						66'867.20
9101.4000.02	Nach- und Strafsteuern nat. Personen Vorjahre						504.95
9101.4001.01	Vermögenssteuern nat. Personen Vorjahre						40'825.80
9101.4010.01	Ertragssteuern jur. Personen Vorjahre						294'713.00
9101.4011.01	Kapitalsteuer jur. Personen Vorjahre						5.50
9101.4293.01	Eingang abgeschr. Steuerforderungen NP						-5'668.10
9102	Zinsendienst Steuern	10'000.00	75'000.00	10'000.00	75'000.00	9'530.80	93'107.65
9102.3403.01	Vergütungszinsen Steuern	10'000.00		10'000.00		9'530.80	
9102.4403.01	Verzugszinsen Steuern		75'000.00		75'000.00		93'107.65
93	Finanz- und Lastenausgleich	55'421.00	2'632'359.00	70'965.00	2'702'145.00	85'571.00	2'251'135.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	55'421.00	2'632'359.00	70'965.00	2'702'145.00	85'571.00	2'251'135.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	55'421.00	2'632'359.00	70'965.00	2'702'145.00	85'571.00	2'251'135.00
9300.3625.01	Solidaritätsbeitrag Finanzierung	28'500.00		28'700.00		26'400.00	
9300.3631.01	Kompensationszahlungen Realschulbauten und KESB	26'921.00		42'265.00		59'171.00	
9300.4621.01	Sonderlasten Bildung		274'721.00		521'002.00		367'155.00
9300.4621.02	Sonderlasten Soziales				73'326.00		73'326.00
9300.4622.01	Horizontaler Finanzausgleich		1'874'000.00		1'600'000.00		1'342'342.00
9300.4631.01	Kompensationszahlungen EL Aufgabenverschiebung		80'664.00		82'602.00		82'602.00
9300.4631.02	Kompensationszahlungen 6. Primarschuljahr		394'197.00		412'050.00		368'156.00
9300.4631.03	Kompensationszahlungen Vermögenssteuerreform		8'777.00		13'165.00		17'554.00
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		117'007.00		119'066.00		108'098.55
940	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		117'007.00		119'066.00		108'098.55
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		117'007.00		119'066.00		108'098.55
9400.4600.01	Ertragsanteile an Bundessteuern		117'007.00		119'066.00		108'098.55
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	594'794.00	701'700.00	371'820.00	394'970.00	231'784.81	286'416.77
961	Zinsen	275'660.00	270'050.00	108'880.00	103'400.00	64'438.57	64'820.17
9610	Zinsen	275'660.00	270'050.00	108'880.00	103'400.00	64'438.57	64'820.17
9610.3401.01	Verzinsung kurzfristiges FK	200.00		100.00		41.50	
9610.3401.02	Zinsen auf Sonderrechnungen	910.00		1'380.00		1'245.95	
9610.3401.03	Verzinsung mittel- u. langfristiges FK	269'550.00					
9610.3406.01	Verzinsung mittel- u. langfristiges FK			103'400.00		61'939.50	
9610.3420.01	Kapitalbeschaffung	5'000.00		4'000.00		1'211.62	
9610.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		500.00				
9610.4401.01	Verzugszinsen auf Forderungen						614.60
9610.4402.01	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						3.57
9610.4409.01	Negativzinsen						2'262.50

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.4940.01	Int. Verr. Passivzinsen		269'550.00		103'400.00		61'939.50
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	315'284.00	431'650.00	258'740.00	291'570.00	163'588.97	221'596.60
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	315'284.00	431'650.00	258'740.00	291'570.00	163'588.97	221'596.60
9630.3010.01	Löhne Betriebspersonal	24'600.00		20'800.00		20'364.70	
9630.3040.01	Erziehungszulagen	330.00		320.00		214.45	
9630.3050.01	AHV/IV/EO/ALV	1'600.00		1'600.00		1'532.70	
9630.3052.01	Pensionskasse	1'440.00		1'160.00		889.55	
9630.3053.01	Unfallversicherung	500.00		510.00		667.25	
9630.3055.01	Krankentaggeldversicherung	155.00		155.00		124.25	
9630.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	1'000.00		500.00		157.65	
9630.3105.01	Lebensmittel Rauracherstube, Kapelle, Schlossareal	500.00					
9630.3110.01	Anschaffung Büromöbel-u. Geräte	800.00					
9630.3112.01	Dienstkleider Reinigungspersonal	500.00					
9630.3130.01	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		18'000.00		11'179.70	
9630.3132.01	Projektierungshonorare/Studien zur baulichen Weiterentwicklung der Liegenschaften	30'000.00					
9630.3134.01	Sachversicherungen	10'000.00		8'400.00		9'448.35	
9630.3140.01	Unterhalt Areal Etmatt	7'000.00		13'000.00		5'943.00	
9630.3140.02	Unterhalt Aussenanlagen Schlossareal	2'500.00		20'000.00		17'474.80	
9630.3140.03	Baum- u. Sträucherpflege	2'000.00		2'000.00		1'448.15	
9630.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	1'000.00					
9630.3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen					16'000.00	
9630.3431.01	Unterhalt Schlossgasse 2	15'000.00		57'000.00		7'766.47	
9630.3431.02	Unterhalt WHG Schlossgasse 4	3'000.00					
9630.3431.04	Unterhalt Schlosskapelle	4'000.00		15'000.00		4'142.90	
9630.3431.05	Unterhalt Rauracherstube	1'000.00		1'000.00		803.05	
9630.3431.06	Unterhalt div. Gebäude Finanzvermögen	3'000.00		1'000.00			
9630.3431.07	Unterhalt Gebäude Kleebodenweg	1'000.00		1'000.00			
9630.3431.08	Unterhalt Scheune Schlossgasse 7	2'000.00					
9630.3431.10	Unterhalt gemeinsame Heizungsanlage Schlossareal	5'000.00					
9630.3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzanlagen	18'000.00		25'000.00		22'884.95	
9630.3439.02	Strom/Wasser/Heizung Schlossareal Schlossgasse 2, 2a, Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzanlagen Strom, Wasser, Heizung Kapelle Schlossgasse 5	7'000.00		12'000.00		6'257.15	
9630.3439.04	Übriger Liegenschaftsaufw. Strom WH SG4	250.00					
9630.3940.01	Int. Verr. Passivzinsen	157'109.00		60'295.00		36'289.90	
9630.4260.01	Rückerstattungen Dritter						9'808.80
9630.4411.01	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen						14'060.00
9630.4430.01	Mieten Schlossgasse 2		76'320.00		75'120.00		73'880.00
9630.4430.02	Mieten Rauracherstube		2'000.00		4'000.00		5'325.00
9630.4430.03	Mieten Schlosskapelle		1'500.00		2'000.00		1'300.00
9630.4430.04	Mieten WHG Schlossgasse 4		140'940.00				
9630.4430.06	Mieten Areal Etmatt		200'000.00		200'000.00		105'353.25
9630.4430.07	Mieten allg. Gebäude Finanzvermögen		3'360.00		3'500.00		4'360.00
9630.4430.08	Pachtzinsen diverse		7'530.00		6'950.00		7'509.55
969	Übriges Finanzvermögen	3'850.00		4'200.00		3'757.27	
9690	Übriges Finanzvermögen	3'850.00		4'200.00		3'757.27	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9690.3130.01	Bank- und Postkontospesen	2'000.00		2'000.00		1'951.89	
9690.3130.02	Spesen aus Kartenzahlungen	350.00		200.00		357.23	
9690.3181.01	Debitoren-Verluste Finanzvermögen	1'500.00		2'000.00		1'448.15	
97	Rückverteilungen		930.00		2'000.00		2'511.88
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgaben		930.00		2'000.00		2'511.88
9710	Rückvergütung aus CO2-Abgaben		930.00		2'000.00		2'511.88
9710.4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		930.00		2'000.00		2'511.88
99	Nicht aufgeteilte Posten					154'242.00	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge					154'242.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge					154'242.00	
9950.3010.01	Rückstellungen Mehrleistungen des Personals					-23'000.00	
9950.3052.02	Rückstellungen PK Alterssparguthaben					177'242.00	
	Total	13'642'160.85	12'966'737.55	12'849'724.00	12'584'948.00	13'877'711.20	13'915'304.07
	Netto Aufwand		675'423.30		264'776.00		
	Netto Ertrag					37'592.87	
	Gesamttotal	13'642'160.85	13'642'160.85	12'849'724.00	12'849'724.00	13'915'304.07	13'915'304.07



Investitionsrechnung

Zusammenzug Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Ausgaben Netto Einnahmen	969'000.00	969'000.00	900'000.00	900'000.00	451'866.91 304'931.20	756'798.11
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Netto Ausgaben	80'000.00	80'000.00				
2	BILDUNG Netto Ausgaben	3'240'000.00	3'240'000.00	2'850'000.00	2'850'000.00	366'046.53	366'046.53
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE Netto Ausgaben	69'500.00	69'500.00	150'000.00	150'000.00		
6	VERKEHR Netto Ausgaben	1'416'000.00	186'300.00 1'229'700.00	2'000'000.00	2'000'000.00	1'272'841.68	444'923.68 827'918.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Ausgaben Netto Einnahmen	1'670'600.00	980'000.00 690'600.00	805'000.00	315'000.00 490'000.00	441'790.08 1'496'923.42	1'938'713.50
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ausgaben					3'140'435.29	2'532'545.20 607'890.09
	Total	7'445'100.00	1'166'300.00	6'705'000.00	315'000.00	5'672'980.49	5'672'980.49
	Netto Ausgaben		6'278'800.00		6'390'000.00		
	Gesamttotal	7'445'100.00	7'445'100.00	6'705'000.00	6'705'000.00	5'672'980.49	5'672'980.49



Investitionsrechnung

Zusammenzug Artengliederung

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Artengliederung IR HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	7'445'100.00		6'705'000.00		5'672'980.49	
50	Sachanlagen	6'884'500.00		6'705'000.00		2'070'570.12	
5010	Strassen/Verkehrswege	1'381'000.00		2'000'000.00		1'120'731.78	
5030	Übrige Tiefbauten	1'418'500.00		875'000.00		405'202.63	
5040	Hochbauten	3'905'000.00		3'630'000.00		544'635.71	
5060	Mobilien	180'000.00		200'000.00			
52	Immaterielle Anlagen	480'600.00				461'975.08	
5200	Software	39'000.00				5'923.50	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	441'600.00				456'051.58	
56	Eigene Investitionsbeiträge	80'000.00					
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	80'000.00					
59	Abschluss					3'140'435.29	
	Investitionsrechnung						
5900	Allgemeiner Haushalt					1'201'721.79	
5901	Wasserversorgung					165'883.92	
5902	Abwasserbeseitigung					202'164.61	
5911	Wasserversorgung					756'138.03	
5912	Abwasserbeseitigung					814'526.94	
6	Investitionseinnahmen		1'166'300.00		315'000.00		3'140'435.29
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		1'166'300.00		315'000.00		3'140'435.29
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		80'700.00				
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		105'600.00				
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						756'798.11
6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		130'000.00				-50'000.00
6352	Erschliessungsbeiträge von privaten Unternehmungen						494'923.68
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		850'000.00		315'000.00		1'938'713.50
	Total	7'445'100.00	1'166'300.00	6'705'000.00	315'000.00	5'672'980.49	3'140'435.29
	Netto Ausgaben		6'278'800.00		6'390'000.00		2'532'545.20
	Gesamttotal	7'445'100.00	7'445'100.00	6'705'000.00	6'705'000.00	5'672'980.49	5'672'980.49



Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	969'000.00		900'000.00		451'866.91	756'798.11
02	Allgemeine Dienste	969'000.00		900'000.00		451'866.91	756'798.11
022	Allgemeine Dienste	39'000.00				5'923.50	
0220	Allgemeine Dienste	39'000.00				5'923.50	
0220.5200.05	Digitalisierung / Archiv + Gemeindeverwaltung	39'000.00				5'923.50	
029	Verwaltungsliegenschaften	930'000.00		900'000.00		445'943.41	756'798.11
0291	Schlossareal	750'000.00		700'000.00		445'943.41	756'798.11
0291.5040.04	Umbau Schlossgasse 4	750'000.00		700'000.00		108'007.51	
0291.5040.05	Umbau Schlossgasse 4 nach Brand					337'935.90	
0291.6340.01	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen (BGV)						756'798.11
0292	Gemeindesaal	180'000.00		200'000.00			
0292.5040.01	Renovation Gemeindesaal	180'000.00		200'000.00			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	80'000.00					
15	Feuerwehr	80'000.00					
150	Feuerwehr	80'000.00					
1500	Feuerwehr	80'000.00					
1500.5620.02	Beteiligung Anschaffung TLF (Tanklöschfahrzeug) Stützpunktfeuerwehr Laufental	80'000.00					
2	BILDUNG	3'240'000.00		2'850'000.00		366'046.53	
21	Obligatorische Schule	3'240'000.00		2'850'000.00		366'046.53	
217	Schulliegenschaften	3'240'000.00		2'850'000.00		366'046.53	
2171	Kindergartengebäude			50'000.00			
2171.5040.02	Sanierung Fenster KG			50'000.00			
2172	Primarschulgebäude	3'120'000.00		2'680'000.00		341'924.13	
2172.5040.09	Photovoltaikanlage Primarschulhaus					11'375.00	
2172.5040.11	Erweiterung Schulraum / Turnhalle	500'000.00		200'000.00			
2172.5040.12	Heizung Primar-/Sekundarschule	2'500'000.00		2'400'000.00			
2172.5040.13	Sanierung Fenster PS			80'000.00			
2172.5290.04	Machbarkeit und Begleitung Wettbewerb					7'851.50	
2172.5290.06	Planung Heizung Primar-/Sekundarschule	70'000.00				20'075.28	
2172.5290.07	Planungskredit neuer Schulraum Primarschule	50'000.00				302'622.35	
2174	Dorfstr. 11	120'000.00		120'000.00		24'122.40	
2174.5030.01	Aussenanlage Dorfstr. 11					24'122.40	
2174.5040.04	Pausenüberdachung, Sitzstufen und Geräteraum Kindergarten Dorfstrasse 11	120'000.00		120'000.00			
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	69'500.00		150'000.00			



Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
34	Sport und Freizeit	69'500.00		150'000.00			
341	Sport	69'500.00		150'000.00			
3410	Übriger Sport			80'000.00			
3410.5040.01	Sicherheitssanierung Spielgeräte Grossmatt			80'000.00			
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	69'500.00		70'000.00			
3414.5030.02	Beleuchtung Nebenflächen Sportplatz Grossmatt	69'500.00		70'000.00			
6	VERKEHR	1'416'000.00	186'300.00	2'000'000.00		1'272'841.68	444'923.68
61	Strassenverkehr	1'416'000.00	186'300.00	2'000'000.00		1'272'841.68	444'923.68
615	Gemeindestrassen/Werkhof	1'416'000.00	186'300.00	2'000'000.00		1'272'841.68	444'923.68
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	1'416'000.00	186'300.00	2'000'000.00		1'272'841.68	444'923.68
6150.5010.30	Simmelenmatt West Erschliessung					17'804.20	
6150.5010.31	Schlossgasse 1. Etappe (Papierfabrik West)					770'960.73	
6150.5010.33	Dorfstrasse Tiefbauarbeiten 3. Etappe	322'000.00					
6150.5010.36	Ersatz Beleuchtung div. Gemeinde- u. Privatstrassen					150'477.50	
6150.5010.38	Belagsanierung Hügenbergweg					42'108.55	
6150.5010.39	Belagsanierung Erlenweg					48'147.85	
6150.5010.40	Belag Etmatt					56'570.20	
6150.5010.41	Verlegung Kleebodenweg	74'000.00				4'985.20	
6150.5010.42	Ersatz öffentl. Beleuchtung inkl. Schlossanlage	70'000.00				29'677.55	
6150.5010.43	Brücke Ried	770'000.00		2'000'000.00			
6150.5010.44	Belagsersatz Schlossplatz	90'000.00					
6150.5010.46	Sanierung Belag Hartweg	55'000.00					
6150.5030.01	Parkplätze Überbauung Papiri					13'031.70	
6150.5040.01	Werkhof Etmatt	35'000.00				87'317.30	
6150.5290.03	Planungskredit Sanierung Riedbrücke (Anteil Zwingen)					51'760.90	
6150.6300.01	Investitionsbeiträge vom Bund an die Sanierung der Schlossbrücke Ost		80'700.00				
6150.6310.01	Investitionsbeitrag des Kanton an die Sanierung der Schlossbrücke Ost		105'600.00				
6150.6350.01	Sanierung Steinbogenbrücke (Landabtausch)						-50'000.00
6150.6352.07	Schlossgasse 1. Etappe (Papierfabrik West) Erschliessungsbeiträge						494'923.68
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'670'600.00	980'000.00	805'000.00	315'000.00	441'790.08	1'938'713.50
71	Wasserversorgung	530'000.00	405'000.00		150'000.00	165'883.92	922'021.95
710	Wasserversorgung	530'000.00	405'000.00		150'000.00	165'883.92	922'021.95
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	530'000.00	405'000.00		150'000.00	165'883.92	922'021.95
7101.5030.10	Dorfstrasse 3. Etappe Wasserleitung	80'000.00					
7101.5030.12	Schlossgasse 1. Etappe (Papierfabrik West) Wasserleitung					165'883.92	



Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung Detail

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101.5030.13	Ersatz Wasserleitung Laufenstrasse	450'000.00					
7101.6371.01	Wasseranschlussbeiträge		405'000.00		150'000.00		922'021.95
72	Abwasserbeseitigung	819'000.00	445'000.00	805'000.00	165'000.00	202'164.61	1'016'691.55
720	Abwasserbeseitigung	819'000.00	445'000.00	805'000.00	165'000.00	202'164.61	1'016'691.55
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	819'000.00	445'000.00	805'000.00	165'000.00	202'164.61	1'016'691.55
7201.5030.10	Dorfstrasse 3. Etappe Abwasserleitung	100'000.00					
7201.5030.12	Schlossgasse 1. Etappe (Papierfabrik West)					111'596.58	
7201.5030.13	Sanierung Kanalisationsnetz Sektor 1	99'000.00				90'568.03	
7201.5030.14	Sanierung Kanalisationsnetz Sektor 2	190'000.00		190'000.00			
7201.5030.15	Kugelweg (Kanalisationsleitungen) Teilumsetzung GEP Massnahmen	430'000.00		615'000.00			
7201.6371.01	Kanalisationsbeiträge		445'000.00		165'000.00		1'016'691.55
79	Raumordnung	321'600.00	130'000.00			73'741.55	
790	Raumordnung	321'600.00	130'000.00			73'741.55	
7900	Raumplanung	321'600.00	130'000.00			73'741.55	
7900.5290.01	Zonenplan Landschaft	20'000.00				43'680.05	
7900.5290.07	Mutation Nutzungspläne	5'600.00				16'551.65	
7900.5290.09	Quartierplan Bahnhof SBB (Anteil Zwingen)					4'220.30	
7900.5290.10	Quartierplanungswettbewerb Papierfabrik Ost Baufeld A+B	296'000.00				9'289.55	
7900.6350.01	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen Quartierplanungswettbewerb Papier Ost		130'000.00				
	Total	7'445'100.00	1'166'300.00	6'705'000.00	315'000.00	2'532'545.20	3'140'435.29
	Netto Ausgaben		6'278'800.00		6'390'000.00		
	Netto Einnahmen					607'890.09	
	Gesamttotal	7'445'100.00	7'445'100.00	6'705'000.00	6'705'000.00	3'140'435.29	3'140'435.29

Gemeinde Zwingen		Verzeichnis der Investitionen ins Verwaltungsvermögen Budget 2025							
Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2024 und 2025 per 31.12.2023	Ausgaben 2024 (Hochrechnung)	Ausgaben 2025 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2025
		Datum	Art						
	TOTAL			30'979'728.65	2'108'508.62	4'987'771.68	2'419'606.95	7'445'100.00	19'007'377.02
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			2'946'666.67	1'127'986.16	1'638'680.51	849'680.51	969'000.00	0.00
0220.5200.05	Digitalisierung / Archiv + Gemeindeverwaltung	14.12.2021	BU	100'000.00	33'252.15	66'747.85	27'747.85	39'000.00	-
0291.5040.04	Umbau Schlossgasse 4 (Gemeindeverwaltung) vor dem Brand	20.03.2021	SV	1'500'000.00	756'798.11	743'201.89	-	-	743'201.89
0291.5040.05	Umbau Schlossgasse 4 (Gemeindeverwaltung) nach dem Brand	19.06.2024	SV	1'166'666.67	337'935.90	828'730.77	821'932.66	750'000.00	-743'201.89
0292.5040.01	Renovation Gemeindesaal	11.12.2024	BU	180'000.00	-	-	-	180'000.00	-
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			80'000.00	-	-	-	80'000.00	-
1500.5620..02	Investitionsbeitrag Tanklöschfahrzeug Stützpunktfeuerwehr Laufental	11.12.2024	BU	80'000.00	-	-	-	80'000.00	-
2	BILDUNG			21'330'000.00	353'539.48	416'460.52	236'460.52	3'240'000.00	17'500'000.00
2172.5040.11	Erweiterung Schulraum / Turnhalle		SV NNB	18'000'000.00	-	-	-	500'000.00	17'500'000.00
2172.5040.12	Heizung Primar-/Sekundarschule		SV NNB	2'500'000.00	-	-	-	2'500'000.00	-
2172.5290.06	Planung Heizung Primar-/Sekundarschule	14.12.2022	BU	100'000.00	20'075.28	79'924.72	69'924.72	10'000.00	-
2172.5290.06	Planung Heizung Primar-/Sekundarschule (Nachtragskredit)	11.12.2024	BU	60'000.00	-	-	-	60'000.00	-
2172.5290.07	Planungskredit neuer Schulraum Primarschule	22.09.2022	SV	550'000.00	333'464.20	216'535.80	166'535.80	50'000.00	-
2174.5030.04	Pausenüberdachung, Sitzstufen, Geräteraum Dorfstr. 11	13.12.2023	BU	120'000.00	-	120'000.00	-	120'000.00	-
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE			70'000.00	-	70'000.00	500.00	69'500.00	-
3414.5030.02	Beleuchtung Nebenflächen Sportplatz Grossmatt	13.12.2023	BU	70'000.00	-	70'000.00	500.00	69'500.00	-
6	VERKEHR			3'730'000.00	165'145.35	934'854.65	643'460.04	1'416'000.00	1'505'394.61
6150.5010.33	Dorfstrasse Tiefbauarbeiten 3. Etappe	18.12.2019	SV	650'000.00	43'165.30	606'834.70	449'834.70	157'000.00	-
6150.5010.33	Dorfstrasse Tiefbauarbeiten 3. Etappe (Nachtragskredit)	11.12.2024	SV	165'000.00	-	-	-	165'000.00	-
6150.5010.41	Verlegung Kleebodenweg	14.12.2022	BU	80'000.00	4'985.20	75'014.80	1'014.80	74'000.00	-
6150.5010.42	Ersatz öffentl. Beleuchtung inkl. Schlossareal	14.12.2022	BU	100'000.00	29'677.55	70'322.45	322.45	70'000.00	-
6150.5010.43	Brücke Ried		SV NNB	2'275'000.00	-	-	-	770'000.00	1'505'000.00
6150.5010.44	Belagsersatz Schlossplatz	11.12.2024	BU	90'000.00	-	-	-	90'000.00	-
6150.5010.46	Sanierung Belag Hartweg	11.12.2024	BU	55'000.00	-	-	-	55'000.00	-
6150.5040.01	Werkhof Etmatt	23.03.2023	SV	270'000.00	87'317.30	182'682.70	192'288.09	-	-9'605.39
6150.5040.01	Werkhof Etmatt Lagerbühne & Heizung (Nachtragskredit)	11.12.2024	SV	45'000.00	-	-	-	35'000.00	10'000.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			2'823'061.98	461'837.63	1'927'776.00	689'505.88	1'670'600.00	1'982.41
71	WASSERVERSORGUNG			730'000.00	-	280'000.00	200'000.00	530'000.00	863.94
7101.5030.10	Dorfstrasse 3. Etappe Wasserleitung (inkl. MWSt. CHF 301'560.00)	18.12.2019	SV	280'000.00	-	280'000.00	200'000.00	80'000.00	-
7101.5030.13	Ersatz Wasserleitung Laufenstrasse (300 m) (inkl. MWSt. CHF 486'450.00)	11.12.2024	SV	450'000.00	-	-	-	450'000.00	-
72	ABWASSERBESEITIGUNG			1'193'061.98	90'798.03	1'102'263.95	282'831.98	819'000.00	431.97
7201.5030.10	Dorfstrasse 3. Etappe Abwasserleitung (inkl. MWSt. CHF 344'640.00)	18.12.2019	SV	320'000.00	230.00	319'770.00	219'770.00	100'000.00	-
7201.5030.13	Sanierung Kanalisationsnetz Sektor 1 (inkl. MWSt. CHF 204'630.00)	14.12.2022	BU	190'000.00	90'568.03	99'431.97	-	99'000.00	431.97
7201.5030.14	Sanierung Kanalisationsnetz Sektor 2 (inkl. MWSt. CHF 205'390.00)	31.12.2023	BU	190'000.00	-	190'000.00	-	190'000.00	-
7201.5030.15	Kugelweg (Kanalisationsleitungen) Teilumsetzung GEP (inkl. MWSt. CHF 540'000.00)	19.06.2024	SV	493'061.98	-	493'061.98	63'061.98	430'000.00	-
79	RAUMORDNUNG			900'000.00	371'039.60	545'512.05	206'673.90	321'600.00	686.50
7900.5290.01	Zonenplan Landschaft *)	21.09.2023	SV	250'000.00	200'439.90	49'560.10	29'560.10	20'000.00	-
7900.5290.07	Mutation Nutzungspläne	18.12.2019	BU	100'000.00	76'476.85	40'074.80	17'887.90	5'600.00	35.25
7900.5290.10	Quartierplanwettbewerb Papierfabrik Ost Baufeld A+B	22.06.2022	SV	550'000.00	94'122.85	455'877.15	159'225.90	296'000.00	651.25

*) Inkl. Kredit vom 29.11.2007 CHF 100'000.00, Zusatzkredit 1 vom 12.12.2018 CHF 50'000.00, Zusatzkredit 2 vom 21.09.2023 CHF 100'000.00

**) Inkl. Kredit vom 15.12.2015 CHF 100'000.00, Zusatzkredit 1 vom 12.12.2018 CHF 85'000.00

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

Gemeinde Zwingen		Verzeichnis der Investitionen ins Finanzvermögen Budget 2025							
Konto		Beschluss		Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2024 und 2025 per 31.12.2023	Ausgaben 2024 (Hochrechnung)	Ausgaben 2025 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2025
		Datum	Art						
	TOTAL			5'333'333.33	2'358'993.95	2'974'339.38	1'474'339.38	1'500'000.00	-
9	FINANZEN UND STEUERN			5'333'333.33	2'358'993.95	2'974'339.38	1'474'339.38	1'500'000.00	-
10840.03	Umbau Schlossgasse 4 (Finanzvermögen)	20.03.2021	SV	3'100'000.00	1'683'122.15	1'416'877.85	-	-	1'416'877.85
10840.05	Umbau Schlossgasse 4 nach Brand (Finanzvermögen)	19.06.2024	SV	2'233'333.33	675'871.80	1'557'461.53	1'474'339.38	1'500'000.00	-1'416'877.85

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

Traktandum 5

Genehmigung Nachtragskredit zur Sondervorlage vom 18.12.2019 «Dorfstrasse Tiefbauarbeiten 3. Etappe» (Kredit 6150.5010.33) CHF 165'000.00

Ausgangslage:

Am 18.12.2019 hat die Gemeindeversammlung einen Kredit zur Sanierung der Dorfstrasse über CHF 650'000.00 bewilligt. Die Bauarbeiten sind 2024 in vollem Gange und sollen im 2025 abgeschlossen werden. Projektanpassungen und Bauteuerung führen zu einer Kreditüberschreitung, weshalb der Gemeinderat einen Nachtragskredit von CHF 165'000 für eine neue Kreditsumme von CHF 815'000 beantragt.

Erwägungen:

Neben der Bauteuerung sind insbesondere die Projektanpassungen auf Grund des „Masterplans Gestaltung Dorfstrasse und Kleebodenweg“ für Kreditüberschreitung massgebend. Im Masterplan ist für viele Verkehrsflächen eine Pflasterung vorgesehen. Diese sind in der Ausführung einiges teuer als ein normaler Deckbelag aus Asphalt. Für 2025 wird mit anfallenden Fertigstellungskosten von CHF 322'000 gerechnet.

Antrag:

Der Gemeinderat beantragt die Genehmigung einer Krediterhöhung zur Sondervorlage vom 18.12.2019 um CHF 165'000.00 auf neu CHF 815'000.00.

Traktandum 6

Genehmigung Nachtragskredit zur Sondervorlage vom 23.03.2023 «Werkhof Etmatt» (Kredit 6150.5040.01) CHF 45'000.00

Ausgangslage:

Am 23.03.2023 hat die Gemeindeversammlung einen Kredit zur Erstellung eines prov. Werkhofs auf der Etmatt mit CHF 270'000.00 bewilligt. Im Kredit nicht enthalten war die Erstellung einer Lagerbühne und eine einfache Heizung, welche Zusatzkosten von rund CHF 35'000.00 verursachten. Insbesondere die Lagerbühne ist für einen effizienten Betrieb und zur wirtschaftlichen Nutzung des Werkhofs wichtig.

Bis Ende 2024 wird eine kleine Budgetüberschreitung von rund CHF 10'000.00 erwartet. Die geplanten zusätzlichen Installationen, sowie die erwarteten Mehrkosten im laufenden Jahr, führen zu einer Kreditüberschreitung von insgesamt CHF 45'000.00.

Erwägungen:

Deshalb wird ein Nachtragskredit von CHF 45'000.00 auf neu Total CHF 315'000.00 beantragt. Die Realisierung ist für das Jahr 2025 vorgesehen.

Antrag:

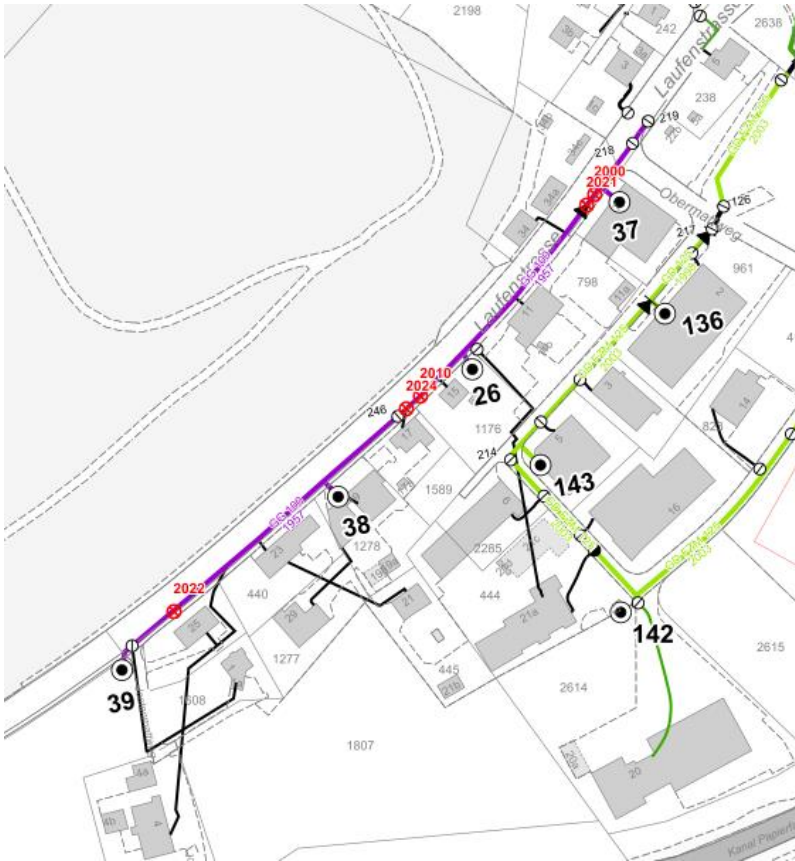
Der Gemeinderat beantragt die Genehmigung einer Krediterhöhung zur Sondervorlage vom 23.03.2023 um CHF 45'000.00 auf neu Total CHF 315'000.00.

Traktandum 7

Investitionskredit zur Sondervorlage «Ersatz Wasserleitung Laufenstrasse, Abschnitt Obermattweg bis Jostenmattweg (Kredit 7101.5030.13) < CHF 450'000 (inkl. MWST CHF 486'450.00

Ausgangslage:

Die Wasserleitung an der Laufenstrasse zwischen dem Obermattweg und dem Jostenmattweg befindet sich in einem schlechten Zustand. Bei der Grauguss-Leitung aus dem Jahr 1957 häufen sich die die Leitungsbrüche.



Erwägungen:

Der schlechte Zustand der Leitung ist seit längerem bekannt. Nun gab es aber in rund vier Jahren drei Leitungsbrüche. Dass es bei alten Leitungen im Dorf vermehrt zu Leitungsbrüchen kommt ist grundsätzlich kein seltenes Ereignis. Die Problematik in der Laufenstrasse ist jedoch, dass es sich um eine Kantons- respektive Bundesstrasse handelt. Bei einem Leitungsbruch muss die Strasse, nach Vorgaben des Bundes, aufwändig in Stand gesetzt werden. Dabei reicht es oft nicht die wenigen Quadratmeter rund um den Leitungsbruch zu erneuern, sondern man muss auch mehrere Meter vor und nach der Baustelle Kofferung, Tragschicht und Deckbelag ersetzen. Dies führt jeweils zu Kosten von mehreren zehntausend Franken.

Der Brunnenmeister und die Bauverwaltung empfehlen deshalb die Wasserleitung zeitnah zu ersetzen. Die Kosten dafür belaufen sich auf CHF 450'000.00 (inkl. MWST CHF 486'450.00)

Antrag:

Der Gemeinderat beantragt, den Investitionskredit über CHF 486'450.00 für die Ersatz Wasserleitung zu genehmigen.

Traktandum 8:**Genehmigung des Konzessionsvertrags mit BKW****Ausgangslage:**

Es ist notwendig, dass die Gemeinden für die Konzessionsabgabe eine Rechtsgrundlage in Form eines Gemeindereglements schaffen. Der Grund hierfür liegt darin, dass gemäss dem Schweizerischen Bundesgericht Konzessionsverträge zwischen der Gemeinde und dem Elektrizitätsversorgungsunternehmen einer genügenden rechtlichen Grundlage bedürfen, damit den Endverbrauchern diese Abgabe „überwälzt“ werden kann.

Vertrag über die Erteilung einer Sondernutzungskonzession für die Benützung öffentlichen Grundes für das Elektrizitätsverteilstz

zwischen der

**Gemeinde Zwingen
handelnd durch den Gemeinderat**

Gemeinde

und der

**Verteilnetzbetreiberin:
BKW Energie AG, Viktoriaplatz 2, 3013 Bern, handelnd durch ihre statutari-
schen Organe**

BKW

Art. 1 Zweck und Gegenstand des Vertrages

Dieser Vertrag regelt die gegenseitigen Rechte und Pflichten der Parteien in Bezug auf die Nutzung des öffentlichen Grundes der Gemeinde Zwingen durch die BKW für den Bau, Ausbau, Betrieb, Unterhalt und die Erneuerung von Anlagen zur Versorgung mit elektrischer Energie.

Art. 2 Aufgaben der BKW als Betreiberin des Elektrizitätsverteilnetzes

Die BKW betreibt auf dem Gemeindegebiet ein eigenes Verteilnetz zur öffentlichen Versorgung (Netzebenen 5 bis 7). Als Betreiberin eines lokalen Verteilnetzes obliegen ihr die Pflichten gemäss übergeordnetem Recht und im Rahmen der Zuweisung des Netzgebiets durch den Kanton.

Art. 3 Erteilung der Konzession

¹ Die Gemeinde übt die Sachherrschaft über ihren öffentlichen Grund aus.

² In dieser Funktion ist die Gemeinde berechtigt und erteilt der BKW für ihr Netzgebiet im Rahmen der gesetzlichen Vorgaben das ausschliessliche Recht, den öffentlichen Grund für die Erfüllung der in Art. 2 genannten Aufgaben zu nutzen und die erforderlichen Starkstrom-, Schwachstrom- und Steuerungsanlagen zu bauen, zu betreiben und in Stand zu halten.

Art. 4 Bewilligungen

Für Leitungen und Anlagen, die der Erfüllung der Aufgaben gemäss Art. 2 hiervor dienen, stellt die Gemeinde die von ihr zu erteilenden Bewilligungen in Aussicht, wenn die dafür erforderlichen Voraussetzungen erfüllt und die rechtlichen Vorgaben eingehalten sind. Die für die weiteren Bewilligungen der Gemeinde anfallenden Gebühren sind in der vorliegend vereinbarten Konzessionsabgabe enthalten.

Art. 5 Konzessionsabgabe

¹ Für die Inanspruchnahme des öffentlichen Grundes entrichtet die BKW der Gemeinde eine Konzessionsabgabe. Die Gemeinde legt die Konzessionsabgabe im Rahmen der kommunalen Rechtsgrundlage fest und meldet diese der BKW.

² Die Einführung oder Abschaffung einer Abgabe sowie jede Änderung der Abgabenhöhe kann nur auf den Beginn eines Kalenderjahres erfolgen und ist der BKW spätestens per 31. Juli des Vorjahres per Einschreiben an nachfolgende Adresse zu eröffnen:

BKW Energie AG
 Netzwirtschaft
 Viktoriaplatz 2
 3013 Bern

³ Die durch BKW auf Basis der kommunalen Rechtsgrundlage zu entrichtende Konzessionsabgabe wird den Endverbrauchern im Gemeindegebiet gemäss Art. 14 Abs. 1 StromVG weiterverrechnet und gemäss Art. 12 Abs. 2 StromVG auf der Rechnung gesondert ausgewiesen.

Art. 6 Auszahlung

Die Konzessionsabgabe gemäss Art. 5 hiervor wird von der BKW jährlich im Dezember ausbezahlt. Der Auszahlungsbetrag richtet sich jeweils nach der geschätzten Höhe der Abgabe für das aktuelle Jahr und enthält den Ausgleich zur effektiven Höhe der Abgabe des Vorjahres. Eine Verrechnung ist zulässig.

Art. 7 Dienstbarkeiten

¹ Die Gemeinde erteilt der BKW nach Möglichkeit und Absprache die für die Erfüllung der Aufgaben gemäss Art. 2 hiervor allfällig weiter benötigten Rechte auf ihrem öffentlichen Grund sowie weitere erforderliche Dienstbarkeiten auf Grundstücken in ihrem Eigentum. Bei Konflikten bemühen sich die Parteien nach Möglichkeit um eine einvernehmliche Lösung.

² Die öffentlich-rechtliche Sicherung der Leitungen (Überbauungsordnung, etc.) bleiben vorbehalten.

³ Die Durchleitungsrechte für die Inanspruchnahme von privatem Grundeigentum werden von der BKW erworben. Die Gemeinde ist dabei behilflich, soweit dies erforderlich und sinnvoll ist.

Art. 8 Allgemeine Informationspflicht

¹ Die Parteien informieren sich regelmässig über alle den Netzbetrieb und die kommunale Erschliessungsplanung betreffenden Fragen und insbesondere über Änderungen im Verteilnetz der BKW. Sie stellen sich gegenseitig alle dafür benötigten Unterlagen zur Verfügung.

² Sie schliessen Dritte und insbesondere weitere Erschliessungsträger in diese gegenseitige Information ein, soweit dies im Interesse des Netzbetriebes oder der kommunalen Erschliessungsplanung geboten ist und koordinieren diese soweit möglich.

Art. 9 Vorkaufsrecht

Überträgt die BKW Teile oder das gesamte lokale, ihr gehörende Versorgungsnetz auf einen neuen Eigentümer, an welchem die BKW Gruppe oder der Kanton Bern nicht mindestens mit einer Sperrminorität direkt oder indirekt beteiligt ist, steht der Gemeinde das Vorkaufsrecht zu gleichen Bedingungen wie dem Erwerber zu.

Art. 10 Rechtsnachfolge

Überträgt die BKW ihr Versorgungsnetz auf einen neuen Eigentümer, verpflichtet sie sich, den vorliegenden Vertrag auf den Rechtsnachfolger zu überbinden. Dieser hat den Eintritt in den Vertrag vorbehaltlos zu erklären. Die Gemeinde kann die Überbindung des Vertrages nicht verweigern, wenn der Erwerber Gewähr für die vertragskonforme Weiterführung bietet.

Art. 11 Vertragsdauer und Kündigung

Dieser Vertrag tritt nach dem Beschluss der zuständigen Organe der Parteien auf 1. Januar 2025 in Kraft und ersetzt den Vertrag vom 2004.

² Dieser Vertrag wird auf unbestimmte Zeit abgeschlossen und kann unter Einhaltung einer Kündigungsfrist von 12 Monaten gekündigt werden. Eine erstmalige Kündigung ist per 31. Dezember 2039 möglich, danach jeweils alle 5 Jahre.

Bern,

BKW Energie AG

Stefan Witschi
Leiter Verteilnetz Management

Katja Keller
Leiterin Netzwirtschaft

Gemeinde Zwingen

11. Dezember 2024

Thomas Schmid

Gemeindepräsident

Andreas Schärer

Gemeindevorwalter

Antrag:

Der Gemeinderat beantragt, den Konzessionsvertrag mit der BKW zu genehmigen.

TRAKTANDUM 9

Annex Bau Rosengarten Zentrum Passwang rund CHF 215'000.00

Ausgangslage:

Nach chirurgischen Eingriffen im Krankenhaus benötigen Patienten, die nicht nach Hause entlassen werden können, eine intensive Betreuung. Um Kosten zu sparen, reduzieren die Spitäler die Nachsorge und lagern sie aus. Um diesem Bedürfnis gerecht zu werden, möchte das Zentrum Passwang sechs Plätze für die sogenannte Übergangspflege anbieten können. Eine entsprechende Absichtserklärung mit dem Spital Dornach wurde bereits unterzeichnet. Die neue Dienstleistung soll in einem Neubau auf der Parzelle des ehemaligen „Spitalwärterhauses“ angeboten werden. Die Delegiertenversammlung des Zentrums Passwang hat dem Kauf am 15.06.2023 zugestimmt.

An der Delegiertenversammlung vom 30.11.2023 wurde einstimmig ein Kredit von CHF 130'000.00 für Honorare und Nebenkosten für die Erarbeitung eines Vorprojekts und eines Bauprojekts bewilligt. Das Büro Eggenschwiler Perroud AG, Architekten ETH FH SIA, aus Laufen hat im Einladungsverfahren den Zuschlag erhalten. Es liegt nun ein entscheidungsreifes Bauprojekt vor. Die Kosten für den Neubau belaufen sich auf **CHF 4'034'600**. Die Investition wird mit Eigen- und Fremdkapital finanziert. **Eine Kostenbeteiligung der Gemeinden des Zweckverbands ist nicht erforderlich.** Der Vorstand des Zentrums Passwang hat an seiner Sitzung vom 29.08.2024 das vorliegende Projekt einstimmig genehmigt. Damit das Bauprojekt mit geplantem Baubeginn im Mai 2025 ohne Verzögerung weitergeführt werden kann, wurden die Verbandsgemeinden mit einem Zirkularschreiben aufgefordert, dem Projekt bis zum 27.09.2024 zuzustimmen.

Die Delegierten haben an der Delegiertenversammlung vom 28.11.2024 über das Projekt entscheiden. Da gemäss § 19 der Statuten des Zentrums Passwang **Investitionen über CHF 1 Mio.** von den Verbandsgemeinden genehmigt werden müssen, können die Delegierten dem Projekt nur zustimmen, wenn ein entsprechender Beschluss der Gemeindeversammlung vorliegt.

Erwägungen:

Das Amt für Gemeinden hat nach Rücksprache dazu folgendes mitgeteilt:

Wenn der anteilige Wert der Gemeinde am Annexbau die Kompetenz des Gemeinderats gemäss Gemeindeordnung übersteigt, muss die Gemeindeversammlung zustimmen. Der anteilige Wert der Gemeinde wird wie folgt ermittelt:

- **Höhe der Investition / Einwohner der Zweckverbandsgemeinden x Einwohnerzahl der Gemeinde.**

Beispiel Zwingen:

- Kosten der Investition: **CHF 4'034'600**
- Einwohner der Zweckverbandsgemeinden: **55'000**
- Einwohner Zweckverbandsgemeinde (Zwingen): **2'900**
- **Anteilige Investition Zwingen: rund CHF 215'000**

Antrag:

Der Gemeinderat beantragt, den Annex Bau Rosengarten Zentrum Passwang über CHF 215'000.00 zu genehmigen.

TRAKTANDUM 10

Informationen, Verschiedenes und Anträge