

gemeindearlesheim

Rechnung
für das Jahr 2024

Gemeindeverwaltung
Domplatz 8
4144 Arlesheim

T 061 706 95 55
arlesheim.ch

Inhalt Rechnung 2024

Vorwort des Gemeinderats zur Rechnung 2024		3
Erläuterungen zur Rechnungslegung		4
Zusammenfassung		5
Spezialfinanzierungen		6
Übersichtstabelle		6
Erfolgsrechnung (Kommentar und Erläuterungen zu den einzelnen Konti)		7-13
Investitionsrechnung (Kommentar und Erläuterungen zu den einzelnen Konti)		14-17
Bilanz		18
Finanzkennzahlen		19-20
Ergebnisübersicht		21
Erfolgsrechnung	Funktionale Gliederung Zusammenzug	22
	Artengliederung Zusammenzug	23
	Artengliederung Detail	24-32
	Funktionale Gliederung Detail	33-73
	0 Allgemeine Verwaltung	33
	1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	36
	2 Bildung	41
	3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	47
	4 Gesundheit	53
	5 Soziale Sicherheit	56
	6 Verkehr	60
	7 Umweltschutz und Raumordnung	62
	8 Volkswirtschaft	68
	9 Finanzen und Steuern	69

Investitionsrechnung	Funktionale Gliederung Zusammensetzung	74
	Artengliederung Zusammensetzung	75
	Funktionale Gliederung Detail	76-80
Bilanz	Zusammenzug	81
	Detail	82-88
Auflistung der Investitionen	Verwaltungsvermögen / Finanzvermögen	89-96
Abrechnung Investitionen	Verwaltungsvermögen / Finanzvermögen	97-101
Auszug aus der Anlagebuchhaltung	Verwaltungsvermögen	102-113
Auszug aus den Anlagen	Finanzvermögen	114-115
Auflistung der kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten		116
Auflistung der Rückstellungen		117
Eventualverpflichtungen / -guthaben		118
Auflistung der privatrechtlichen Zweckbindungen		119
Auflistung der Gemeindebeteiligungen		120
Auflistung der interkommunalen Zusammenarbeit		121
Bericht der Rechnungsprüfungskommission		122
Antrag des Gemeinderats		123

Vorwort des Gemeinderats zur Rechnung 2024

Die Rechnung 2024 schliesst mit einem Verlust von rund 2.7 Mio. Franken ab und liegt damit weit unter dem budgetierten Ergebnis. Erwartet wurde ein kleiner Verlust von 0.2 Mio. Franken.

Dabei bewegte sich das Steueraufkommen des Rechnungsjahres auf dem hohen Niveau der vergangenen Jahre und erreichte den budgetierten Betrag. Die Einnahmen aus Vorjahressteuern sind im Vergleich zur Rechnung 2023 erheblich gesunken. Dies deutet auf eine gute Schätzung der Steuereinnahmen im Jahr 2023 hin.

Auf der Ausgabenseite wurden die Budgetvorgaben in den meisten Punkten eingehalten. Die Aufwände einiger gesetzlich vorgeschriebener Positionen übertrafen die budgetierten Ausgaben jedoch derart deutlich, dass sich das eingangs erwähnte negative Resultat ergab. So hatten die Alters- und Pflegeheime im Oktober 2023 nach Abschluss der Budgetphase ihre Tarife so deutlich angehoben, dass im Rechnungsjahr massgebliche Mehrausgaben von über 1 Mio. Franken gegenüber Budget entstanden. Auch die Gesundheitskosten überschritten das Budget mit 500'000 Franken mehr als deutlich. Die einzige massgebende Budgetüberschreitung, die nicht dem Bereich Alter / Gesundheit / Soziales zuzuordnen ist, hat sich bei den Löhnen der Primarlehrerinnen und -Lehrer ergeben, da ungewöhnlich viele Lehrpersonen aus einem provisorischen Anstellungsverhältnis nach ihrem Abschluss in ein definitives wechselten, was ihnen höhere Lohnansprüche bescherte.

Bei einem vergleichsweise hohen Altersdurchschnitt der Bevölkerung – in Arlesheim wohnen prozentual am meisten Personen über 65 Jahre im Vergleich unter den Gemeinden des Kantons mit über 1'500 Einwohnenden – werden die mit dem Alter der Wohnbevölkerung verbundenen Kosten der Gemeinde künftig kaum sinken. Nicht übersehen werden darf dabei allerdings, dass diese Gruppe – absolut wie relativ – auch den grössten Teil der Gemeindesteuern leistet.

Auch viele andere Gemeinden der Birsstadt haben im Jahr 2024 schlechte Ergebnisse ausweisen müssen. Dies, obschon viele von ihnen die fünfjährige Neubewertung ihrer Immobilien bereits vollzogen haben, die in Arlesheim erst im Jahr 2025 ansteht.

Dem gegenüber hat der Kanton ein Ergebnis weit über Budget erzielt. Kantonal haben insbesondere deutlich höhere Steuereinnahmen das Ergebnis positiv beeinflusst. Dabei hat der Kanton von sehr hohen Grundstückssteuern sowie hohen Gewinnsteuern juristischer Personen profitiert. Die Gewinnsteuern der Gemeinde halten sich dem gegenüber seit langem in engen Grenzen.

Das schwache Ergebnis der Gemeinde Arlesheim erlaubt es nicht, die erheblichen Schulden, welche die Gemeinde in den vergangenen Jahren aufgebaut hat, zu reduzieren. Im Gegenteil ist die Schuldenlast im Rechnungsjahr weiter gestiegen. Das ist kurzfristig, mit Blick auf die stark sinkenden Zinsen, nicht kritisch. Längerfristig bilden hohe Schulden jedoch ein erhebliches Risiko, da Zinsänderungen rasch zu einer höheren Belastung der Rechnung führen können. Weil höhere Schulden langfristig nicht erstrebenswert sind, schränkt die aktuelle Schuldenlage auch die Handlungsfähigkeit der Gemeinde ein. Denn neue Ausgaben können nur beschränkt mit neuen Darlehen finanziert werden.

Letztlich führen die zu erwartenden künftigen Ausgabensteigerungen in den Bereichen Alter und Gesundheit sowie die anstehenden Investitionen in die Infrastruktur der Gemeinde dazu, dass der Finanzbedarf auch in Zukunft hoch bleiben wird.

Im Namen des Gemeinderats

Markus Eigenmann

Katrin Bartels

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung. Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden orientiert sich am «Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)» der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§ 165 Abs. 2 des Gemeindegesetzes).

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung entspricht im Wesentlichen der Erfolgsrechnung aus der Privatwirtschaft. Sie enthält den laufenden Aufwand und Ertrag eines Kalenderjahres. Die Differenz zwischen Aufwand und Ertrag entspricht dem Saldo (Aufwandüberschuss = Verlust; Ertragsüberschuss = Gewinn). Bei der Budgetierung bildet die Entwicklung des Saldos eines der wesentlichen Elemente für die 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. Anwenderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

Abschreibungen

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen, und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cashflow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibungen). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden, und es sind zusätzlich zu den planmässigen ausserplanmässige Abschreibungen zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 1.1.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fixdegressive (abnehmende) Abschreibungssätze.

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 selbst auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Antennenanlage). 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 saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

aus: Finanzhandbuch für die Baselbieter Einwohnergemeinden

Zusammenfassung

alle Beträge in CHF oder TCHF oder Mio. CHF

Die Jahresrechnung schliesst bei einem Gesamtaufwand von 61.714 Mio. Franken und einem Gesamtertrag von 58.968 Mio. Franken mit einem Verlust von 2.745 Mio. Franken ab. Im Budget war man von einem Verlust von 243'000 Franken ausgegangen. Das negative Ergebnis resultiert primär aus Mehrkosten im Bereich Gesundheit, insbesondere Ausgaben für Pflegeheimen und ambulante Pflege (1.5 Mio. Franken über Budget), höheren Zahlungen in den Finanzausgleich (0.8 Mio. Franken) und im Bereich Sozialhilfe / Asylwesen (0.5 Mio. Franken). Diese Ausgaben sind gebunden, das heisst gesetzlich vorgeschrieben. Gerade im Bereich Gesundheit waren die Kostensteigerungen (Tax-Anpassungen der Altersheime) zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.

Erfolgsrechnung Artengliederung
(Abweichungen zum Budget)

Der Personalaufwand fiel um 469'711 Franken oder um 2.1 % höher aus – die Lohnsumme bei den Lehrkräften waren um 382'975 Franken oder um 4.83 % höher als budgetiert. Die Rückstellung für alle Mitarbeitenden für vorhandene Gleitzeit- und Ferienguthaben am Jahresende hat erneut leicht abgenommen.

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand fällt um 667'574 Franken oder 5.6 % höher aus. Die hauptsächlichen Faktoren liegen bei Mehraufwänden für Dienstleistungen Dritter in den Bereichen KESB (TCHF 382), übriges Sozialwesen (extern vergebene Mandate TCHF 94) und ambulante Krankenpflege (TCHF 375), welche aufgrund einer neuen Leistungsvereinbarung und mehr geleisteten Stunden deutlich höher ausfallen. Auf der anderen Seite konnten Minderaufwände beim Material- und Warenaufwand (- TCHF 64), Ver- und Entsorgung (- TCHF 29) und beim baulichen und betrieblichen Unterhalt (- TCHF 97) erzielt werden. Die Forderungsverluste sind rund 331'000 Franken höher als budgetiert (die grossen Verluste sind in der KESB Birs entstanden).

Die Abschreibungen sind um 6.1 % tiefer ausgefallen als budgetiert (- TCHF 147), da das «Setzwerk» erst im Folgejahr der Inbetriebnahme das erste Mal abgeschrieben wird.

Die Budget-Unterschreitung beim Finanzaufwand (- TCHF 251) oder um 33 % sind durch beim Zeitpunkt der Budgetierung höher angenommene Zinssätze entstanden.

Der Transferaufwand fällt 1'399'766 Franken oder 28.24 % höher aus. Mehrkosten führen im Bereich Kranken- und Pflegeheime zu einem Mehraufwand von 1'085'000 Franken und in der übrigen Sozialhilfe wegen höherer Unterstützungsleistungen zu einem Mehraufwand von 419'000 Franken. Der horizontale Finanzausgleich belastet die Rechnung rund 754'000 Franken mehr als budgetiert. Die detaillierten Abweichungen sind aus den Kommentaren der funktionalen Gliederung einzeln ersichtlich und sind hauptsächlich durch die hohen Steuererträge im Rechnungsabschluss 2023 begründet. Die internen Verrechnungen haben sich gegenüber dem Vorjahr kaum verändert.

Die Steuererträge liegen mit 37.9 Mio. Franken um rund 0.5 Mio. Franken leicht über Budget und wurden

realistisch budgetiert. Der Netto-Steuerertrag ist aber rund 2.5 Mio. Franken tiefer als im Jahr 2023, als hohe Einnahmen aus Vorjahressteuern verzeichnet werden konnten. Im Berichtsjahr sind die Einnahmen aus Vorjahressteuern auf 0.6 Mio. Franken gesunken (Vorjahr 4.2 Mio. Franken), was auf eine realistische Abgrenzung im Jahr 2023 hinweist. Die Einnahmen aus Einkommenssteuern liegen leicht unter den Erwartungen, dafür sind die Vermögenssteuer-Einnahmen höher als erwartet. Die Einkommens- und Vermögenssteuern natürlicher Personen wurden unter Berücksichtigung kantonaler Konjunkturfaktoren abgegrenzt. Einnahmen aus Quellensteuern fielen im Berichtsjahr mit 1.1 Mio. Franken sehr hoch aus. Bei den Regalien und Konzessionen fielen um 22'370'000 Franken bzw. 9.14 % höhere Erträge an. Die Entgelte haben um 76'000 Franken oder 0.9 % zugenommen. Der hauptsächliche Anstieg wurde mit Mehreinnahmen bei den Gebühren für Amtshandlungen (TCHF 106) sowie Benützungsgebühren und Dienstleistungen (TCHF 145) insbesondere in den Bereichen Wasserversorgung und Gartenbad-Einnahmen erwirkt.

Die verschiedenen Erträge lagen um 10'359 Franken über dem Budget.

Der Finanzertrag lag wegen höherer Einnahmen durch Verzugszinsen um 104'804 Franken über dem Budget.

Die Entnahmen aus Fonds Spezialfinanzierungen weisen einen Mehraufwand von 151'000 Franken durch einen Verlust in der Spezialfinanzierung Abwasser- und Abfallbeseitigung aus.

Spezialfinanzierungen

Bei der Spezialfinanzierung Wasserversorgung (Funktion 7101) konnte der erwartete Ertrag um 304'000 Franken nicht erreicht werden. Der Aufwand lag um 263'000 Franken tiefer als budgetiert, so dass ein Aufwandüberschuss von 241'668.37 Franken (Budget TCHF 200) ausgewiesen wird. Der Mehraufwand wird der Spezialfinanzierung entnommen. Damit weist diese Spezialfinanzierung per 31.12.2024 ein „Kapital“ von 3'859'989.54 Franken aus.

Bei der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung (Funktion 7201) konnte der erwartete Ertrag um 53'000 Franken nicht erreicht werden. Der Aufwand lag um 323'000 Franken höher als budgetiert, so dass ein Aufwandüberschuss von 906'664.75 Franken (Budget TCHF 530) ausgewiesen wird. Der Mehraufwand wird der Spezialfinanzierung entnommen. Damit weist diese Spezialfinanzierung per 31.12.2024 ein „Kapital“ von 11'448'248.19 Franken aus.

Bei der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung (Funktion 7301) konnte der erwartete Ertrag um 32'000 Franken nicht erreicht werden. Der Aufwand lag um 16'000 Franken tiefer als budgetiert, so dass ein Aufwandüberschuss von 213'159.16 Franken (Budget TCHF 198) ausgewiesen wird. Der Mehraufwand wird der Spezialfinanzierung entnommen. Damit weist diese Spezialfinanzierung per 31.12.2024 ein „Kapital“ von 1'039'252.46 Franken aus.

Übersichtstabelle

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung wurde durch folgende Positionen beeinflusst (Abweichung zwischen Rechnung und Budget 2024):

Aufwand	Mehraufwand	Minderaufwand
Personalaufwand	469'711.29	
Sach- und übriger Betriebsaufwand	677'574.41	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		154'130.70
Finanzaufwand		250'924.25
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	30'700.00	
Transferaufwand	2'856'121.90	
Ausserordentlicher Aufwand	-	
Interne Verrechnung	-	

Ertrag	Minderertrag	Mehrertrag
Fiskalertrag		575'113.39
Regalien und Konzessionen		22'371.97
Entgelte	176'167.77	
Verschiedene Erträge		2'715.00
Finanzertrag		83'712.68
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		424'164.13
Transferertrag		154'580.95
Ausserordentlicher Ertrag		-
Interne Verrechnungen		-
TOTAL Verbesserung		2'542'562.30
	4'210'275.37	4'210'275.37

Erfolgsrechnung (Kommentar Artengliederung)

Es werden Abweichungen grösser als TCHF 20 und 10 % gegenüber dem Budget kommentiert.

Allgemeines (nach Artengliederung)

Löhne (Konti XXXX.3000; XXXX.3010 und XXXX.3020)

In den Löhnen und Entschädigungen (inkl. Behörden und Kommissionen) war ein Teuerungsausgleich von 2 % budgetiert. Der Landrat hat einen Teuerungsausgleich von 2.45 % beschlossen. Daraus resultierten zusätzliche Kosten von rund TCHF 104 (Verwaltungspersonal: TCHF 69, Lehrkräfte: TCHF 35). Wie bereits im letzten Jahr wurde für die am Jahresende vorhandenen Gleitzeit- und Ferienguthaben eine Rückstellung vorgenommen. Diese hat gegenüber dem Vorjahr um TCHF 28 abgenommen.

Sozialversicherungsbeiträge (Konti XXXX.305X)

Diese Konti beinhalten die Arbeitgeberbeiträge an AHV / IV / EO, ALV, Familienausgleichskasse, Pensionskasse und Unfallversicherung (BU, NBU).

Ordentliche Abschreibungen (Konti XXXX.3300 bis 3320)

Die Restbuchwerte per 1.1.2014 der Anlagen des Verwaltungsvermögens der Einwohnergemeinde wurden aufgrund der Gemeinderechnungsverordnung im Jahr 2024 mit 5.0 % abgeschrieben. Bei den Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser betrug der Abschreibungssatz 4.5 %.

Bei Investitionen seit 1.1.2014 erfolgen die Abschreibungen auf dem Anschaffungs- bzw. Erstellungswert linear aufgrund der klar definierten Nutzungsdauer ab Projektabschluss bzw. Inbetriebnahme.

Interne Zinsen (Konti XXXX.3940 /4940)

Die Guthaben der Spezialfinanzierungen sind durch die Gemeinde zu verzinsen, Schulden der Spezialfinanzierungen sind gegenüber der Gemeinde zu verzinsen. Ebenso sollten verschiedene andere Guthaben zu diesem Satz verzinst werden. Der Gemeinderat hat beschlossen, im Jahr 2024 die interne Verzinsung zu 0 % vorzunehmen, da während der langen Negativzinsphase den Spezialfinanzierungen und anderen Guthaben keine Negativzinsen belastet wurden.

Erfolgsrechnung (Seiten 7 – 13)

alle Beträge in CHF

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

0110 Legislative

0110.3000 Behörden und Kommissionen

Durch Konstituierung und die zusätzliche Gemeindeversammlung im Jahr 2024 haben verschiedene Kommissionen zusätzliche Stunden aufgewandt.

0220 Allgemeine Dienste

0220.3030 Temporäre Arbeitskräfte

Im Werkhof und bei Facility Services gab es aufgrund Langzeitarbeitsunfähigkeit Ressourcenengpässe, welche mit temporärem Personal überbrückt wurden.

0220.3132 Honorar ext. Berater, Gutachter, Fachexp.

Der Gemeinderat und die Gemeindekommission haben einem ausserordentlichen Budget zur Abwicklung eines Projekts zur Rückforderung von Mehrwertsteuern für das Setzwerk bewilligt. Zudem mussten im Berichtsjahr höhere Ausgaben für Baurechts- und Liegenschaftsschätzungen getätigt werden als budgetiert.

0220.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen

Wegen eines krankheitsbedingten Ausfalls mussten externe IT-Dienstleister für den IT-Support engagiert werden. Im zweiten Halbjahr wurde der IT-Support definitiv ausgelagert. Entsprechende Einsparungen im Personalaufwand durch die Stellenreduktion sind erst gegen Ende Berichtsjahr ersichtlich.

0220.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen

Die Beschaffung von Notebooks wurde erst im Q1/2024 abgeschlossen. Die Abschreibungen fallen daher erst ab 2025 an.

0220.4210 Gebühren für Amtshandlungen

Baubewilligungsgebühren sind schwer zu budgetieren. Ein grosses Bauvorhaben wurde durch Einsprachen blockiert und konnte 2024 nicht bewilligt werden. Entsprechend fehlen die Gebühreneinnahmen, welche erst bei Baubewilligung in Rechnung gestellt werden können.

0220.4260 Rückerstattungen Dritter

Im Berichtsjahr waren Langzeitabwesenheiten durch Unfälle zu verzeichnen. In dieser Position werden die erhaltenen Taggelder erfasst.

0290	Verwaltungsliegenschaften				Die tatsächliche Forderungsverluste sind höher ausgefallen als budgetiert.
				1402.4260	<i>Rückerstattungen Dritter</i>
0290.4470	<i>Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV</i>				Die Rückerstattungen wurden zu tief budgetiert und sind fallabhängig.
	Das zweite Obergeschoss konnte bis Ende Jahr noch nicht vermietet werden. Entsprechend liegen die Mieterträge unter Budget.			1500	Feuerwehr
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			1500.3010	<i>Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals</i>
					Es wurden mehr Übungs- und Einsatzstunden der Feuerwehr geleistet als budgetiert.
1400	Allgemeines Rechtswesen			1500.3120	<i>Ver- und Entsorgung</i>
					Es sind höhere Heizungskosten angefallen als angenommen.
1400.3132	<i>Honorar ext. Berater, Gutachter, Fachexp.</i>			1500.3301	<i>Ausserplanm. Abschreibungen Sachanlagen</i>
	Die Überarbeitung des Strassennetzplanes und Geoportal-Updates wurden verschoben, somit sind die diesbezüglich budgetierten Kosten nicht angefallen.				Alle Feuerwehrfahrzeuge wurden auf Null abgeschrieben. Dadurch kann die Fahrzeug- Versicherung ab 2025 direkt über den Zweckverband Feuerwehr Birs abgewickelt werden.
1400.3151	<i>Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.</i>			1620	Zivilschutz
	Die Gemeinde musste den Schaden an den ausgeliehenen Marktstände vollumfänglich bezahlen. Ob die Versicherung einen Teil des Schadens übernimmt, ist zurzeit in Abklärung.			1620.3120	<i>Ver- und Entsorgung</i>
					Die Budgetsummen wurden geschätzt. Die Rechnungen werden dem Mieter zweimal im Jahr in Form von Nebenkosten in Rechnung gestellt.
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz			1620.3632	<i>Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände</i>
					Durch Aufnahme der Gemeinde Münchenstein in den Bevölkerungsschutzverbund können nun die anfallenden Kosten auf mehr Gemeinden verteilt werden, was in einer Kostensenkung für die Gemeinde Arlesheim resultiert.
1401.3181	<i>Tatsächliche Forderungsverluste</i>			1620.4470	<i>Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV</i>
	Gemeindespezifischer Anteil für Gebühren-Erlasse von KESB-Mandanten, diese werden unter Ertragskonto 1401.4210 gegengebucht.				Die Miete vom 2. Semester 2023 wurde erst im Berichtsjahr verbucht und in der Rechnung 2023 nicht abgegrenzt.
1401.3612	<i>Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände</i>			2	BILDUNG
	Die KESB konnte mehr Rechnungen an Mandanten ausstellen. Diese Position ist schwer zu budgetieren, da fallabhängig.			2120	Primarschule
1401.4210	<i>Gebühren für Amtshandlungen</i>				
	Gemeindespezifischer Anteil für Gebühren-Erlasse von KESB-Mandanten, diese werden unter Aufwandkonto 1401.3181 gegengebucht.			2120.3300	<i>Planm. Abschreibungen Sachanlagen</i>
1401.4260	<i>Rückerstattungen Dritter</i>				Es handelt sich um eine Restwert-Abschreibung einer alten Investition. Die neuen Anschaffungen werden innerhalb des Investitionskredits 2023-2025 getätigt und im Jahr 2026 das erste Mal abgeschrieben.
	Die Rückerstattungen Dritter können nicht genau budgetiert werden.			2120.3637	<i>Beiträge an private Haushalte</i>
1402.3050	<i>AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten</i>				Es wurden noch Zahlungen für das zweite Semester 2023 geleistet und nicht abgegrenzt.
	Abbau von Gleitzeit- und Ferienguthaben, zudem wurde diese Budgetposition zu hoch budgetiert.			2120.4260	<i>Rückerstattungen Dritter</i>
1402.3130	<i>Dienstleistungen Dritter</i>				
	Unter dieser Position werden von Klientinnen und Klienten einforderbare Kosten erfasst, welche dann den Gemeinden verrechnet und in der Position 1402.4260 bzw. 1402.4612 als Ertrag ausgewiesen werden.				
1402.3180	<i>Wertberichtigungen auf Forderungen</i>				
	Anpassung der Wertberichtigung der ausstehenden Forderungen per 31.12.2024				
1402.3181	<i>Tatsächliche Forderungsverluste</i>				

	Es handelt sich um Erwerbsersatz-Rückerstattungen vom Kanton Basel-Landschaft betreffend Lehrkräften im Mutterschaftsurlaub bzw. Militär-/Zivildienst. Solche Rückerstattungen werden nicht budgetiert, da fallabhängig.
2170	Liegenschaften Primarschule
2170.3120	<i>Ver- und Entsorgung</i> Es sind tiefere Heizungs- und Stromkosten angefallen als angenommen. Auswirkungen der vergangenen Krisen sind nicht vorausschaubar.
2170.3144	<i>Unterhalt Hochbauten</i> Arbeiten konnten einerseits günstiger ausgeführt werden, andererseits konnten aufgrund von Personalmangel / zu vielen Pendenzen Arbeiten nicht wie geplant ausgeführt werden.
2170.3151	<i>Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.</i> Die Schule musste weniger Turngeräte ersetzen als geplant.
2170.4470	<i>Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV</i> Es wurde mit dem Kanton nach Budgetabgabe eine neue Leistungsvereinbarung abgeschlossen, welche rund TCHF 25 Mehreinnahmen zur Deckung der Aufwendungen bzw. Nutzung der Räumlichkeiten generiert.
2171	Liegenschaften Kindergarten
2171.3120	<i>Ver- und Entsorgung</i> Es sind höhere Stromkosten angefallen als angenommen.
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung
2180.3130	<i>Dienstleistungen Dritter</i> Die Gemeinde hat eine Leistungsvereinbarung mit der Stiftung Sunnegarte betreffend Bereitstellen einer Tagesstruktur. Der Gemeinderat hat auf Antrag der Stiftung Sunnegarte einer Defizitübernahme in der Höhe von rund TCHF 18 für das Jahr 2023 zugestimmt. Zudem mussten aufgrund der hohen Nachfrage zusätzliche Räumlichkeiten für den Mittagstisch angemietet werden.
2180.3637	<i>Beiträge an private Haushalte</i> Die Nachfrage nach Tagesfamilien ist stark zurückgegangen. Die Gemeinde hat das Angebot in der Folge per 2025 eingestellt und die Leistungsvereinbarung mit der Stiftung Sunnegarte gekündigt.

3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE
3220	Musik und Theater
3220.3119	<i>Übrige Anschaffungen</i> Der Gemeinderat hat einen Beitrag an den Trägerverein Setzwerk zum Erwerb eines Flügels gesprochen. Dieser Beitrag wurde aus dem Kulturfonds finanziert (siehe 3220.4511).
3220.3120	<i>Ver- und Entsorgung</i> Der Stromverbrauch des Setzwerks wurde vom Planer viel höher eingeschätzt als jetzt im Betrieb anfällt.
3220.4260	<i>Rückerstattungen Dritter</i> Die Rückvergütung für Strom der Solaranlage wurde zu hoch budgetiert (siehe auch Kommentar zu Konto 3220.3120).
3220.4511	<i>Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals</i> siehe Kommentar zu 3220.3119
3290	Kultur, sonstiges
3290.3143	<i>Unterhalt übrige Tiefbauten</i> Der budgetierte Stromanschluss wurde nicht erstellt.
3290.4511	<i>Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals</i> Finanzierung eines Kunstwerks für das Setzwerk und Beitrag an den Kulturzirkus
3410	Übriger Sport
3410.3144	<i>Unterhalt Hochbauten</i> Der Trägerschaftsverein Hagenbuchen hat höhere Kosten für den Gebäudeunterhalt verrechnet.
3410.3511	<i>Einlagen in Fonds des Eigenkapitals</i> Einlage aus Überschuss des Trägervereins Hagenbuchen in den Fonds
3410.4260	<i>Rückerstattungen Dritter</i> Einlage aus Überschuss des Trägervereins Hagenbuchen in den Fonds und Rückerstattung von einem Brandschaden im WC durch die Versicherung.
3411.3010	<i>Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals</i> Ein langzeitiger Ausfall (Unfall) eines Saisonbademeisters während der Hochsaison musste durch bestehendes Personal überbrückt werden und hat dadurch Zusatzkosten generiert. Dies hat auch zu hoher Gleitzeitansammlung des Leiters Schwimmbad geführt, welche am Ende der Saison vergütet wurde. Die Zusatzkosten werden teilweise durch die Einnahmen der Taggelder (Konto 3411.4260) kompensiert.

4	GESUNDHEIT
4120	Pflegeheime
4120.3614	<i>Entschädigungen an öff. Unternehmungen</i> Bei der Budgetierung waren die neuen, höheren Altersheim-Taxen noch nicht bekannt und konnten entsprechend auch nicht berücksichtigt werden.
4210	Ambulante Krankenpflege
4210.3130	<i>Dienstleistungen Dritter</i> Die Leistungen der ambulanten Krankenpflege nehmen weiterhin zu und dadurch auch die Kosten. Zudem stellte die Spitex Birseck eine Nachforderung aus den Jahren 2022/23, welche das Ergebnis zusätzlich belasten.
4210.3636	<i>Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck</i> Beiträge an private Pflegedienstleister: Die Kosten bei der ambulanten Pflege sind massgeblich von der Pflegekategorie (A, B und C) abhängig. Es wurden deutlich mehr Pflegestunden in der höchsten Pflegekategorie C erbracht, deshalb fallen für die Gemeinde höhere Kosten an.
4210.3637	<i>Beiträge an private Haushalte</i> Die Nachfrage nach Beiträgen an die Pflege zu Hause hat in den letzten Jahren kontinuierlich abgenommen. Die Gemeinde hat Massnahmen ergriffen, um das Angebot wieder bekannter zu machen. Diese Massnahmen haben aber noch nicht zu einem Anstieg der Fallzahlen geführt.
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege
4331.4260	<i>Rückerstattungen Dritter</i> Die Rückerstattung für Elternbeiträge aus der Kinder- und Jugendzahnpflege wurden zu hoch budgetiert (Durchschnittswerte). Die Elternbeiträge sind fall- und einkommensabhängig.
5	SOZIALE SICHERHEIT
5450	Leistungen an Familien, allgemein
5450.3637	<i>Beiträge an private Haushalte</i> Bei der Tagesbetreuung von Kindergartenkindern kann entschieden werden, ob das Kind weiterhin in die Kita (Frühbereich) gehen oder aber in die Tagesstruktur wechseln soll. Zurzeit wechseln mehr Kinder direkt in die Tagesstruktur.

5601	Mietzinsbeiträge
5601.3637	<i>Beiträge an private Haushalte</i> Der Kanton wird der Gemeinde die Hälfte der Ausgaben für die Mietzinsbeiträge zurückzahlen. Der Prozess wurde anfangs März 2025 gestartet, es ist unklar, wann die Gemeinde das Geld effektiv erhalten wird.
5601.4611	<i>Entschädigungen vom Kanton</i> Gemäss neuem Mietzinsbeitragsgesetz wird die Gemeinde 50 % Rückzahlung vom Kanton erhalten. Entsprechend wurde die Hälfte der Beiträge an private Haushalte (5601.3637) abgegrenzt.
5720	Sozialhilfe
5720.3637	<i>Beiträge an private Haushalte</i> In der wirtschaftlichen Sozialhilfe gab es Budgetüberschreitungen bei Kosten für Heimaufenthalte und im Bereich der Integration. Diese Kosten sind schwierig vorherzusehen, da sie stark von den Situationen der Klientinnen und Klienten abhängig sind. Budgetiert wird jeweils aufgrund der Hochrechnung sowie aufgrund der durchschnittlichen Kosten der letzten Jahre. Je nach Zusammensetzung der Klientinnen und Klienten ändert sich die Situation jedoch schnell.
5720.4260	<i>Rückerstattungen Dritter</i> Rückerstattung werden gemäss effektiver Einnahmen des vergangenen Jahres budgetiert. Rückerstattungen sind jedoch unterschiedlich und hängen stark vom Einzelfall ab. Eine Vorhersage ist darum entsprechend schwierig.
5720.4631	<i>Beiträge vom Kanton</i> Rückerstattungen des Kantons aus dem Jahr 2023 wurde im Jahr 2024 ausbezahlt. Eine Abgrenzung ist sehr schwer abzuschätzen.
5722	Sozialhilfe Asylbereich
5722.4611	<i>Entschädigungen vom Kanton</i> Rückerstattungen des Kantons sind noch ausstehend und wurden nicht abgegrenzt, da der Betrag schwer einzuschätzen ist. Die Budgetierung erfolgt mit dem 5-Jahres-Durchschnitt.
5730	Asylwesen
5730.3612	<i>Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände</i> Die Gemeinde Arlesheim kann die meisten Asylsuchenden auf Gemeindegebiet unterbringen, der Vertrag mit der Gemeinde Reinach betreffend Unterbringung und Betreuung von Asylsuchenden wurde entsprechend gekündigt. Asylsuchende, welche bei

- Vertragskündigung noch von der Gemeinde Reinach betreut wurden, wurden von Reinach übernommen.
- 5730.3637 *Beiträge an private Haushalte*
In der Sozialhilfe Asyl gab es Budgetüberschreitungen bei Kosten für Heimaufenthalte und im Bereich der Integration. Diese Kosten sind schwierig vorherzusehen, da sie stark von den Situationen der Klientinnen und Klienten abhängig sind. Budgetiert wird jeweils aufgrund der Hochrechnung sowie aufgrund der durchschnittlichen Kosten der letzten Jahre. Je nach Zusammensetzung der Klientinnen und Klienten ändert sich die Situation jedoch schnell.
- 5730.4611 *Entschädigungen vom Kanton*
Rückerstattungen des Kantons aus dem Jahr 2023 wurden im Jahr 2024 ausbezahlt.

5790 Übriges Sozialwesen

- 5790.3010 *Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals*
Bei der Sozialberatung wurden die Stellenprozentante mehrerer langzeitkranker Personen von bestehenden Mitarbeitenden im Team übernommen, was zu höheren Lohnkosten führte.
- 5790.3130 *Dienstleistungen Dritter*
Die Falllast in der Sozialberatung ist unverändert hoch; aufgrund Langzeiterkrankungen, welche nicht vollumfänglich ersetzt werden konnten, mussten erneut viele Mandate im Kindes- und Erwachsenenschutz extern gegeben werden.

6 VERKEHR

6150 Gemeindestrassen/Werkhof

- 6150.4260 *Rückerstattungen Dritter*
Taggelder der Unfallversicherung, wird nicht budgetiert

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

7101 Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)

- 7101.3130 *Dienstleistungen Dritter*
Es musste kein Notwasser via Pumpwerk Wyden von benachbarten Wasserversorgungen bezogen werden.
- 7101.3143 *Unterhalt übrige Tiefbauten*
Es gab weniger Rohrbrüche als angenommen.
- 7101.3300 *Planm. Abschreibungen Sachanlagen*

Einige Investitionen konnten noch nicht abgeschlossen werden, somit entfallen die entsprechenden Abschreibungen.

7101.4240 *Benützungsgebühren und Dienstleistungen*

Es wurde im Berichtsjahr weniger Wasser bezogen als im Vorjahr, entsprechend fallend die Einnahmen geringer aus.

7101.4510 *Entnahmen aus Spezialfinanzierungen*

Der Aufwandsüberschuss der Spezialfinanzierung "Wasserversorgung" ist grösser als budgetiert, entsprechend ist die Entnahme aus dem Fonds höher als budgetiert.

7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)

7201.3143 *Unterhalt übrige Tiefbauten*

Es mussten weniger Leitungsschäden repariert werden.

7201.3300 *Planm. Abschreibungen Sachanlagen*

Einige Investitionen konnten noch nicht abgeschlossen werden, somit entfallen die entsprechenden Abschreibungen.

7201.3611 *Entschädigungen an Kanton*

Die Budgetierung erfolgte noch auf Grund der alten, tieferen Abwassergebühren. Der Kanton stellt die Schlussabrechnung jeweils im Oktober des Folgejahres. Die Abgrenzung für die Rechnung ist nur eine Schätzung und war zu klein.

7201.4510 *Entnahmen aus Spezialfinanzierungen*

Der Aufwandsüberschuss der Spezialfinanzierung "Abwasserbeseitigung" ist grösser als budgetiert, entsprechend ist die Entnahme aus dem Fonds höher als budgetiert.

7610 Luftreinhaltung und Klimaschutz

7610.3130 *Dienstleistungen Dritter*

Die Feuerungskontrolle wurde seit der Budgetierung neu organisiert, die externen Kontrolleure stellen direkt an die Hauseigentümer Rechnung. Somit entfallen der Aufwand sowie die Gebühreneinnahmen.

7610.4210 *Gebühren für Amtshandlungen*

Die Feuerungskontrolle wurde seit der Budgetierung neu organisiert, die externen Kontrolleure stellen direkt an die Hauseigentümer Rechnung. Somit entfallen der Aufwand sowie die Gebühreneinnahmen.

7710 Friedhof und Bestattung

7710.3130 *Dienstleistungen Dritter*

Es wurden im Berichtsjahr weniger Kremationen in Auftrag gegeben. Entsprechend ist auch die Ertragsposition "Rückerstattung Dritter" weniger hoch.

7710.3144 *Unterhalt Hochbauten*

	Einerseits sind weniger Reparaturen angefallen als angenommen, andererseits konnten einige Arbeiten günstiger als erwartet ausgeführt werden.
7710.4240	<i>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</i> Es wurden weniger Bestattungsgebühren eingenommen. Die Anzahl Bestattungen war tiefer als angenommen.
7710.4260	<i>Rückerstattungen Dritter</i> siehe Kommentar bei Position 7710.3130
7900	Raumplanung
7900.3131	<i>Planungen und Projektierungen Dritter</i> Stimmrechtsbeschwerden haben dazu geführt, dass Raumplanungsprojekte nicht weitergeführt werden können.
8	VOLKSWIRTSCHAFT
8710	Elektrizität
8710.4120	<i>Konzessionen</i> Die Konzessionsabgaben waren 2024 deutlich höher als im Durchschnitt der fünf vorhergehenden Jahre.
8720	Gas
8720.4120	<i>Konzessionen</i> Die Konzessionsabgaben liegen deutlich tiefer als im Durchschnitt der fünf vorgehenden Jahre.
9	FINANZEN UND STEUERN
9100	Steuern aktuelles Jahr
9100.4002	<i>Quellensteuern natürliche Personen</i> Im Berichtsjahr wurde das 4. Quartal 2023 zusätzlich verbucht. Der Zahlungseingang kam zu spät für eine Berücksichtigung in der Jahresrechnung 2023.
9100.4011	<i>Kapitalsteuern juristische Personen</i> Die Kapitalsteuern entwickelten sich nicht wie erwartet, und die Budgetierung war aufgrund der hohen Vorjahres-Steuern der vergangenen 3 Jahre zu optimistisch.

9101	Steuern Vorjahre
9101.4000	<i>Einkommenssteuern natürliche Personen</i> Positive Steuern aus Vorjahren entstehen durch zu pessimistische Einschätzungen der Steuerabgrenzungen. Die Reduktion der Einkommenssteuern aus Vorjahren auf CHF 1 Mio. deutet darauf hin, dass die Schätzung der Steuereinnahmen im Jahr 2023 besser war als in den Vorjahren.
9101.4001	<i>Vermögenssteuern natürliche Personen</i> Negative Steuern aus Vorjahren entstehen durch zu optimistische Einschätzungen der Steuerabgrenzungen. Die negativen Vermögenssteuern aus Vorjahren von CHF 0.3 Mio. deuten auf zu optimistische Einschätzung im Jahr 2023 sein, welche durch die Vermögenssteuerreform verursacht sein könnte.
9101.4010	<i>Ertragssteuern juristische Personen</i> Negative Steuern aus Vorjahren entstehen durch zu optimistische Einschätzungen der Steuerabgrenzungen im Jahr 2023. Die negativen Ertragssteuern aus Vorjahren von rund CHF 0.3 Mio. widerspiegeln die Fluktuationen der Steuereinnahmen bei juristischen Personen.
9101.4011	<i>Kapitalsteuern juristische Personen</i> Positive Steuern aus Vorjahren entstehen durch zu pessimistische Einschätzungen der Steuerabgrenzungen. Der ausgewiesene kleine Kapitalsteuerertrag aus Vorjahren deutet darauf hin, dass die Schätzung der Steuereinnahmen im Jahr 2023 besser war als in den Vorjahren.
9300	Finanz- und Lastenausgleich
9300.3622	<i>Horizontaler Finanzausgleich</i> Der horizontale Finanzausgleich ist im Berichtsjahr aufgrund des sehr guten Ergebnisses im Jahr 2023 stark angestiegen.
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen
9400.4600	<i>Anteil an Bundeserträgen</i> Die Anteile der direkten Bundessteuern fielen tiefer aus als erwartet.
9610	Zinsen
9610.3401	<i>Verzins. kurzfr. Finanzverbindlichkeiten</i> Die Aufnahme von kurzfristigem bzw. langfristigem Kapital muss je nach Marktsituation und innerhalb der Vorgaben der Finanzierungsstrategie erfolgen. Deshalb kann der Zinsaufwand für kurzfristige und langfristige Verzinsung erheblich vom Budgetwert abweichen. Es ist sinnvoll, beide Positionen als Summe zu bewerten. Im Berichtsjahr

wurde vermehrt auf kurzfristige Verzinsung gesetzt, um von den erwarteten Leitzinssenkungen zu profitieren. In der Summe war der Zinsaufwand für Finanzverbindlichkeiten um TCHF 50 tiefer als budgetiert.

9610.3406 *Verzins. langfr. Finanzverbindlichkeiten*
siehe Kommentar bei Position 9610.3401

9630 Liegenschaft Gemeindezentrum

9630.3430 *Baulicher Unterhalt Finanzvermögen*
Gemäss Gemeinderatsbeschluss wird das Aufwertungsprojekt Steinbruch Rebberg als Investitionskredit geführt, nicht in der laufenden Rechnung. Aus diesem Grund sind weder Aufwände noch Erträge (Kostenbeteiligung) im Berichtsjahr gebucht.

9630.4636 *Beitr. v. priv. Organisationen o. Erwerbszw.*
siehe Kommentar 9630.3430

Investitionsrechnung, Ausgaben (Seiten 14 - 16)

alle Beträge in CHF

Investitionen ins Verwaltungsvermögen

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

0290 Verwaltungsliegenschaften

0290.5040.03 Mantelnutzung im Gemeindesaal
Nachtragskredit wird im Jahr 2025 beantragt.

0290.5060.01 Mobiliar Sozialberatung 1. OG Setzwerk
Der Kredit wird voraussichtlich im Jahr 2025 abgeschlossen.

2 BILDUNG

2120 Primarschule

2120.5060.02 Anschaffungen gemäss Informatikkonzept Schulen
Der Kredit zur Beschaffung / Ersatz von iPads und weitere Hardware läuft noch bis Ende 2026.

2170 Liegenschaften Primarschule

2170.5040.07 Gerenmatt 1, Sanierung Folie und Beton DG
Der Kredit wird neu unter der IR-Nummer 2170.5040.11 geführt.

2170.5040.08 Sanierung Turnhalle Domplatz
Die Projektierung wird im Jahr 2025 gestartet.

2170.5040.09 Gerenmatt 1, Sanierung Folie und Beton DG
Der Kredit wird neu unter der IR-Nummer 2170.5040.11 geführt.

2170.5040.10 Turnhalle Domplatz - Projektierung
Die Projektierung wird im Jahr 2025 gestartet.

2170.5040.11 Primarschule G1 Sanierung Folien und Beton DG
Abschluss nach Installation der Photovoltaikanlage auf den Dächern

2170.5040.12 Unterhalt Gebäudehülle (Dach und Fassade)
Die Projektierung wird im Jahr 2025 gestartet.

2170.5040.13 Schliessanlage Domplatz und Gerenmatte
Die Projektierung wird im Jahr 2025 gestartet.

2170.5040.14 Unterrichtsräume Musikschule Domplatzschulhaus
Nachbesserungen sind noch erforderlich.

2170.5060.12 Mobiliar genereller Ersatz 2024–2026
Teil des Drei-Jahres-Kredit für die Mobiliarbeschaffung 2024–2026

3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE

3220 Musik und Theater

3220.5040.01 Gemeindesaal (Projektierungskredit)
Der Kredit wird im Jahr 2025 abgeschlossen.

3220.5040.02 Gemeindesaal (Wettbewerb)
Der Kredit wird im Jahr 2025 abgeschlossen.

3220.5040.03 Gemeindesaal, Planung bis Baugesuch
Der Kredit wird im Jahr 2025 abgeschlossen.

3220.5040.04 Gemeindesaal, Ausführung
Der Kredit wird im Jahr 2025 abgerechnet und abgeschlossen.

3220.5040.05 Gemeindesaal Einstellhalle
Die Gemeinde beteiligt sich an der Einstellhalle der Klinik Arlesheim. Diese ist im Bau.

3410 Übriger Sport

3410.5040.02 Dreifachsporthalle Hallenbeleuchtung LED
Beginn der Arbeiten im Jahr 2025, die Ausführung wird durch den Trägerverein erledigt.

3420 Freizeit

3420.5040.02 Skateranlage, Parcours, Street Workout, Pumptrack
Die Arbeiten sind fertiggestellt, und der Investitionskredit wird im Jahr 2025 abgeschlossen.

5 SOZIALE SICHERHEIT

5451 Kinderkrippen und Kinderhorte

5600.5040.02 Fensterersatz General Guisanstr. 9
Diese Investition wird nicht durchgeführt und der Investitionskredit im Jahr 2025 abgeschlossen.

5790 Übriges Sozialwesen

- 5790.5200.01 Neue Software Sozialberatung
Projektstart im Q2/2025
- 5790.5200.02 Digitalisierungsprogramm Sozialberatung
wurde noch nicht gestartet

6 VERKEHR**6150 Gemeindestrassen/Werkhof**

- 6150.5010.11 Ersatz Strassenbeleuchtung 2023
wurde im IR-Kredit 6150.5010.39 geführt
- 6150.5010.35 Strassenbauvorhaben 2020
Aufgrund privater Baustellen konnte noch nicht alles gebaut werden (La Colline),
Fertigstellung im Jahr 2025 geplant.
- 6150.5010.36 Strassenbauvorhaben 2021
Aufgrund privater Baustellen konnte noch nicht alles gebaut werden (Brachmattweg)
Fertigstellung im Jahr 2025 geplant.
- 6150.5010.38 Hirslandweg
Landabtretungen sind erfolgt, Ausführungen erfolgen bis ins Jahr 2027.
- 6150.5010.39 Strassenbauvorhaben 2023
Fertigstellung der Projekte bis anfangs 2026
- 6150.5010.40 Strassenbauvorhaben inkl. Ersatz Strassenbeleuchtung 2024
sind noch nicht abgeschlossen
- 6150.5010.63 Ermitagestrasse (Andlauerweg bis Tramübergang)
Verzögerung wegen Ortskern, wird abgeschlossen und neuer Kredit (SV) beantragt
- 6150.5010.71 Fussweg Industriestrasse/Griebengasse
Deckbelageinbau folgt im Jahr 2025
- 6150.5010.76 Umbau Bushaltestellen
Der Kredit wird im Jahr 2025 abgerechnet und abgeschlossen.
- 6150.5060.11 Kommunalfahrzeuge 2023
Beschaffungsabschluss anfangs 2025
- 6150.5060.12 Kommunalfahrzeug 2024
Die Beschaffung wird erst im Jahr 2025 ausgeführt (Lieferungsverspätung).
- 6150.5290.01 Ermitagestrasse (Vorprojekt Planung)
Die Bevölkerungsmithwirkung wird im Jahr 2025 gestartet.

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**7101 Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)**

- 7101.5030.03 Wasserleitungen 2020
Aufgrund privater Baustellen konnte noch nicht alles gebaut werden (La Colline),
Fertigstellung im Jahr 2025 geplant.
- 7101.5030.04 Wasserleitungen 2021
Aufgrund privater Baustellen konnte noch nicht alles gebaut werden, Fertigstellung im
Jahr 2025 geplant.
- 7101.5030.06 Wasserleitungen 2023
Aufgrund privater Baustellen konnte noch nicht alles gebaut werden, Fertigstellung im
Jahr 2025 geplant.
- 7101.5030.07 Wasserleitungen 2024
Die Fertigstellung erfolgt bis Ende 2025.
- 7101.5030.45 Transitleitung Birstal
Der Kredit wird im Jahr 2025 abgerechnet und abgeschlossen.
- 7101.5040.06 Reservoir Spitalholz, Sanierung Röhrenkeller
Der Kredit wird im Jahr 2025 abgerechnet und abgeschlossen.
- 7101.5040.10 Neues Reservoir mit Dornach
Der Kredit wird im Jahr 2025 abgerechnet und abgeschlossen.
- 7101.5060.03 Reservoir Spitalholz, Ersatz Mittelzonenpumpen
Das Projekt wird voraussichtlich im Herbst 2025 abgeschlossen.

7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)

- 7201.5030.11 Kanalsanierungen 2022
Nach Beendigung der Baustelle Brachmattstrasse wird der Kredit geschlossen.
- 7201.5030.12 Kanalsanierungen 2023
Nach Beendigung der Baustelle Bruggweg wird der Kredit geschlossen.
- 7201.5030.13 Kanalsanierungen 2024
Fertigstellung im Sommer 2025

7900 Raumplanung

- 7900.5290.04 Quartierplan Postplatz
Verhandlungen im Gang, Fertigstellung bis 2026
- 7900.5290.05 Quartierplan Bad- und Sonnenhof, Budget 2021 NK 100'000 / Budget 2023 NK 40'000
Verhandlungen im Gang, Fertigstellung bis 2026
- 7900.5290.06 Quartierplan Postplatz - Ausführung
Baubeginn nach Abschluss der Verhandlungen
- 7900.5290.07 Zonenplan Landschaft

noch nicht abgeschlossen

8	VOLKSWIRTSCHAFT
8140	Produktionsverbesserungen
8140.5000.11	Ökologische Aufwertung Rebberg noch nicht abgeschlossen

Investitionsrechnung, Einnahmen (Seiten 16 - 17)

alle Beträge in CHF

3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE
3220	Musik und Theater
3220.6310.01	Drittleistungen an Gemeindesaal Der Restbetrag von Swisslos an die Hebebühne fehlt noch.
3220.6350.01	Investitionsbeitrag Privat keine Investitionen im Jahr 2025 geplant
3220.6350.32	IR Setzwerk Der Kredit wird im Jahr 2025 abgerechnet und abgeschlossen.
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)
7101.6310.01	Kantonsbeiträge (Hydranten) jährliche Beiträge
7101.6310.02	Kantonsbeitrag an neues Reservoir Die Beiträge werden noch erwartet.
7101.6371.01	Anschlussbeiträge private Haushalte jährliche Beiträge
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)
7201.6371.01	Anschlussbeiträge private Haushalte jährliche Beiträge
7900	Raumplanung
7900.6360.01	Quartierplan Postplatz, Beteiligung Dritter Weitere Beiträge werden noch erwartet.
7900.6360.02	Quartierplan Bad- und Sonnenhof, Beteiligung Dritter Weitere Beiträge werden noch erwartet.
7900.6360.03	Quartierplan Postplatz Ausführung Beteiligung Dritter Weitere Beiträge werden noch erwartet.

8 VOLKSWIRTSCHAFT

8140 Produktionsverbesserungen

8140.6360.02 Aufwertungs-Unterhaltskonzept Rebberg
noch nicht abgeschlossen

Bilanz

Die Aktiven haben um 4.3 Mio. Franken zugenommen, innerhalb der Aktiven haben grössere Veränderungen stattgefunden:

Die flüssigen Mittel haben um 1.1 Mio. Franken abgenommen, die Forderungen haben um 0.6 Mio. Franken zugenommen – dies vor allem aufgrund der Zunahme von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen. Die Transferforderungen KESB werden neu unter Debitoren KESB aufgeführt. Die aktiven Rechnungsabgrenzungen bei den Steuern haben um 0.6 Mio. Franken zugenommen. Das Verwaltungsvermögen nimmt um die getätigten Investitionen abzüglich der vorgenommenen Abschreibungen um 3.7 Mio. Franken zu.

Auf der Passivseite haben sich folgende Veränderungen ergeben:

Die Steuerguthaben der Steuerpflichtigen haben um 0.6 Mio. Franken zugenommen. Die langfristigen Finanzverbindlichkeiten (Darlehen) haben um 0.5 Mio. Franken abgenommen, während die kurzfristigen Verbindlichkeiten um 9 Mio. Franken zugenommen haben. Es resultiert ein Verlust von 2.7 Mio. Franken, der mit dem „Eigenkapital“ (Bilanzüberschuss) verrechnet wird. Nach dieser Buchung weist der Bilanzüberschuss (Eigenkapital) per 31.12.2024 20'093'757.44 Franken aus.

Finanzkennzahlen

Finanzkennzahlen

Kennzahl	Rechnung 2024		Rechnung 2023	5 Jahre	Kantonale Richtwerte	
	Wert	Bewertung	Wert	Wert		
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	-29 %	-	61 %	36 %	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	-11 %	-	86 %	36 %	
	- Wasser	-20 %	-	26 %	N/V	
	- Abwasser	-221 %	-	-125 %	N/V	
Zinsbelastungsanteil	1 %	Gut	0.2 %	0.0 %	<4 %: Gut	
					4-9 %: Genügend	
					> 9 %: Schlecht	
Kapitaldienstanteil	4.6 %	Geringe Belastung	4.3 %	4.3 %	<5 %: Geringe Belastung	
					5-15 %: Tragbare Belastung	
					> 15 %: Hohe Belastung	
Selbstfinanzierungsanteil	-3 %	Schlecht	8 %	2 %	>20 %: Gut	
					10-20 %: Mittel	
					< 10 %: Schlecht	
Investitionsanteil	10 %	Schwache Investitionstätigkeit	15 %	12 %	<10 %: Schwache Investitionstätigkeit	
					10-20 %: Mittlere Investitionstätigkeit	
					20-30 %: Starke Investitionstätigkeit	
					>30 %: Sehr starke Investitionstätigkeit	
Nettoverschuldungsquotient	32 %	Gut	11 %	4 %	<100 %: Gut	
					100-150 %: Genügend	
					>150 %: Schlecht	
Nettoschuld in CHF/Einwohner	-	-	450	-98	< 0 Franken: Nettovermögen	
					0-600 Franken: Geringe Verschuldung	
					601-1'500 Franken: Mittlere Verschuldung	

Bruttoverschuldungsanteil					1'501-3'000 Franken: Hohe Verschuldung
					> 3'000 Franken: Sehr hohe Verschuldung
	109 %	Mittel	91 %	91 %	<50 %: Sehr gut
					50-100 %: Gut
					100-150 %: Mittel
					150-200 %: Schlecht
					>200 %: Kritisch

NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.

Der **Selbstfinanzierungsgrad** zeigt auf, inwieweit Investitionen aus selbsterarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% entspricht dabei einer vollständigen Finanzierung der Nettoinvestitionen durch eigene Mittel. Aufgrund der kumulierten Werte über mehrere Jahre lässt sich erkennen, inwieweit die Investitionen selbst- oder fremdfinanziert sind.

Der **Zinsbelastungsanteil** sagt aus, welcher Anteil der verfügbaren Erträge durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je grösser der Zinsbelastungsanteil, desto kleiner ist der Handlungsspielraum für eine Gemeinde.

Kapitaldienstanteil: Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Der Kapitaldienstanteil gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen belastet ist, wobei ein hoher Anteil auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hinweist.

Der **Selbstfinanzierungsanteil** gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages eine Gemeinde zur Finanzierung ihrer Investitionen aufbringen kann. Im Gegensatz zum Selbstfinanzierungsgrad lassen sich jedoch aufgrund des Selbstfinanzierungsanteils keine Rückschlüsse auf die langfristige Tragbarkeit der getätigten Investitionen ziehen.

Der **Investitionsanteil** zeigt an, wie die Investitionsaktivität ist.

Nettoschuld in CHF pro Einwohner: Die Aussagekraft dieser Finanzkennzahl ist beschränkt, da die Nettoschuld je nach Verkehrswert des Finanzvermögens erheblich schwankt. Zudem ist vielmehr die Finanzkraft der Einwohner und weniger die Anzahl derselben von Bedeutung.

Der **Bruttoverschuldungsanteil** stellt eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation dar und zeigt auf, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.

Beschreibung (Quelle: Finanzhandbuch für die Baselbieter Einwohnergemeinden)

Ergebnis-Übersicht

Ergebnisübersicht

	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	617'13'597.65	58'968'250.35	58'084'545.00	57'841'760.00	59'624'417.63	60'763'363.30
<i>Betriebliches Ergebnis</i>						
Aufwandüberschuss		3'828'724.23		991'525.00		
Ertragsüberschuss					2'285'149.64	
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	1'083'376.93		748'740.00		953'825.76	
<i>Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)</i>						
Aufwandüberschuss		2'745'347.30		242'785.00		
Ertragsüberschuss					3'238'975.40	
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>						
Aufwandüberschuss						2'100'029.73
Ertragsüberschuss						
<i>Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)</i>						
Aufwandüberschuss		2'745'347.30		242'785.00		
Ertragsüberschuss					1'138'945.67	
	Ausgaben	Einnahmen	Einnahmen	Ausgaben	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	6'433'028.21	357'591.50	8'322'000.00	1'670'000.00	9'151'643.14	1'435'691.84
Zunahme der Nettoinvestitionen		6'075'436.71		6'652'000.00		7'715'951.30
Abnahme der Nettoinvestitionen						
	Aktiven	Passiven			Aktiven	Passiven
BILANZ	113'665'534.49	113'665'534.49			109'356'223.67	109'356'223.67
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)		20'093'757.44				22'839'104.74
PK-Bilanzfehlbetrag						

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Zusammenzug

ERFOLGSRECHNUNG	
Aufwandüberschuss	
Ertragsüberschuss	
00 ALLGEMEINE VERWALTUNG	
Nettoaufwand	
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	
Nettoaufwand	
2 BILDUNG	
Nettoaufwand	
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	
Nettoaufwand	
4 GESUNDHEIT	
Nettoaufwand	
5 SOZIALE SICHERHEIT	
Nettoaufwand	
6 VERKEHR	
Nettoaufwand	
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	
Nettoaufwand	
8 VOLKSWIRTSCHAFT	
Nettoaufwand	
Nettoertrag	
9 FINANZEN UND STEUERN	
Nettoertrag	

Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag
61713'597.65	58'968'250.35
	2'745'347.30
5'958'284.35	885'919.56
	5'072'364.79
7'580'145.89	6'292'167.77
	1'287'978.12
13'789'893.64	1'284'169.99
	12'505'723.65
3'357'019.12	431'144.29
	2'925'874.83
6'612'864.87	419'748.70
	6'193'116.17
7'917'041.87	3'251'897.33
	4'665'144.54
3'403'474.84	718'968.49
	2'684'506.35
4'641'717.35	4'224'048.44
	417'668.91
225'309.11	256'660.27
31'351.16	
8'227'846.61	41'203'525.51
32'975'678.90	

Budget 2024	
Aufwand	Ertrag
58'084'545.00	57'841'760.00
	242'785.00
5'756'845.00	914'200.00
	4'842'645.00
7'022'730.00	5'834'730.00
	1'188'000.00
13'403'490.00	1'190'900.00
	12'212'590.00
3'465'220.00	394'460.00
	3'070'760.00
5'170'250.00	475'400.00
	4'694'850.00
7'102'170.00	3'145'200.00
	3'956'970.00
3'466'050.00	691'400.00
	2'774'650.00
4'754'020.00	4'267'830.00
	486'190.00
240'250.00	232'100.00
	8'150.00
7'703'520.00	40'695'540.00
32'992'020.00	

Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag
59'624'417.63	60'763'363.30
	1'138'945.67
5'675'171.23	847'382.16
	4'827'789.07
6'805'633.10	5'625'034.92
	1'180'598.18
14'939'835.83	1'340'019.54
	13'599'816.29
3'349'388.80	455'146.55
	2'894'242.25
5'187'676.73	398'072.75
	4'789'603.98
7'619'523.52	3'025'952.71
	4'593'570.81
3'430'051.50	711'274.05
	2'718'777.45
4'697'854.23	4'305'469.07
	392'385.16
205'887.68	241'209.59
35'321.91	
7'713'395.01	43'813'801.96
36'100'406.95	

Erfolgsrechnung

Artengliederung

Zusammenzug

Erfolgsrechnung		
Aufwandüberschuss		
Ertragsüberschuss		
3 Aufwand		
30 Personalaufwand		
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		
34 Finanzaufwand		
35 Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen		
36 Transferaufwand		
38 Ausserordentlicher Aufwand		
39 Interne Verrechnungen		
4 Ertrag		
40 Fiskalertrag		
41 Regalien und Konzession		
42 Entgelte		
43 Verschiedene Erträge		
44 Finanzertrag		
45 Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen		
46 Transferertrag		
48 Ausserordentlicher Ertrag		
49 Interne Verrechnungen		

Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag
61'713'597.65	58'968'250.35
	2'745'347.30
61'713'597.65	
22'617'936.29	
12'890'614.41	
2'364'269.30	
820'595.75	
45'000.00	
21'645'181.90	
1'330'000.00	
	58'968'250.35
	37'687'113.39
	267'171.97
	8'771'892.23
	12'715.00
	1'903'972.68
	1'434'374.13
	7'561'010.95
	1'330'000.00

Budget 2024	
Aufwand	Ertrag
58'084'545.00	57'841'760.00
	242'785.00
58'084'545.00	
22'148'225.00	
12'213'040.00	
2'518'400.00	
1'071'520.00	
14'300.00	
18'789'060.00	
1'330'000.00	
	57'841'760.00
	37'112'000.00
	244'800.00
	8'908'060.00
	10'000.00
	1'820'260.00
	1'010'210.00
	7'406'430.00
	1'330'000.00

Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag
59'624'417.63	60'763'363.30
1'138'945.67	
59'624'417.63	
21'881'177.09	
11'771'372.01	
2'428'781.02	
721'328.35	
152'224.24	
19'312'829.48	
2'106'705.44	
1'250'000.00	
	60'763'363.30
	40'204'925.40
	253'916.39
	8'909'746.58
	22'359.86
	1'675'154.11
	1'021'975.25
	7'418'610.00
	6'675.71
	1'250'000.00

Erfolgsrechnung

Artengliederung

Detail

	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	61'713'597.65	58'968'250.35	58'084'545.00	57'841'760.00	59'624'417.63	60'763'363.30
Aufwandüberschuss		2'745'347.30		242'785.00		
Ertragsüberschuss					1'138'945.67	
3 Aufwand	61'713'597.65		58'084'545.00		59'624'417.63	
30 Personalaufwand	22'617'936.29		22'148'225.00		21'881'177.09	
300 Behörden und Kommissionen	553'152.30		526'570.00		528'571.30	
3000 Behörden und Kommissionen	553'152.30		526'570.00		528'571.30	
301 Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonals	9'762'861.64		9'682'020.00		9'601'026.41	
3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	9'762'861.64		9'682'020.00		9'601'026.41	
302 Löhne der Lehrkräfte	8'315'675.48		7'932'700.00		7'883'508.04	
3020 Löhne der Lehrkräfte	8'315'675.48		7'932'700.00		7'883'508.04	
303 Temporäre Arbeitskräfte	82'442.45		45'000.00		57'291.45	
3030 Temporäre Arbeitskräfte	82'442.45		45'000.00		57'291.45	
304 Zulagen	257'341.25		266'500.00		238'799.60	
3040 Erziehungszulagen	257'341.25		266'500.00		238'799.60	
305 Arbeitgeberbeiträge	3'358'291.65		3'379'290.00		3'274'822.70	
3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'162'870.00		1'178'600.00		1'136'279.50	
3052 Pensionskassen	1'790'162.35		1'781'000.00		1'738'028.00	
3053 Unfallversicherungen	178'695.20		196'490.00		181'077.75	
3054 Familienausgleichskasse	226'564.10		223'200.00		219'437.45	
306 Arbeitgeberleistungen	60'097.50		70'850.00		58'309.60	
3064 Überbrückungsrenten	60'097.50		70'850.00		58'309.60	
309 Übriger Personalaufwand	228'074.02		245'295.00		238'847.99	
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	96'887.93		103'800.00		113'628.89	
3091 Personalrekrutierung	6'365.00		12'300.00		8'850.45	

Erfolgsrechnung

Artengliederung

Detail

3099 Sonstiger Personalaufwand

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

310 Material- und Warenaufwand

3100 Büromaterial

3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial

3102 Drucksachen, Publikationen

3103 Fachliteratur, Zeitschriften

3104 Lehrmittel

3109 Übriger Material- und Warenaufwand

311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge

3110 Büromöbel und -geräte

3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.

3112 Dienstkleider

3113 Hardware

3118 Immaterielle Anlagen

3119 Übrige Anschaffungen

312 Ver- und Entsorgung

3120 Ver- und Entsorgung

313 Dienstleistungen und Honorare

3130 Dienstleistungen Dritter

3131 Planungen und Projektierungen Dritter

3132 Honorar ext. Berater, Gutachter, Fachexp.

3133 Informatik-Nutzungsaufwand

3134 Sachversicherungsprämien

3137 Steuern und Gebühren

3138 Kurse, Prüfungen und Beratungen

314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt

3140 Unterhalt an Grundstücken

3141 Unterhalt Strassen / Verkehrswege

Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag
124'821.09	
12'890'614.41	
760'156.98	
68'398.02	
321'675.89	
146'980.72	
59'820.28	
143'758.73	
19'523.34	
480'386.50	
45'529.61	
232'534.32	
28'579.27	
64'261.73	
58'474.04	
51'007.53	
887'665.43	
887'665.43	
6'127'183.02	
4'957'289.56	
38'056.40	
727'259.51	
239'394.00	
145'887.55	
1'781.00	
17'515.00	
882'907.66	
29'086.21	
125'470.49	

Budget 2024	
Aufwand	Ertrag
129'195.00	
12'213'040.00	
824'035.00	
87'600.00	
339'700.00	
169'600.00	
64'000.00	
151'085.00	
12'050.00	
478'450.00	
51'100.00	
246'100.00	
31'100.00	
53'200.00	
73'100.00	
23'850.00	
916'350.00	
916'350.00	
5'745'325.00	
4'475'705.00	
67'500.00	
809'050.00	
204'300.00	
149'370.00	
17'500.00	
21'900.00	
979'650.00	
24'300.00	
142'000.00	

Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag
116'368.65	
11'771'372.01	
753'598.21	
52'033.84	
342'258.25	
169'707.15	
60'978.84	
130'122.18	
-1'502.05	
336'482.55	
43'054.84	
150'030.17	
26'531.19	
66'555.63	
22'276.72	
28'034.00	
805'180.39	
805'180.39	
5'655'097.28	
4'595'685.58	
11'896.50	
636'375.00	
221'100.65	
144'887.25	
34'714.00	
10'438.30	
948'917.69	
17'051.15	
116'204.50	

Erfolgsrechnung

Artengliederung

Detail

3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	
3144	Unterhalt Hochbauten	
3145	Unterhalt Wald	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	
315	Unterhalt Mobilien u. immater. Anlagen	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	
3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungsgeb.	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	
3162	Raten für operatives Leasing	
317	Spesenentschädigungen	
3170	Reisekosten und Spesen	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen	
3183	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	
3185	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	
3190	Schadenersatzleistungen	
3192	Abgeltung von Rechten	
3199	Übriger Betriebsaufwand	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	
330	Abschreibungen Sachanlagen	

Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag
292'449.28	
389'746.23	
27'110.05	
19'045.40	
1'028'504.87	
6'249.40	
557'576.25	
9'253.51	
455'425.71	
387'493.77	
256'865.96	
76'584.71	
54'043.10	
97'448.50	
58'499.76	
38'948.74	
2'149'120.59	
-21'900.00	
2'110'395.69	
60'624.90	
89'747.09	
400.00	
1'112.49	
88'234.60	
2'364'269.30	
2'350'599.05	

Budget 2024	
Aufwand	Ertrag
397'000.00	
381'350.00	
35'000.00	
857'760.00	
6'750.00	
574'090.00	
300.00	
276'620.00	
356'960.00	
245'110.00	
72'850.00	
39'000.00	
118'320.00	
60'200.00	
58'120.00	
1'843'000.00	
1'779'000.00	
58'000.00	
6'000.00	
93'190.00	
1'500.00	
91'690.00	
2'518'400.00	
2'498'000.00	

Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag
461'103.26	
279'355.03	
24'064.75	
51'139.00	
669'948.23	
785.80	
407'193.38	
261'969.05	
403'895.47	
266'532.85	
83'521.62	
53'841.00	
110'739.44	
54'565.15	
56'174.29	
2'010'813.31	
73'491.65	
1'812'052.81	
51'000.00	
74'268.85	
76'699.44	
5'682.49	
71'016.95	
2'428'781.02	
2'411'606.85	

Erfolgsrechnung

Artengliederung

Detail

3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen

3301 Ausserplanm. Abschreibungen Sachanlagen

332 Abschreibungen immaterielle Anlagen

3320 Planm. Abschreibungen immat. Anlagen

34 Finanzaufwand

340 Zinsaufwand

3401 Verzins. kurzfr. Finanzverbindlichkeiten

3403 Vergütungszinsen Steuern

3406 Verzins. langfr. Finanzverbindlichkeiten

3409 Übrige Passivzinsen

342 Kapitalbeschaffung und -verwaltung

3420 Kapitalbeschaffung und -verwaltung

343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen

3430 Baulicher Unterhalt Finanzvermögen

3431 Nicht baul. Unterhalt Finanzvermögen

3439 Übriger Liegenschaftsaufwand FV

344 Wertberichtigungen Finanzvermögen

3441 Wertberichtigung Sachanlagen

349 Verschiedener Finanzaufwand

3499 Übriger Finanzaufwand

35 Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen

351 Einlagen in Fonds u. Spez. fin. im EK

3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen

3511 Einlagen in Fonds des Eigenkapitals

36 Transferaufwand

Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag
2'207'233.97	
143'365.08	
13'670.25	
13'670.25	
820'595.75	
643'688.63	
105'697.97	
39'695.50	
490'033.22	
8'261.94	
687.00	
687.00	
154'640.12	
72'962.35	
10'254.00	
71'423.77	
21'580.00	
21'580.00	
8'000.00	
8'000.00	
45'000.00	
45'000.00	
45'000.00	
45'000.00	
21'645'181.90	

Budget 2024	
Aufwand	Ertrag
2'498'000.00	
20'400.00	
20'400.00	
1'071'520.00	
694'600.00	
20'000.00	
37'800.00	
635'300.00	
1'500.00	
20'000.00	
20'000.00	
327'120.00	
252'000.00	
3'900.00	
71'220.00	
21'800.00	
21'800.00	
8'000.00	
8'000.00	
14'300.00	
14'300.00	
14'300.00	
18'789'060.00	

Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag
2'384'674.14	
26'932.71	
17'174.17	
17'174.17	
721'328.35	
523'951.10	
137'706.11	
40'329.30	
313'359.00	
32'556.69	
10'000.00	
10'000.00	
163'223.79	
90'835.88	
3'276.10	
69'111.81	
21'580.00	
21'580.00	
2'573.46	
2'573.46	
152'224.24	
152'224.24	
152'224.24	
19'312'829.48	

Erfolgsrechnung

Artengliederung

Detail

	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	6'355'636.38		4'955'870.00		5'054'220.17	
3611 Entschädigungen an Kanton	1'716'363.98		1'330'570.00		1'484'111.70	
3612 Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	484'585.65		555'300.00		585'503.27	
3614 Entschädigungen an öff. Unternehmungen	4'154'686.75		3'070'000.00		2'984'605.20	
362 Finanz- und Lastenausgleich	7'148'255.00		6'394'000.00		6'608'229.00	
3622 Horizontaler Finanzausgleich	7'054'185.00		6'300'000.00		6'514'899.00	
3625 Finanzierung Solidaritätsbeitrag	94'070.00		94'000.00		93'330.00	
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	8'141'290.52		7'439'190.00		7'650'380.31	
3631 Beiträge an Kanton	1'029'579.06		1'114'870.00		1'124'979.95	
3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	291'998.89		322'880.00		306'269.79	
3634 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	28'112.50		28'300.00		28'330.50	
3636 Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	966'760.67		856'040.00		887'894.92	
3637 Beiträge an private Haushalte	5'824'839.40		5'117'100.00		5'302'905.15	
38 Ausserordentlicher Aufwand					2'106'705.44	
381 Ausserordentl. Sach- u. Betriebsaufwand					101'145.31	
3810 Ausserord. Sach- und Betriebsaufwand					101'145.31	
384 Ausserordentlicher Finanzaufwand					5'560.13	
3840 Ausserordentlicher Finanzaufwand					5'560.13	
389 Einlagen in das Eigenkapital					2'000'000.00	
3893 Einlagen in Vorfinanzierungen					2'000'000.00	
39 Interne Verrechnungen	1'330'000.00		1'330'000.00		1'250'000.00	
390 Material- und Warenbezüge	120'000.00		120'000.00		120'000.00	
3900 Int. Verrechn. von Material- u. Warenbez.	120'000.00		120'000.00		120'000.00	
391 Dienstleistungen	1'095'000.00		1'095'000.00		1'015'000.00	
3910 Int. Verr. von Dienstleistungen	1'095'000.00		1'095'000.00		1'015'000.00	

Erfolgsrechnung

Artengliederung

Detail

	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
392 Pacht, Mieten, Benutzungskosten	115'000.00		115'000.00		115'000.00	
3920 Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benutzungsk.	115'000.00		115'000.00		115'000.00	
4 Ertrag		58'968'250.35		57'841'760.00		60'763'363.30
40 Fiskalertrag		37'687'113.39		37'112'000.00		40'204'925.40
400 Steuern natürliche Personen		36'572'122.74		35'192'000.00		38'240'114.80
4000 Einkommenssteuern natürliche Personen		28'236'963.74		27'570'000.00		28'849'932.00
4001 Vermögenssteuern natürliche Personen		7'026'188.70		6'832'000.00		8'743'182.80
4002 Quellensteuern natürliche Personen		1'308'970.30		790'000.00		647'000.00
401 Steuern juristische Personen		1'114'990.65		1'920'000.00		1'964'810.60
4010 Ertragssteuern juristische Personen		768'883.55		1'170'000.00		1'588'673.30
4011 Kapitalsteuern juristische Personen		346'107.10		750'000.00		376'137.30
41 Regalien und Konzessionen		267'171.97		244'800.00		253'916.39
410 Regalien		2'625.00		3'100.00		3'059.00
4100 Regalien		2'625.00		3'100.00		3'059.00
412 Konzessionen		264'546.97		241'700.00		250'857.39
4120 Konzessionen		264'546.97		241'700.00		250'857.39
42 Entgelte		8'771'892.23		8'908'060.00		8'909'746.58
420 Ersatzabgaben		250'518.85		240'000.00		230'457.95
4200 Ersatzabgaben		250'518.85		240'000.00		230'457.95
421 Gebühren für Amtshandlungen		2'628'001.51		2'408'700.00		2'493'831.01
4210 Gebühren für Amtshandlungen		2'628'001.51		2'408'700.00		2'493'831.01
423 Schul- und Kursgelder		665'579.64		710'500.00		671'367.18
4231 Kursgelder		665'579.64		710'500.00		671'367.18

Erfolgsrechnung

Artengliederung

Detail

	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
424 Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		3'213'865.30		3'589'560.00		3'742'795.83
4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'213'865.30		3'589'560.00		3'742'795.83
425 Erlös aus Verkäufen		21.00		2'000.00		544.53
4250 Verkäufe		21.00		2'000.00		544.53
426 Rückererstattungen		1'804'450.08		1'712'200.00		1'601'284.95
4260 Rückererstattungen Dritter		1'804'450.08		1'712'200.00		1'601'284.95
427 Bussen		208'512.25		228'100.00		146'270.56
4270 Bussen		208'512.25		228'100.00		146'270.56
429 Übrige Entgelte		943.60		17'000.00		23'194.57
4293 Eing. bereits abgeschr. Steuerforderung nat. Pers.		943.60		17'000.00		22'545.87
4295 Eing. bereits abgeschr. Steuerforderung jur. Pers.						648.70
43 Verschiedene Erträge		12'715.00		10'000.00		22'359.86
439 Übriger Ertrag		12'715.00		10'000.00		22'359.86
4390 Übriger Ertrag		12'715.00		10'000.00		22'359.86
44 Finanzertrag		1'903'972.68		1'820'260.00		1'675'154.11
440 Zinsertrag		350'787.06		343'000.00		417'272.42
4400 Zinsen flüssige Mittel		19'349.91		1'000.00		3'207.82
4403 Verzugszinsen Steuern		331'437.15		342'000.00		414'064.60
441 Realisierte Gewinne FV		11'700.00				
4411 Realisierte Gewinne aus Sachanlagen		11'700.00				
442 Beteiligungsertrag FV		937.00		1'500.00		933.00
4420 Dividenden		937.00		1'500.00		933.00
443 Liegenschaftenertrag FV		871'150.22		798'040.00		725'295.30

Erfolgsrechnung

Artengliederung

Detail

4430 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV

447 Liegenschaftenertrag VV

4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV

4472 Benützungsgebühren Liegenschaften VV

449 Übriger Finanzertrag

4499 Übriger Finanzertrag

45 Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen

451 Entnahmen aus Fonds u. Spez. fin. EK

4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen

4511 Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals

46 Transferertrag

460 Ertragsanteile von Dritten

4600 Anteil an Bundeserträgen

461 Entschädigungen von Gemeinwesen

4611 Entschädigungen vom Kanton

4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden

463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten

4630 Beiträge vom Bund

4631 Beiträge vom Kanton

4636 Beitr. v. priv. Organisationen o. Erwerbszw.

469 Verschiedener Transferertrag

4699 Rückverteilungen

48 Ausserordentlicher Ertrag

484 Ausserordentliche Finanzerträge

Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag
	871'150.22
	669'398.40
	661'213.40
	8'185.00
	1'434'374.13
	1'434'374.13
	1'361'492.28
	72'881.85
	7'561'010.95
	357'882.75
	357'882.75
	5'111'261.48
	2'257'704.23
	2'853'557.25
	2'079'693.23
	2'079'693.23
	12'173.49
	12'173.49

Budget 2024	
Aufwand	Ertrag
	798'040.00
	677'720.00
	671'470.00
	6'250.00
	1'010'210.00
	1'010'210.00
	926'910.00
	83'300.00
	7'406'430.00
	420'000.00
	420'000.00
	4'847'630.00
	2'029'500.00
	2'818'130.00
	2'124'800.00
	2'024'800.00
	100'000.00
	14'000.00
	14'000.00

Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag
	725'295.30
	494'139.50
	480'864.50
	13'275.00
	37'513.89
	37'513.89
	1'021'975.25
	1'021'975.25
	893'181.01
	128'794.24
	7'418'610.00
	325'344.35
	325'344.35
	4'801'392.07
	2'246'461.37
	2'554'930.70
	2'280'436.00
	99'982.95
	2'180'453.05
	11'437.58
	11'437.58
	6'675.71
	6'675.71

Erfolgsrechnung

Artengliederung

Detail

4840 Ausserordentliche Finanzerträge

49 Interne Verrechnungen

490 Material- und Warenbezüge

4900 Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen

491 Dienstleistungen

4910 Int. Verr. von Dienstleistungen

492 Pacht, Mieten, Benutzungskosten

4920 Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benutzungsk.

Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag
	1'330'000.00
	120'000.00
	120'000.00
	1'095'000.00
	1'095'000.00
	115'000.00
	115'000.00

Budget 2024	
Aufwand	Ertrag
	1'330'000.00
	120'000.00
	120'000.00
	1'095'000.00
	1'095'000.00
	115'000.00
	115'000.00

Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag
	6'675.71
	1'250'000.00
	120'000.00
	120'000.00
	1'015'000.00
	1'015'000.00
	115'000.00
	115'000.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		61'713'597.65	58'968'250.35	58'084'545.00	57'841'760.00	59'624'417.63	60'763'363.30
Aufwandüberschuss			2'745'347.30		242'785.00		
Ertragsüberschuss						1'138'945.67	
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'958'284.35	885'919.56	5'756'845.00	914'200.00	5'675'171.23	847'382.16
Nettoaufwand			5'072'364.79		4'842'645.00		4'827'789.07
01	Legislative und Exekutive	621'710.80	1'900.00	597'370.00	3'700.00	595'544.15	12'504.12
Nettoaufwand			619'810.80		593'670.00		583'040.03
011	Legislative	202'592.35		176'770.00		199'710.00	1'344.12
Nettoaufwand			202'592.35		176'770.00		198'365.88
0110	Legislative	202'592.35		176'770.00		199'710.00	1'344.12
0110.3000	* Behörden und Kommissionen	70'767.65		50'700.00		60'089.25	
0110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'891.00				1'675.40	
0110.3053	Unfallversicherungen	44.85				19.15	
0110.3054	Familienausgleichskasse	361.00				319.80	
0110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'200.00		463.10	
0110.3099	Sonstiger Personalaufwand	292.35		400.00		367.40	
0110.3100	Büromaterial					82.00	
0110.3102	Drucksachen, Publikationen	45'116.65		48'200.00		42'163.60	
0110.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	620.00		1'000.00		500.00	
0110.3130	Dienstleistungen Dritter	50'980.80		47'320.00		54'276.40	
0110.3132	Honorar ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	26'030.50		26'000.00		38'417.20	
0110.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	520.15		450.00			
0110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'246.70		1'500.00		490.00	
0110.3170	Reisekosten und Spesen	3'132.50				846.70	
0110.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'588.20					
0110.4260	Rückerstattungen Dritter						1'000.00
0110.4611	Entschädigungen vom Kanton						344.12
012	Exekutive	419'118.45	1'900.00	420'600.00	3'700.00	395'834.15	11'160.00
Nettoaufwand			417'218.45		416'900.00		384'674.15

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120	Exekutive	419'118.45	1'900.00	420'600.00	3'700.00	395'834.15	11'160.00
0120.3000	Behörden und Kommissionen	348'053.40		345'500.00		333'763.00	
0120.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'042.55		22'500.00		19'376.45	
0120.3052	Pensionskassen	22'254.10		21'100.00		20'955.60	
0120.3053	Unfallversicherungen	2'525.30		4'000.00		1'860.05	
0120.3054	Familienausgleichskasse	4'012.40		4'200.00		3'757.90	
0120.3102	Drucksachen, Publikationen	337.25		300.00			
0120.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	670.00		1'500.00			
0120.3130	Dienstleistungen Dritter	877.65				745.50	
0120.3170	Reisekosten und Spesen	19'345.80		21'500.00		14'565.25	
0120.3636	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck					810.40	
0120.4260	Rückerstattungen Dritter		1'900.00		3'700.00		11'160.00
02	Allgemeine Dienste	5'336'573.55	884'019.56	5'159'475.00	910'500.00	5'079'627.08	834'878.04
	Nettoaufwand		4'452'553.99		4'248'975.00		4'244'749.04
022	Allgemeine Dienste	5'165'895.12	832'904.56	4'981'225.00	808'400.00	4'879'938.29	833'668.04
	Nettoaufwand		4'332'990.56		4'172'825.00		4'046'270.25
0220	Allgemeine Dienste	5'165'895.12	832'904.56	4'981'225.00	808'400.00	4'879'938.29	833'668.04
0220.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	2'861'467.29		2'938'520.00		3'071'919.32	
0220.3030	* Temporäre Arbeitskräfte	82'442.45		45'000.00		53'782.60	
0220.3040	Erziehungszulagen	58'233.85		61'600.00		65'682.15	
0220.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	186'426.78		189'100.00		197'632.62	
0220.3052	Pensionskassen	283'516.15		302'700.00		301'962.90	
0220.3053	Unfallversicherungen	31'802.00		38'500.00		36'070.10	
0220.3054	Familienausgleichskasse	35'337.55		36'800.00		37'942.85	
0220.3064	Überbrückungsrenten	25'381.20		25'400.00		35'410.40	
0220.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	68'151.85		62'000.00		65'387.93	
0220.3091	Personalrekrutierung	4'321.90		8'800.00		7'195.10	
0220.3099	Sonstiger Personalaufwand	56'172.10		69'045.00		55'370.51	
0220.3100	Büromaterial	38'498.45		44'300.00		24'380.15	
0220.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	-2'215.38		1'000.00		-3'728.85	
0220.3102	Drucksachen, Publikationen	67'274.40		69'700.00		80'161.75	
0220.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'285.80		3'150.00		3'186.50	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

Detail	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	5'933.60	5'350.00		2'571.82	
0220.3110	Büromöbel und -geräte	5'129.90	5'000.00		9'747.95	
0220.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'359.25	3'000.00		2'267.75	
0220.3112	Dienstkleider	1'307.05	1'500.00		5'189.10	
0220.3113	Hardware	15'988.82	2'000.00		15'967.00	
0220.3118	Immaterielle Anlagen	56'529.25	71'600.00		21'231.15	
0220.3119	Übrige Anschaffungen	1'588.70	1'600.00			
0220.3130	Dienstleistungen Dritter	223'572.46	227'250.00		189'052.81	
0220.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	13'512.50	9'000.00			
0220.3132	* Honorar ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	122'600.94	39'500.00		28'220.15	
0220.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	125'725.30	115'300.00		130'411.65	
0220.3134	Sachversicherungsprämien	60'705.50	56'610.00		56'604.90	
0220.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'636.55	5'000.00		464.30	
0220.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	389.00	500.00		296.00	
0220.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'050.74				
0220.3158	* Unterhalt immaterielle Anlagen	403'133.63	229'300.00		211'482.90	
0220.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	22'487.29	15'700.00		20'846.48	
0220.3162	Raten für operatives Leasing	45'306.85	28'900.00		44'997.90	
0220.3170	Reisekosten und Spesen	19'109.10	13'000.00		18'241.50	
0220.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen				40'000.00	
0220.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	20.00				
0220.3199	Übriger Betriebsaufwand	16'710.80	15'300.00		15'679.40	
0220.3300	* Planm. Abschreibungen Sachanlagen		22'000.00			
0220.3611	Entschädigungen an Kanton	194'759.00	192'500.00		8'601.00	
0220.3631	Beiträge an Kanton	1'795.00	2'200.00		2'146.00	
0220.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	23'447.50	23'500.00		23'562.50	
0220.4210	* Gebühren für Amtshandlungen			129'900.00		77'189.10
0220.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen					
0220.4250	Verkäufe					1.50
0220.4260	* Rückerstattungen Dritter			14'000.00		15'187.64
0220.4611	Entschädigungen vom Kanton			30'000.00		120'000.00
0220.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden			131'500.00		118'289.80
0220.4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen			110'000.00		110'000.00
0220.4910	Int. Verr. von Dienstleistungen			393'000.00		393'000.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Verwaltungsliegenschaften	170'678.43	51'115.00	178'250.00	102'100.00	199'688.79	1'210.00
	Nettoaufwand		119'563.43		76'150.00		198'478.79
0290	Verwaltungsliegenschaften	170'678.43	51'115.00	178'250.00	102'100.00	199'688.79	1'210.00
0290.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	30'777.30		32'800.00		27'236.30	
0290.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'026.28		2'200.00		1'783.75	
0290.3052	Pensionskassen	2'946.05		2'800.00		2'719.85	
0290.3053	Unfallversicherungen	914.95		1'100.00		861.25	
0290.3054	Familienausgleichskasse	380.30		500.00		340.65	
0290.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'500.00		4'000.00	
0290.3110	Büromöbel und -geräte	10'222.75		10'000.00		11'807.95	
0290.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	3'187.15		3'000.00		4'430.25	
0290.3120	Ver- und Entsorgung	29'061.05		31'000.00		85'820.50	
0290.3130	Dienstleistungen Dritter	5'844.15		8'500.00		3'709.55	
0290.3132	Honorar ext. Berater, Gutachter, Fachexp.			5'000.00		2'973.80	
0290.3134	Sachversicherungsprämien	2'342.70		4'700.00		2'342.70	
0290.3144	Unterhalt Hochbauten	43'100.60		26'900.00		11'186.41	
0290.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	9'839.45		15'350.00		13'745.06	
0290.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	26'035.70		29'900.00		26'730.77	
0290.4470	* Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		51'115.00		102'100.00		1'210.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	7'580'145.89	6'292'167.77	7'022'730.00	5'834'730.00	6'805'633.10	5'625'034.92
	Nettoaufwand		1'287'978.12		1'188'000.00		1'180'598.18
11	Polizei	116'072.00	219'183.50	124'950.00	241'000.00	112'895.00	158'658.36
	Nettoertrag	103'111.50		116'050.00		45'763.36	
111	Polizei	116'072.00	219'183.50	124'950.00	241'000.00	112'895.00	158'658.36
	Nettoertrag	103'111.50		116'050.00		45'763.36	
1110	Polizei	116'072.00	219'183.50	124'950.00	241'000.00	112'895.00	158'658.36
1110.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	6'885.95		4'000.00			
1110.3130	Dienstleistungen Dritter	108'558.85		120'550.00		111'531.10	
1110.3137	Steuern und Gebühren	50.00		100.00		58.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

1110.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.
1110.4120	Konzessionen
1110.4260	Rückerstattungen Dritter
1110.4270	Bussen
14	Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen
	Nettoaufwand
140	Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen
	Nettoaufwand
1400	Allgemeines Rechtswesen
1400.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.
1400.3132	* Honorar ext. Berater, Gutachter, Fachexp.
1400.3133	Informatik-Nutzungsaufwand
1400.3151	* Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.
1400.3636	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck
1400.4120	Konzessionen
1400.4210	Gebühren für Amtshandlungen
1400.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz
1401.3130	Dienstleistungen Dritter
1401.3132	Honorar ext. Berater, Gutachter, Fachexp.
1401.3181	* Tatsächliche Forderungsverluste
1401.3612	* Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände
1401.3910	Int. Verr. von Dienstleistungen
1401.4210	* Gebühren für Amtshandlungen
1401.4260	* Rückerstattungen Dritter
1402	Verbund Kindes- und Erwachsenenschutz
1402.3000	Behörden und Kommissionen
1402.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals
1402.3040	Erziehungszulagen
1402.3050	* AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten

Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag
577.20	
	9'400.00
	1'271.25
	208'512.25
6'318'358.12	5'634'382.72
	683'975.40
6'318'358.12	5'634'382.72
	683'975.40
71'282.80	10'721.70
7'133.15	
18'244.25	
3'067.90	
36'837.50	
6'000.00	
	1'611.70
	1'110.00
	8'000.00
1'087'776.37	464'362.07
137'560.42	
1'890.00	
326'801.65	
291'524.30	
330'000.00	
	379'416.80
	84'945.27
5'159'298.95	5'159'298.95
2'024.65	
1'709'731.23	
32'115.25	
110'844.33	

Budget 2024	
Aufwand	Ertrag
300.00	
	11'000.00
	2'000.00
	228'000.00
6'000'280.00	5'212'930.00
	787'350.00
6'000'280.00	5'212'930.00
	787'350.00
96'850.00	21'300.00
5'000.00	
81'850.00	
2'000.00	
8'000.00	
	1'700.00
	4'800.00
	14'800.00
1'009'800.00	298'000.00
149'000.00	
3'000.00	
188'000.00	
339'800.00	
330'000.00	
	238'000.00
	60'000.00
4'893'630.00	4'893'630.00
1'500.00	
1'715'350.00	
29'200.00	
132'300.00	

Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag
1'305.90	
	11'000.00
	1'387.80
	146'270.56
5'665'591.66	5'051'576.86
	614'014.80
5'665'591.66	5'051'576.86
	614'014.80
42'889.05	10'286.80
7'397.35	
19'936.65	
5'555.05	
10'000.00	
	1'706.80
	580.00
	8'000.00
958'442.80	377'030.25
171'750.15	
1'530.00	
258'169.60	
276'993.05	
250'000.00	
	327'394.10
	49'636.15
4'664'259.81	4'664'259.81
1'154.85	
1'541'943.15	
25'843.80	
101'378.15	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1402.3052	Pensionskassen	164'910.80		175'000.00		154'881.90	
1402.3053	Unfallversicherungen	20'408.65		20'650.00		18'363.75	
1402.3054	Familienausgleichskasse	21'357.70		21'350.00		19'168.75	
1402.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'764.75		11'600.00		6'669.45	
1402.3091	Personalrekrutierung	2'043.10		2'000.00		807.75	
1402.3099	Sonstiger Personalaufwand	14'263.89		16'500.00		9'714.90	
1402.3100	Büromaterial	9'236.70		7'000.00		8'894.80	
1402.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'579.30		3'500.00		2'925.10	
1402.3102	Drucksachen, Publikationen	7'289.70		7'300.00		4'543.90	
1402.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	4'233.40		4'950.00		4'478.60	
1402.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	758.50		700.00		700.10	
1402.3110	Büromöbel und -geräte	13'149.20		9'100.00		12'883.09	
1402.3113	Hardware	3'419.10		1'700.00		6'674.45	
1402.3120	Ver- und Entsorgung	13'130.90		11'500.00		14'105.20	
1402.3130	* Dienstleistungen Dritter	988'669.33		876'130.00		927'499.01	
1402.3132	Honorar ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	4'961.80		10'000.00		2'692.50	
1402.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	106'875.10		89'000.00		90'689.00	
1402.3134	Sachversicherungsprämien	12'043.50		12'100.00		12'043.50	
1402.3144	Unterhalt Hochbauten	1'265.55		2'000.00		989.65	
1402.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	457.20		1'000.00		1'191.75	
1402.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'226.10					
1402.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	84'173.00		84'300.00		83'439.00	
1402.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	8'377.65		8'300.00		8'005.10	
1402.3162	Raten für operatives Leasing	2'535.30		3'000.00		2'568.60	
1402.3170	Reisekosten und Spesen	5'824.43		5'600.00		5'671.65	
1402.3180	* Wertberichtigungen auf Forderungen	-21'900.00				33'400.00	
1402.3181	* Tatsächliche Forderungsverluste	1'779'528.84		1'591'000.00		1'520'938.36	
1402.3910	Int. Verr. von Dienstleistungen	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
1402.4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'128'393.65		1'970'000.00		2'037'604.81
1402.4260	* Rückerstattungen Dritter		344'388.05		279'000.00		270'707.95
1402.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'686'517.25		2'644'630.00		2'355'947.05
15	Feuerwehr	934'418.31	332'830.15	714'900.00	314'800.00	805'534.68	314'816.75
	Nettoaufwand		601'588.16		400'100.00		490'717.93

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
150	Feuerwehr	934'418.31	332'830.15	714'900.00	314'800.00	805'534.68	314'816.75
	Nettoaufwand		601'588.16		400'100.00		490'717.93
1500	Feuerwehr	934'418.31	332'830.15	714'900.00	314'800.00	805'534.68	314'816.75
1500.3000	Behörden und Kommissionen	38'778.70		33'900.00		33'562.20	
1500.3010	* Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	302'890.52		267'400.00		326'806.10	
1500.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'688.01		10'900.00		9'389.45	
1500.3052	Pensionskassen	555.20		600.00		522.00	
1500.3053	Unfallversicherungen	327.45		500.00		419.30	
1500.3054	Familienausgleichskasse	1'848.75		1'600.00		1'792.20	
1500.3099	Sonstiger Personalaufwand	32'057.45		15'600.00		29'073.15	
1500.3100	Büromaterial	2'521.02		2'300.00		1'282.70	
1500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19'489.20		19'200.00		17'350.66	
1500.3102	Drucksachen, Publikationen			1'600.00		639.25	
1500.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	871.42		1'000.00		947.32	
1500.3104	Lehrmittel	520.90					
1500.3110	Büromöbel und -geräte	5'132.55		11'000.00		753.85	
1500.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	48'920.33		47'300.00		53'178.66	
1500.3112	Dienstkleider	3'504.10		4'000.00		7'305.35	
1500.3120	* Ver- und Entsorgung	65'902.75		41'500.00		77'999.95	
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	27'329.58		34'900.00		27'841.18	
1500.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	7'022.00					
1500.3132	Honorar ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	-4'533.00		2'500.00		10'862.00	
1500.3134	Sachversicherungsprämien	6'083.30		6'600.00		6'604.20	
1500.3137	Steuern und Gebühren	907.00		900.00		1'799.00	
1500.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	17'515.00		21'900.00		10'438.30	
1500.3144	Unterhalt Hochbauten	6'018.90		2'000.00		8'041.22	
1500.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'033.40		800.00		254.50	
1500.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	63'950.02		59'700.00		36'677.72	
1500.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'294.41		1'000.00		2'189.47	
1500.3170	Reisekosten und Spesen	930.03		2'000.00		3'024.64	
1500.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					91.65	
1500.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	900.00				2'081.65	
1500.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	112'201.24		112'200.00		122'607.01	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

Detail	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3301 * Ausserplanm. Abschreibungen Sachanlagen	143'365.08					
1500.3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	5'393.00					
1500.3910 Int. Verr. von Dienstleistungen	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
1500.4200 Ersatzabgaben		240'612.85		240'000.00		230'457.95
1500.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		62'367.30		45'000.00		54'508.80
1500.4631 Beiträge vom Kanton		27'850.00		27'800.00		27'850.00
1500.4910 Int. Verr. von Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		2'000.00
16 Militär und Bevölkerungsschutz	211'297.46	105'771.40	182'600.00	66'000.00	221'611.76	99'982.95
Nettoaufwand		105'526.06		116'600.00		121'628.81
161 Militär	40'525.70		30'500.00		30'525.60	
Nettoaufwand		40'525.70		30'500.00		30'525.60
1611 Schiesswesen	40'525.70		30'500.00		30'525.60	
1611.3130 Dienstleistungen Dritter	40'000.00		30'000.00		30'000.00	
1611.3134 Sachversicherungsprämien	525.70		500.00		525.60	
162 Bevölkerungsschutz	170'771.76	105'771.40	152'100.00	66'000.00	191'086.16	99'982.95
Nettoaufwand		65'000.36		86'100.00		91'103.21
1620 Zivilschutz	170'771.76	105'771.40	142'100.00	66'000.00	191'086.16	99'982.95
1620.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'156.95					
1620.3120 * Ver- und Entsorgung	38'796.62		13'000.00		18'791.85	
1620.3130 Dienstleistungen Dritter	411.85		300.00		316.80	
1620.3134 Sachversicherungsprämien	939.35		900.00		939.35	
1620.3144 Unterhalt Hochbauten					694.15	
1620.3149 Unterhalt übrige Sachanlagen	19'045.40				51'139.00	
1620.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'043.00		1'000.00		1'274.50	
1620.3632 * Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	105'378.59		126'900.00		117'930.51	
1620.4260 Rückerstattungen Dritter				14'000.00		
1620.4470 * Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		105'771.40		52'000.00		
1620.4630 Beiträge vom Bund						99'982.95
1621 Gemeindeführungsstab			10'000.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

1621.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände
2	BILDUNG
	Nettoaufwand
21	Obligatorische Schule
	Nettoaufwand
211	Kindergarten
	Nettoaufwand
2110	Kindergarten
2110.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals
2110.3020	Löhne der Lehrkräfte
2110.3040	Erziehungszulagen
2110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten
2110.3052	Pensionskassen
2110.3053	Unfallversicherungen
2110.3054	Familienausgleichskasse
2110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals
2110.3091	Personalrekrutierung
2110.3099	Sonstiger Personalaufwand
2110.3100	Büromaterial
2110.3103	Fachliteratur, Zeitschriften
2110.3104	Lehrmittel
2110.3113	Hardware
2110.3130	Dienstleistungen Dritter
2110.3132	Honorar ext. Berater, Gutachter, Fachexp.
2110.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.
2110.3170	Reisekosten und Spesen
2110.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager
2110.3199	Übriger Betriebsaufwand
2110.3637	Beiträge an private Haushalte
2110.4260	Rückerstattungen Dritter

Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag
13'789'893.64	1'284'169.99
	12'505'723.65
13'782'893.64	1'284'169.99
	12'498'723.65
1'466'924.18	
	1'466'924.18
1'466'924.18	
3'774.15	
1'183'823.21	
10'124.80	
74'502.50	
118'911.85	
1'969.20	
14'601.85	
522.50	
2'000.00	
2'377.70	
555.70	
28'878.49	
6'009.80	
587.30	
555.00	
2'330.13	
2'900.00	
12'500.00	

Budget 2024	
Aufwand	Ertrag
10'000.00	
13'403'490.00	1'190'900.00
	12'212'590.00
13'395'390.00	1'190'900.00
	12'204'490.00
1'428'430.00	
	1'428'430.00
1'428'430.00	
1'152'800.00	
12'000.00	
71'900.00	
110'000.00	
1'850.00	
14'300.00	
2'500.00	
200.00	
2'000.00	
3'000.00	
600.00	
32'180.00	
6'000.00	
2'000.00	
4'500.00	
800.00	
2'400.00	
2'900.00	
6'500.00	

Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag
14'939'835.83	1'340'019.54
	13'599'816.29
14'932'835.83	1'340'019.54
	13'592'816.29
1'409'692.56	11'124.00
	1'398'568.56
1'409'692.56	11'124.00
2'764.80	
1'141'094.20	
9'173.95	
69'331.50	
110'897.45	
1'699.90	
13'403.60	
7'512.55	
2'000.00	
2'726.65	
547.10	
29'826.41	
6'013.00	
1'960.00	
645.00	
75.40	
37.00	
1'984.05	
3'500.00	
4'500.00	
	11'124.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

212	Primarschule
Nettoaufwand	
2120	Primarschule
2120.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals
2120.3020	Löhne der Lehrkräfte
2120.3040	Erziehungszulagen
2120.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten
2120.3052	Pensionskassen
2120.3053	Unfallversicherungen
2120.3054	Familienausgleichskasse
2120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals
2120.3091	Personalrekrutierung
2120.3099	Sonstiger Personalaufwand
2120.3100	Büromaterial
2120.3103	Fachliteratur, Zeitschriften
2120.3104	Lehrmittel
2120.3109	Übriger Material- und Warenaufwand
2120.3113	Hardware
2120.3130	Dienstleistungen Dritter
2120.3132	Honorar ext. Berater, Gutachter, Fachexp.
2120.3137	Steuern und Gebühren
2120.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.
2120.3160	Miete und Pacht Liegenschaften
2120.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien
2120.3170	Reisekosten und Spesen
2120.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager
2120.3199	Übriger Betriebsaufwand
2120.3300	* Planm. Abschreibungen Sachanlagen
2120.3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals
2120.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände
2120.3637	* Beiträge an private Haushalte
2120.4260	* Rückerstattungen Dritter
2120.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden

Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag
6'298'268.53	93'015.75
	6'205'252.78
6'298'268.53	93'015.75
4'998'181.52	
58'107.15	
301'046.96	
477'832.40	
6'757.65	
62'181.35	
11'940.23	
11'472.80	
7'190.39	
634.55	
113'892.34	
11'952.54	
10'996.11	
16'967.25	
3'783.10	
250.00	
5'134.05	
13'808.53	
60.00	
36'618.61	
9'000.00	
1.00	
15'000.00	
2'960.00	
122'500.00	
	93'015.75

Budget 2024	
Aufwand	Ertrag
5'997'825.00	
	5'997'825.00
5'997'825.00	
4'679'800.00	
57'800.00	
304'300.00	
455'200.00	
7'800.00	
57'900.00	
15'000.00	
300.00	
11'400.00	
21'200.00	
200.00	
118'405.00	
15'000.00	
14'500.00	
10'000.00	
2'500.00	
500.00	
10'600.00	
55'720.00	
9'000.00	
75'200.00	
3'000.00	
72'500.00	

Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag
5'867'591.39	101'218.60
	5'766'372.79
5'867'591.39	101'218.60
14'636.50	
4'639'541.94	
45'491.40	
296'228.84	
454'840.55	
6'824.35	
57'994.30	
25'556.38	
10'656.30	
9'287.85	
99'250.36	
-8'913.67	
9'335.18	
16'562.30	
5'116.25	
5'289.35	
20'430.67	
271.00	
54'190.24	
8'700.00	
57'441.30	
3'360.00	
35'500.00	
	74'018.60
	27'200.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
214	Musikschulen	2'393'067.61	725'966.29	2'359'100.00	755'500.00	2'374'605.94	755'863.04
	Nettoaufwand		1'667'101.32		1'603'600.00		1'618'742.90
2140	Musikschule	2'393'067.61	725'966.29	2'359'100.00	755'500.00	2'374'605.94	755'863.04
2140.3000	Behörden und Kommissionen	13'067.55		13'500.00		12'912.75	
2140.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	41'127.80		40'600.00		39'767.40	
2140.3020	Löhne der Lehrkräfte	1'724'310.35		1'701'300.00		1'718'468.00	
2140.3040	Erziehungszulagen	26'581.70		28'000.00		27'969.05	
2140.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	115'770.94		111'300.00		114'069.78	
2140.3052	Pensionskassen	209'614.10		202'600.00		204'379.60	
2140.3053	Unfallversicherungen	2'828.65		3'150.00		2'789.55	
2140.3054	Familienausgleichskasse	22'163.80		20'700.00		22'067.65	
2140.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'128.60		10'000.00		5'277.58	
2140.3091	Personalrekrutierung			1'000.00		847.60	
2140.3099	Sonstiger Personalaufwand	6'445.90		9'000.00		6'392.39	
2140.3100	Büromaterial	2'094.64		2'000.00		874.64	
2140.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'751.91		1'500.00		710.60	
2140.3102	Drucksachen, Publikationen	5'699.91		4'500.00		3'897.38	
2140.3103	Fachliteratur, Zeitschriften					70.48	
2140.3104	Lehrmittel	467.00		500.00		1'045.41	
2140.3110	Büromöbel und -geräte	4'910.10		5'000.00		5'057.00	
2140.3113	Hardware	5'639.00		6'500.00		5'358.00	
2140.3118	Immaterielle Anlagen	1'364.84		1'500.00		1'045.57	
2140.3119	Übrige Anschaffungen	9'321.72		11'000.00		10'773.30	
2140.3130	Dienstleistungen Dritter	4'012.00		4'100.00		3'820.60	
2140.3134	Sachversicherungsprämien	748.70		750.00		748.70	
2140.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	26'468.70		28'500.00		13'096.30	
2140.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'162.33		2'500.00		3'250.30	
2140.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'127.72		1'000.00		2'101.63	
2140.3170	Reisekosten und Spesen	200.00		500.00		202.00	
2140.3199	Übriger Betriebsaufwand	16'264.85		12'000.00		16'825.55	
2140.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	82'019.85		65'000.00		86'451.55	
2140.3637	Beiträge an private Haushalte	62'774.95		71'100.00		64'335.58	
2140.4231	Kursgelder		665'579.64		710'500.00		671'367.18

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

2140.4260	Rückerstattungen Dritter
2140.4390	Übriger Ertrag
2140.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden
217	Schulliegenschaften
	Nettoaufwand
2170	Schulliegenschaften Primarschule
2170.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals
2170.3040	Erziehungszulagen
2170.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten
2170.3052	Pensionskassen
2170.3053	Unfallversicherungen
2170.3054	Familienausgleichskasse
2170.3100	Büromaterial
2170.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial
2170.3102	Drucksachen, Publikationen
2170.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.
2170.3112	Dienstkleider
2170.3120	* Ver- und Entsorgung
2170.3130	Dienstleistungen Dritter
2170.3134	Sachversicherungsprämien
2170.3144	* Unterhalt Hochbauten
2170.3151	* Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.
2170.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)
2170.3160	Miete und Pacht Liegenschaften
2170.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien
2170.3170	Reisekosten und Spesen
2170.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen
2170.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen
2170.4260	Rückerstattungen Dritter
2170.4470	* Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV
2170.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV
2170.4611	Entschädigungen vom Kanton

Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag
	12'715.00
	47'671.65
2'567'999.83	465'187.95
	2'102'811.88
2'245'467.91	426'265.95
782'454.37	
17'172.95	
50'842.20	
74'950.90	
24'484.35	
9'917.00	
246.82	
42'218.68	
44'827.22	
3'536.45	
181'347.05	
34'274.95	
18'847.35	
114'944.88	
58'830.11	
435.10	
18'914.00	
596.45	
710.60	
765'916.48	
	13'977.05
	213'432.00
	2'185.00
	196'671.90

Budget 2024	
Aufwand	Ertrag
	10'000.00
	35'000.00
2'571'185.00	435'400.00
	2'135'785.00
2'313'055.00	383'600.00
722'500.00	
16'600.00	
46'900.00	
66'200.00	
22'700.00	
9'100.00	
500.00	
36'400.00	
52'300.00	
3'600.00	
232'500.00	
51'825.00	
17'880.00	
136'600.00	
89'350.00	
17'700.00	
300.00	
1'500.00	
788'600.00	
	187'850.00
	250.00
	195'500.00

Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag
	18'180.90
	22'359.86
	43'955.10
4'406'283.93	470'189.65
	3'936'094.28
4'181'157.76	418'088.65
733'051.70	
16'223.40	
46'971.88	
65'538.50	
23'173.25	
9'057.45	
40.00	
44'052.93	
	48.45
	30'224.70
	2'633.45
	157'375.30
	28'121.40
	18'863.65
	87'663.74
	87'162.25
	23'665.00
	1'258.56
	637.15
	805'395.00
	2'000'000.00
	260.65
	215'053.00
	7'275.00
	195'500.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171	Schulliegenschaften Kindergärten	318'610.04	38'922.00	250'430.00	51'800.00	224'766.42	52'101.00
2171.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	85'082.93		86'100.00		85'667.32	
2171.3040	Erziehungszulagen	2'705.95		2'700.00		2'618.50	
2171.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'533.42		5'600.00		5'609.98	
2171.3052	Pensionskassen	4'883.70		7'700.00		5'117.70	
2171.3053	Unfallversicherungen	2'549.25		2'800.00		2'701.65	
2171.3054	Familienausgleichskasse	1'059.55		1'100.00		1'068.75	
2171.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'526.88		8'500.00		7'827.18	
2171.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	2'440.50		5'000.00			
2171.3120	* Ver- und Entsorgung	94'342.26		17'500.00		25'673.95	
2171.3130	Dienstleistungen Dritter	5'480.28		5'750.00		3'009.65	
2171.3134	Sachversicherungsprämien	1'711.60		1'600.00		1'713.45	
2171.3144	Unterhalt Hochbauten	42'783.66		33'800.00		7'789.91	
2171.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'555.90		11'120.00		2'712.95	
2171.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	31'524.00		32'260.00		41'982.25	
2171.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	28'430.16		28'900.00		31'273.18	
2171.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		38'922.00		51'800.00		52'101.00
2172	Schulliegenschaften Sekundar	3'921.88		7'700.00		359.75	
2172.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	583.03				359.75	
2172.3110	Büromöbel und -geräte	838.85		5'000.00			
2172.3130	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'700.00			
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	285'648.15		276'150.00		140'786.01	
	Nettoaufwand		285'648.15		276'150.00		140'786.01
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	285'648.15		276'150.00		140'786.01	
2180.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	16'322.25		16'600.00		15'674.65	
2180.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'061.65		1'100.00		1'018.50	
2180.3052	Pensionskassen	1'633.50		1'600.00		1'610.35	
2180.3053	Unfallversicherungen	490.85		600.00		496.10	
2180.3054	Familienausgleichskasse	203.25		300.00		195.20	
2180.3120	Ver- und Entsorgung	7'419.65		7'000.00		447.20	
2180.3130	* Dienstleistungen Dritter	113'992.20		86'250.00		90'203.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180.3134	Sachversicherungsprämien	278.95		300.00		278.95	
2180.3144	Unterhalt Hochbauten			2'500.00			
2180.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	845.10		2'600.00			
2180.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	5'291.11		5'300.00		5'291.11	
2180.3631	Beiträge an Kanton					-51'150.00	
2180.3636	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	50'018.00		33'000.00		31'000.00	
2180.3637 *	Beiträge an private Haushalte	88'091.64		119'000.00		45'720.95	
219	Übrige Obligatorische Schule	770'985.34		762'700.00		733'876.00	1'624.25
	Nettoaufwand		770'985.34		762'700.00		732'251.75
2190	Schulleitung und Schulrat	766'320.34		757'900.00		729'108.00	1'624.25
2190.3000	Behörden und Kommissionen	39'046.05		36'500.00		30'446.35	
2190.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	152'880.96		149'450.00		148'493.38	
2190.3020	Löhne der Lehrkräfte	409'360.40		398'800.00		384'403.90	
2190.3040	Erziehungszulagen	8'074.75		13'700.00		12'557.15	
2190.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'611.73		38'000.00		37'783.90	
2190.3052	Pensionskassen	71'723.20		75'800.00		74'423.80	
2190.3053	Unfallversicherungen	2'886.00		2'600.00		2'300.10	
2190.3054	Familienausgleichskasse	7'327.00		7'450.00		7'287.55	
2190.3064	Überbrückungsrenten	4'042.50					
2190.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'453.75		3'750.00			
2190.3102	Drucksachen, Publikationen	1'739.40		3'000.00		1'745.15	
2190.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	-859.80				2'869.47	
2190.3113	Hardware	22'000.00		22'000.00		22'550.00	
2190.3119	Übrige Anschaffungen	1'500.00		1'750.00		1'950.00	
2190.3130	Dienstleistungen Dritter	783.40				695.25	
2190.3132	Honorar ext. Berater, Gutachter, Fachexp.			3'000.00			
2190.3170	Reisekosten und Spesen	134.00		500.00			
2190.3631	Beiträge an Kanton	1'617.00		1'600.00		1'602.00	
2190.4260	Rückerstattungen Dritter						1'624.25
2192	Volksschule, sonstiges	4'665.00		4'800.00		4'768.00	
2192.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	4'665.00		4'800.00		4'768.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

29	Übriges Bildungswesen		
	Nettoaufwand		7'000.00
299	Übrige Bildung	7'000.00	
	Nettoaufwand		7'000.00
2990	Übrige Bildung	7'000.00	
2990.3636	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	7'000.00	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	3'357'019.12	431'144.29
	Nettoaufwand		2'925'874.83
31	Kulturerbe	155'600.00	8'650.00
	Nettoaufwand		146'950.00
311	Museen und Kulturförderung	61'608.57	8'650.00
	Nettoaufwand		52'958.57
3110	Museen und Kulturförderungen (Trotte)	61'608.57	8'650.00
3110.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	32'045.78	
3110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'233.69	
3110.3052	Pensionskassen	3'035.90	
3110.3053	Unfallversicherungen	959.85	
3110.3054	Familienausgleichskasse	261.60	
3110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00	
3110.3120	Ver- und Entsorgung	14'072.95	
3110.3130	Dienstleistungen Dritter	1'119.30	
3110.3134	Sachversicherungsprämien	1'240.05	
3110.3144	Unterhalt Hochbauten	5'006.00	
3110.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	500.90	
3110.3170	Reisekosten und Spesen	484.70	
3110.3199	Übriger Betriebsaufwand	147.85	
3110.4240	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		8'650.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	93'991.43	

Rechnung 2024		Aufwand	Ertrag
		7'000.00	
			7'000.00
		7'000.00	
			7'000.00
		7'000.00	
		7'000.00	
		3'357'019.12	431'144.29
			2'925'874.83
		155'600.00	8'650.00
			146'950.00
		61'608.57	8'650.00
			52'958.57
		61'608.57	8'650.00
		32'045.78	
		1'233.69	
		3'035.90	
		959.85	
		261.60	
		1'500.00	
		14'072.95	
		1'119.30	
		1'240.05	
		5'006.00	
		500.90	
		484.70	
		147.85	
			8'650.00
		93'991.43	

Budget 2024		Aufwand	Ertrag
		8'100.00	
			8'100.00
		8'100.00	
			8'100.00
		8'100.00	
		8'100.00	
		3'465'220.00	394'460.00
			3'070'760.00
		165'690.00	15'000.00
			150'690.00
		70'690.00	15'000.00
			55'690.00
		70'690.00	15'000.00
		31'800.00	
		2'200.00	
		3'100.00	
		990.00	
		400.00	
		1'500.00	
		14'900.00	
		1'200.00	
		2'000.00	
		5'000.00	
		2'400.00	
		5'200.00	
			15'000.00
		95'000.00	

Rechnung 2023		Aufwand	Ertrag
		7'000.00	
			7'000.00
		7'000.00	
			7'000.00
		7'000.00	
		7'000.00	
		3'349'388.80	455'146.55
			2'894'242.25
		286'175.29	5'541.00
			280'634.29
		78'696.55	5'541.00
			73'155.55
		78'696.55	5'541.00
		29'964.06	
		1'991.19	
		2'993.40	
		913.10	
		361.15	
		1'500.00	
		14'963.35	
		321.10	
		2'017.55	
		22'920.55	
		751.10	
			5'541.00
		207'478.74	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			93'991.43		95'000.00		207'478.74
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	93'991.43		95'000.00		207'478.74	
3120.3000	Behörden und Kommissionen	3'335.25		3'400.00		9'386.50	
3120.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47.45				184.80	
3120.3053	Unfallversicherungen	3.20				5.00	
3120.3054	Familienausgleichskasse	9.05				35.35	
3120.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	35'596.48		35'600.00		35'596.48	
3120.3636	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	55'000.00		55'000.00		61'125.30	
3120.3637	Beiträge an private Haushalte			1'000.00			
3120.3810	Ausserord. Sach- und Betriebsaufwand					101'145.31	
32	Kultur allgemein	756'424.74	82'895.17	855'720.00	93'510.00	649'796.04	114'202.85
	Nettoaufwand		673'529.57		762'210.00		535'593.19
321	Bibliotheken	382'463.11	31'868.75	401'450.00	31'610.00	375'039.14	34'202.85
	Nettoaufwand		350'594.36		369'840.00		340'836.29
3210	Bibliotheken	382'463.11	31'868.75	401'450.00	31'610.00	375'039.14	34'202.85
3210.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	188'994.93		205'900.00		176'091.03	
3210.3040	Erziehungszulagen	1'969.80		5'800.00		6'554.00	
3210.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'272.93		13'500.00		11'674.24	
3210.3052	Pensionskassen	20'748.90		21'500.00		18'442.20	
3210.3053	Unfallversicherungen	2'516.05		2'800.00		2'265.45	
3210.3054	Familienausgleichskasse	2'416.75		2'700.00		2'148.35	
3210.3100	Büromaterial	4'667.77		4'300.00		4'245.15	
3210.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'905.55		3'000.00		2'595.79	
3210.3102	Drucksachen, Publikationen	7'939.57		9'500.00		16'079.12	
3210.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	50'142.11		50'000.00		50'710.84	
3210.3110	Büromöbel und -geräte	631.85		2'000.00			
3210.3113	Hardware	208.90				658.00	
3210.3120	Ver- und Entsorgung	2'115.70		10'000.00		21'925.90	
3210.3130	Dienstleistungen Dritter	2'830.79		3'550.00		2'336.20	
3210.3144	Unterhalt Hochbauten	11'640.40		7'300.00		1'208.10	
3210.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			1'000.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'665.15		300.00			
3210.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	15'201.55		11'000.00		9'533.70	
3210.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	46'300.00		46'300.00		46'320.00	
3210.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'294.41		1'000.00		2'232.54	
3210.3499	Übriger Finanzaufwand					18.53	
3210.4240	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		31'236.90		31'610.00		34'202.85
3210.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		631.85				
322	Konzert und Theater	273'422.86	39'826.42	332'770.00	25'000.00	138'231.40	30'000.00
	Nettoaufwand		233'596.44		307'770.00		108'231.40
3220	Konzert und Theater	273'422.86	39'826.42	332'770.00	25'000.00	138'231.40	30'000.00
3220.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	702.25		2'600.00			
3220.3119	* Übrige Anschaffungen	30'000.00					
3220.3120	* Ver- und Entsorgung	15'817.25		109'500.00			
3220.3130	Dienstleistungen Dritter	77'484.15		67'500.00			
3220.3134	Sachversicherungsprämien	8'860.15		5'000.00			
3220.3144	Unterhalt Hochbauten	4'106.45		10'150.00			
3220.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	10'125.85		20'550.00			
3220.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	10'023.36					
3220.3192	Abgeltung von Rechten					4'570.00	
3220.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	8'333.40		8'350.00		8'333.40	
3220.3636	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	107'970.00		109'120.00		125'328.00	
3220.4240	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		4'902.87				
3220.4260	* Rückerstattungen Dritter		4'923.55		25'000.00		
3220.4511	* Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		30'000.00				30'000.00
329	Kultur, sonstiges	100'538.77	11'200.00	121'500.00	36'900.00	136'525.50	50'000.00
	Nettoaufwand		89'338.77		84'600.00		86'525.50
3290	Kultur, sonstiges	100'538.77	11'200.00	121'500.00	36'900.00	136'525.50	50'000.00
3290.3000	Behörden und Kommissionen	3'853.85		3'100.00		15'420.65	
3290.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	85.55		500.00		828.45	
3290.3053	Unfallversicherungen	37.05				68.20	
3290.3054	Familienausgleichskasse	18.55		100.00		160.35	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	668.57		600.00		1'061.10	
3290.3102	Drucksachen, Publikationen	527.40		5'000.00		6'356.80	
3290.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			1'000.00		761.10	
3290.3119	Übrige Anschaffungen	5'675.60		4'500.00		5'127.70	
3290.3120	Ver- und Entsorgung	5'788.00		7'000.00		5'501.35	
3290.3130	Dienstleistungen Dritter	4'090.15		2'000.00		1'861.20	
3290.3143	* Unterhalt übrige Tiefbauten			21'000.00			
3290.3144	Unterhalt Hochbauten	480.35				145.00	
3290.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			500.00			
3290.3199	Übriger Betriebsaufwand	20'665.60		21'000.00		23'997.70	
3290.3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals			4'900.00			
3290.3636	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	57'648.10		49'300.00		74'235.90	
3290.3910	Int. Verr. von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3290.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				2'000.00		
3290.4511	* Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		11'200.00		34'900.00		50'000.00
34	Sport und Freizeit	2'444'994.38	339'599.12	2'443'810.00	285'950.00	2'413'417.47	335'402.70
	Nettoaufwand		2'105'395.26		2'157'860.00		2'078'014.77
341	Sport	1'563'805.73	323'250.27	1'526'240.00	284'950.00	1'513'605.72	328'456.45
	Nettoaufwand		1'240'555.46		1'241'290.00		1'185'149.27
3410	Übriger Sport	391'970.13	35'772.75	363'870.00	3'450.00	332'006.20	3'454.25
3410.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'025.15		14'200.00		5'980.35	
3410.3120	Ver- und Entsorgung	42'553.40		57'000.00		62'981.45	
3410.3130	Dienstleistungen Dritter	77'392.10		77'000.00		78'067.45	
3410.3134	Sachversicherungsprämien			7'400.00		7'827.65	
3410.3144	* Unterhalt Hochbauten	56'744.09		35'000.00		23'240.45	
3410.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	26'158.07		20'000.00		10'538.80	
3410.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	61'827.32		62'000.00		68'010.05	
3410.3511	* Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	30'000.00					
3410.3636	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	91'270.00		91'270.00		75'360.00	
3410.4260	* Rückerstattungen Dritter		32'318.50				
3410.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'454.25		3'450.00		3'454.25

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3411	Gartenbad	684'771.43	229'233.27	659'670.00	225'500.00	665'857.86	244'702.20
3411.3010	* Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	298'612.67		264'000.00		315'345.52	
3411.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'077.83		17'100.00		19'188.07	
3411.3052	Pensionskassen	23'481.55		17'900.00		23'448.60	
3411.3053	Unfallversicherungen	8'816.40		8'400.00		9'899.25	
3411.3054	Familienausgleichskasse	3'393.45		3'300.00		3'777.95	
3411.3064	Überbrückungsrenten	22'050.00		22'100.00		17'150.00	
3411.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00					
3411.3100	Büromaterial	325.12		500.00			
3411.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	56'672.48		69'000.00		62'706.60	
3411.3102	Drucksachen, Publikationen	409.35		2'000.00		1'602.49	
3411.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.					3'312.65	
3411.3112	Dienstkleider	994.50		1'000.00		1'006.65	
3411.3118	Immaterielle Anlagen	579.95					
3411.3120	Ver- und Entsorgung	76'289.50		65'250.00		57'111.30	
3411.3130	Dienstleistungen Dritter	6'157.80		6'900.00		10'079.65	
3411.3134	Sachversicherungsprämien	1'854.00		2'200.00		2'235.50	
3411.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	392.70		2'500.00		53'931.85	
3411.3144	Unterhalt Hochbauten	26'523.60		34'000.00		3'353.70	
3411.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	84'011.20		73'900.00		18'980.84	
3411.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen			320.00			
3411.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	337.09		300.00		542.14	
3411.3170	Reisekosten und Spesen	173.50		500.00		1'519.33	
3411.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'458.00		2'000.00		708.95	
3411.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	49'960.74		61'500.00		54'956.82	
3411.3910	Int. Verr. von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3411.4240	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		218'144.77		210'000.00		238'667.40
3411.4260	Rückerstattungen Dritter		11'088.50		5'500.00		6'034.80
3411.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				10'000.00		
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	487'064.17	58'244.25	502'700.00	56'000.00	515'741.66	80'300.00
3414.3120	Ver- und Entsorgung					-7'680.85	
3414.3130	Dienstleistungen Dritter	340'683.95		342'100.00		341'633.40	
3414.3132	Honorar ext. Berater, Gutachter, Fachexp.			4'400.00			
3414.3134	Sachversicherungsprämien	810.20		800.00		810.35	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3414.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten					47'964.25	
3414.3144	Unterhalt Hochbauten	18'102.65		14'600.00		9'515.60	
3414.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'225.21		14'500.00		1'247.60	
3414.3160	Miete und Pacht Liegenschaften					-6'462.00	
3414.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	126'242.16		126'300.00		128'713.31	
3414.4260	Rückerstattungen Dritter		52'244.25		50'000.00		74'300.00
3414.4472	Benutzungsgebühren Liegenschaften VV		6'000.00		6'000.00		6'000.00
342	Freizeit	881'188.65	16'348.85	917'570.00	1'000.00	899'811.75	6'946.25
	Nettoaufwand		864'839.80		916'570.00		892'865.50
3420	Freizeit	124'575.90	1'000.00	142'820.00	1'000.00	131'730.35	615.00
3420.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'213.00		17'700.00		18'538.10	
3420.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			1'500.00			
3420.3119	Übrige Anschaffungen					9'321.00	
3420.3130	Dienstleistungen Dritter	25'700.20		35'050.00		17'416.15	
3420.3132	Honorar ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	2'486.30		6'500.00		3'554.10	
3420.3140	Unterhalt an Grundstücken	4'449.90		5'000.00		5'244.15	
3420.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	9'787.70		9'000.00		8'739.04	
3420.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	43'152.75		43'200.00		46'330.86	
3420.3636	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	24'786.05		24'870.00		22'586.95	
3420.4260	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		615.00
3421	Jugendhaus	502'935.09	15'348.85	522'450.00		528'420.20	6'331.25
3421.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	342'816.07		343'800.00		312'945.20	
3421.3040	Erziehungszulagen	1'332.30		3'100.00			
3421.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'713.92		22'200.00		19'584.29	
3421.3052	Pensionskassen	33'386.75		34'200.00		32'807.35	
3421.3053	Unfallversicherungen	4'058.75		4'700.00		4'132.95	
3421.3054	Familienausgleichskasse	3'946.60		4'500.00		3'986.65	
3421.3064	Überbrückungsrenten	8'623.80		8'650.00		5'749.20	
3421.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00		4'500.00		3'500.00	
3421.3120	Ver- und Entsorgung	7'189.60		17'500.00		17'190.45	
3421.3130	Dienstleistungen Dritter	9'468.70		14'000.00		6'656.80	
3421.3134	Sachversicherungsprämien	3'068.55		3'000.00		3'034.95	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3421.3144	Unterhalt Hochbauten	6'267.05		4'000.00		66'446.55	
3421.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	3'318.00		1'900.00			
3421.3170	Reisekosten und Spesen	3'377.00		7'900.00		2'881.00	
3421.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	11'368.00		11'500.00		12'504.81	
3421.3636	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	39'500.00		37'000.00		37'000.00	
3421.4260	Rückerstattungen Dritter		14'651.60				6'331.25
3421.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		697.25				
3422		253'677.66		252'300.00		239'661.20	
3422.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	7'723.80		7'100.00		7'317.55	
3422.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					10.85	
3422.3053	Unfallversicherungen	96.45		200.00		96.00	
3422.3054	Familienausgleichskasse			100.00			
3422.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'633.75		2'000.00		727.25	
3422.3120	Ver- und Entsorgung	772.25		1'000.00		1'383.15	
3422.3132	Honorar ext. Berater, Gutachter, Fachexp.			1'000.00			
3422.3134	Sachversicherungsprämien	-30.15					
3422.3140	Unterhalt an Grundstücken	20'786.86		13'500.00		8'769.40	
3422.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'694.70		1'000.00		1'357.00	
3422.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen			6'400.00			
3422.3910	Int. Verr. von Dienstleistungen	220'000.00		220'000.00		220'000.00	
4	GESUNDHEIT	6'612'864.87	419'748.70	5'170'250.00	475'400.00	5'187'676.73	398'072.75
	Nettoaufwand		6'193'116.17		4'694'850.00		4'789'603.98
41	Kranken- und Pflegeheime	4'233'047.20	102'832.90	3'139'400.00	99'400.00	3'061'901.25	57'881.25
	Nettoaufwand		4'130'214.30		3'040'000.00		3'004'020.00
412	Kranken- und Pflegeheime	4'233'047.20	102'832.90	3'139'400.00	99'400.00	3'061'901.25	57'881.25
	Nettoaufwand		4'130'214.30		3'040'000.00		3'004'020.00
4120	Kranken- und Pflegeheime	4'233'047.20	102'832.90	3'139'400.00	99'400.00	3'061'901.25	57'881.25
4120.3130	Dienstleistungen Dritter	70'743.75		60'600.00		50'531.25	
4120.3614	* Entschädigungen an öff. Unternehmungen	4'154'686.75		3'070'000.00		2'984'605.20	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

4120.3636	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck
4120.3637	Beiträge an private Haushalte
4120.4260	Rückerstattungen Dritter
4120.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV
42	Ambulante Krankenpflege
	Nettoaufwand
421	Ambulante Krankenpflege
	Nettoaufwand
4210	Ambulante Krankenpflege
4210.3130	* Dienstleistungen Dritter
4210.3631	Beiträge an Kanton
4210.3636	* Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck
4210.3637	* Beiträge an private Haushalte
43	Gesundheitsprävention
	Nettoaufwand
431	Alkohol- und Drogenprävention
	Nettoaufwand
4310	Alkohol- und Drogenprävention
4310.3631	Beiträge an Kanton
432	Übrige Krankheitsbekämpfung
	Nettoaufwand
4320	Übrige Krankheitsbekämpfung
4320.3637	Beiträge an private Haushalte
433	Schulgesundheitsdienst
	Nettoaufwand

Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag
10'548.80	
-2'932.10	
	21'799.15
	81'033.75
1'932'846.72	
	1'932'846.72
1'932'846.72	
	1'932'846.72
1'932'846.72	
1'374'100.00	
338'240.72	
220'506.00	
438'638.95	316'915.80
	121'723.15
3'906.00	
	3'906.00
3'906.00	
3'906.00	
433'782.95	316'915.80
	116'867.15

Budget 2024	
Aufwand	Ertrag
8'800.00	
	30'000.00
	69'400.00
1'558'750.00	
	1'558'750.00
1'558'750.00	
	1'558'750.00
1'558'750.00	
998'750.00	
260'000.00	
300'000.00	
454'300.00	376'000.00
	78'300.00
1'000.00	
	1'000.00
1'000.00	
1'000.00	
452'100.00	376'000.00
	76'100.00

Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag
7'450.70	
19'314.10	
	57'881.25
1'653'404.72	
	1'653'404.72
1'653'404.72	
	1'653'404.72
1'653'404.72	
1'173'875.00	
1'620.00	
238'795.27	
239'114.45	
459'978.01	340'191.50
	119'786.51
31'920.95	
	31'920.95
31'920.95	
31'920.95	
270.00	
	270.00
270.00	
270.00	
427'687.06	340'191.50
	87'495.56

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330	Schulgesundheitsdienst			500.00		235.65	
4330.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					45.65	
4330.3132	Honorar ext. Berater, Gutachter, Fachexp.			500.00		190.00	
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	433'782.95	316'915.80	451'600.00	376'000.00	427'451.41	340'191.50
4331.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	20'599.45		21'300.00		19'812.60	
4331.3040	Erziehungszulagen	618.00		1'000.00		343.00	
4331.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'348.85		1'400.00		1'559.05	
4331.3052	Pensionskassen	2'041.45		2'300.00		1'542.15	
4331.3053	Unfallversicherungen	245.60		300.00		283.45	
4331.3054	Familienausgleichskasse	257.65		300.00		297.80	
4331.3132	Honorar ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	408'196.15		425'000.00		403'613.36	
4331.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	475.80					
4331.4260	* Rückerstattungen Dritter		246'195.30		320'000.00		285'191.50
4331.4631	Beiträge vom Kanton		70'720.50		56'000.00		55'000.00
434	Lebensmittelkontrolle	950.00		1'200.00		100.00	
	Nettoaufwand		950.00		1'200.00		100.00
4340	Lebensmittelkontrolle	950.00		1'200.00		100.00	
4340.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals			1'100.00			
4340.3130	Dienstleistungen Dritter	950.00		100.00		100.00	
49	Übriges Gesundheitswesen	8'332.00		17'800.00		12'392.75	
	Nettoaufwand		8'332.00		17'800.00		12'392.75
490	Übriges Gesundheitswesen	8'332.00		17'800.00		12'392.75	
	Nettoaufwand		8'332.00		17'800.00		12'392.75
4900	Übriges Gesundheitswesen	4'697.05		4'300.00		5'481.60	
4900.3130	Dienstleistungen Dritter	4'697.05		4'300.00		4'481.60	
4900.3636	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck					1'000.00	
4901	Versorgungsregion	3'634.95		13'500.00		6'911.15	
4901.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	3'634.95		13'500.00		6'911.15	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

5	SOZIALE SICHERHEIT		
	Nettoaufwand		
53	Alter und Hinterlassene		
	Nettoaufwand		
531	Alters- u. Hinterlassenenvers. AHV		
	Nettoaufwand		
	Nettoertrag		
5310	Alters- u. Hinterlassenenvers. AHV		
5310.3637	Beiträge an private Haushalte		
5310.4631	Beiträge vom Kanton		
532	Ergänzungsleistungen AHV		
	Nettoaufwand		
5320	Ergänzungsleistungen AHV		
5320.3631	Beiträge an Kanton		
535	Leistungen an Alter		
	Nettoaufwand		
5350	Leistungen an das Alter		
5350.3099	Sonstiger Personalaufwand		
5350.3130	Dienstleistungen Dritter		
5350.3636	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck		
5350.3637	Beiträge an private Haushalte		
5350.4260	Rückerstattungen Dritter		
54	Familie und Jugend		
	Nettoaufwand		
545	Leistungen an Familien		

Rechnung 2024		Aufwand	Ertrag
		7'917'041.87	3'251'897.33
	Nettoaufwand		4'665'144.54
		1'471'903.55	14'599.60
	Nettoaufwand		1'457'303.95
		14'069.10	14'599.60
	Nettoaufwand		
	Nettoertrag	530.50	
		14'069.10	14'599.60
		14'069.10	
			14'599.60
		870'515.00	
	Nettoaufwand		870'515.00
		870'515.00	
		870'515.00	
		587'319.45	
	Nettoaufwand		587'319.45
		587'319.45	
		147.85	
		6'000.00	
		5'500.00	
		575'671.60	
		366'718.85	
	Nettoaufwand		366'718.85
		366'718.85	

Budget 2024		Aufwand	Ertrag
		7'102'170.00	3'145'200.00
			3'956'970.00
		1'590'360.00	14'500.00
			1'575'860.00
		16'000.00	14'500.00
			1'500.00
		16'000.00	14'500.00
		16'000.00	
			14'500.00
		960'000.00	
			960'000.00
		960'000.00	
		960'000.00	
		614'360.00	
			614'360.00
		614'360.00	
		750.00	
		22'110.00	
		6'500.00	
		585'000.00	
		455'080.00	
			455'080.00
		455'080.00	

Rechnung 2023		Aufwand	Ertrag
		7'619'523.52	3'025'952.71
			4'593'570.81
		1'663'348.70	31'780.80
			1'631'567.90
		8'638.20	14'568.80
		5'930.60	
		8'638.20	14'568.80
		8'638.20	
			14'568.80
		928'111.00	
			928'111.00
		928'111.00	
		928'111.00	
		726'599.50	17'212.00
			709'387.50
		726'599.50	17'212.00
		2'294.00	
		54'741.00	
		6'375.75	
		663'188.75	
			17'212.00
		279'808.48	
			279'808.48
		279'808.48	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			366'718.85		455'080.00		279'808.48
5450	Leistungen an Familien, allgemein	322'718.85		408'080.00		242'808.48	
5450.3130	Dienstleistungen Dritter	765.00		16'500.00		5'685.00	
5450.3636	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	58'967.70		56'580.00		69'442.40	
5450.3637 *	Beiträge an private Haushalte	262'986.15		335'000.00		167'681.08	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	44'000.00		47'000.00		37'000.00	
5451.3636	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	44'000.00		47'000.00		37'000.00	
56	Soziales Wohnungswesen	191'342.90	161'948.00	120'380.00	148'300.00	180'345.05	73'648.00
Nettoaufwand			29'394.90				106'697.05
Nettoertrag				27'920.00			
560	Soziales Wohnungswesen	191'342.90	161'948.00	120'380.00	148'300.00	180'345.05	73'648.00
Nettoaufwand			29'394.90				106'697.05
Nettoertrag				27'920.00			
5600	Soziales Wohnungswesen	37'942.45	86'948.00	30'380.00	103'300.00	49'739.80	73'648.00
5600.3120	Ver- und Entsorgung	4'705.25		7'800.00		6'107.45	
5600.3130	Dienstleistungen Dritter	3'664.98		3'800.00		3'486.50	
5600.3134	Sachversicherungsprämien	69.05		140.00		215.95	
5600.3144	Unterhalt Hochbauten	23'414.95		15'000.00		21'062.90	
5600.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	144.00		140.00		144.00	
5600.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	-8'317.08					
5600.3636	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	14'261.30		3'500.00		18'723.00	
5600.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		86'948.00		103'300.00		73'648.00
5601	Mietzinsbeiträge	153'400.45	75'000.00	90'000.00	45'000.00	130'605.25	
5601.3637 *	Beiträge an private Haushalte	153'400.45		90'000.00		130'605.25	
5601.4611 *	Entschädigungen vom Kanton		75'000.00		45'000.00		
57	Sozialhilfe und Asylwesen	5'839'026.57	3'044'299.73	4'868'950.00	2'935'000.00	5'431'360.04	2'878'253.41
Nettoaufwand			2'794'726.84		1'933'950.00		2'553'106.63

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

572	Sozialhilfe		
	Nettoaufwand		
5720	Sozialhilfe		
5720.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien		
5720.3637	* Beiträge an private Haushalte		
5720.4260	* Rückerstattungen Dritter		
5720.4631	* Beiträge vom Kanton		
5722	Sozialhilfe Asylbereich		
5722.3637	Beiträge an private Haushalte		
5722.4260	Rückerstattungen Dritter		
5722.4611	* Entschädigungen vom Kanton		
573	Asylwesen		
	Nettoaufwand		
5730	Asylwesen		
5730.3612	* Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände		
5730.3636	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck		
5730.3637	* Beiträge an private Haushalte		
5730.4260	Rückerstattungen Dritter		
5730.4611	* Entschädigungen vom Kanton		
579	Übriges Sozialwesen		
	Nettoaufwand		
5790	Übriges Sozialwesen		
5790.3000	Behörden und Kommissionen		
5790.3010	* Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals		
5790.3030	Temporäre Arbeitskräfte		
5790.3040	Erziehungszulagen		
5790.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		
5790.3052	Pensionskassen		
5790.3053	Unfallversicherungen		

Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag
2'437'333.41	1'046'517.24
	1'390'816.17
2'149'710.66	737'706.94
2'149'710.66	
	690'558.00
	47'148.94
287'622.75	308'810.30
287'622.75	
	25'698.30
	283'112.00
1'943'866.00	1'666'372.84
	277'493.16
1'943'866.00	1'666'372.84
104'446.55	
8'000.00	
1'831'419.45	
	12'247.50
	1'654'125.34
1'457'827.16	331'409.65
	1'126'417.51
1'457'827.16	331'409.65
25'171.20	
924'036.33	
17'807.55	
60'441.31	
87'818.35	
10'696.30	

Budget 2024	
Aufwand	Ertrag
2'097'150.00	1'219'000.00
	878'150.00
1'821'150.00	828'000.00
150.00	
1'821'000.00	
	808'000.00
	20'000.00
276'000.00	391'000.00
276'000.00	
	16'000.00
	375'000.00
1'518'000.00	1'386'000.00
	132'000.00
1'518'000.00	1'386'000.00
134'000.00	
1'384'000.00	
	2'000.00
	1'384'000.00
1'253'800.00	330'000.00
	923'800.00
1'253'800.00	330'000.00
29'470.00	
833'000.00	
	3'508.85
18'500.00	
55'300.00	
79'200.00	
10'300.00	

Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag
2'277'009.55	969'369.41
	1'307'640.14
1'923'597.80	673'570.56
1'923'597.80	
	661'222.31
	12'348.25
353'411.75	295'798.85
353'411.75	
	20'112.95
	275'685.90
1'780'307.15	1'658'884.00
	121'423.15
1'780'307.15	1'658'884.00
199'768.15	
1'580'539.00	
	3'952.65
	1'654'931.35
1'374'043.34	250'000.00
	1'124'043.34
1'374'043.34	250'000.00
25'218.35	
803'201.72	
	3'508.85
10'395.90	
54'022.79	
77'130.70	
8'999.55	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790.3054	Familienausgleichskasse	11'789.10		10'750.00		10'182.10	
5790.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					1'666.50	
5790.3099	Sonstiger Personalaufwand	515.00		750.00		500.00	
5790.3100	Büromaterial	577.89					
5790.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
5790.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	173.30		1'500.00		135.00	
5790.3109	Übriger Material- und Warenaufwand					-1'410.17	
5790.3120	Ver- und Entsorgung	38.00		1'900.00		4'859.05	
5790.3130	* Dienstleistungen Dritter	162'213.49		57'240.00		164'730.16	
5790.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'499.75					
5790.3144	Unterhalt Hochbauten	417.05				271.40	
5790.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	102.52					
5790.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	30'755.40		32'000.00		37'212.15	
5790.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	50'664.00		50'400.00		62'375.00	
5790.3161	Mieten, Benutzungskosten Mobilien	1'477.12		2'500.00		2'589.08	
5790.3162	Raten für operatives Leasing	2'879.95		4'000.00		2'966.10	
5790.3170	Reisekosten und Spesen	2'470.30		3'400.00		1'312.95	
5790.3190	Schadenersatzleistungen	400.00					
5790.3199	Übriger Betriebsaufwand	655.10		390.00		1'443.20	
5790.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	20'227.25		20'200.00		26'811.65	
5790.3301	Ausserplanm. Abschreibungen Sachanlagen					26'932.71	
5790.3637	Beiträge an private Haushalte	25'000.90		25'000.00		30'988.60	
5790.3910	Int. Verr. von Dienstleistungen	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
5790.4260	Rückerstattungen Dritter		1'409.65				
5790.4910	Int. Verr. von Dienstleistungen		330'000.00		330'000.00		250'000.00
59	Übrige Soziale Wohlfahrt	48'050.00	31'050.00	67'400.00	47'400.00	64'661.25	42'270.50
	Nettoaufwand		17'000.00		20'000.00		22'390.75
592	Hilfsaktionen im Inland	31'050.00	31'050.00	47'400.00	47'400.00	44'661.25	42'270.50
	Nettoaufwand						2'390.75
5920	Hilfsaktionen im Inland	31'050.00	31'050.00	47'400.00	47'400.00	44'661.25	42'270.50
5920.3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals			9'400.00			
5920.3636	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	31'050.00		38'000.00		44'661.25	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

5920.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		
593	Hilfsaktionen im Ausland	17'000.00	
	Nettoaufwand		17'000.00
5930	Hilfsaktionen im Ausland	17'000.00	
5930.3636	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	17'000.00	
6	VERKEHR	3'403'474.84	718'968.49
	Nettoaufwand		2'684'506.35
61	Strassenverkehr	3'402'944.29	718'948.49
	Nettoaufwand		2'683'995.80
615	Gemeindestrassen/Werkhof	3'402'944.29	718'948.49
	Nettoaufwand		2'683'995.80
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	3'402'944.29	718'948.49
6150.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	1'379'184.22	
6150.3040	Erziehungszulagen	21'655.00	
6150.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	88'513.43	
6150.3052	Pensionskassen	131'779.60	
6150.3053	Unfallversicherungen	36'717.55	
6150.3054	Familienausgleichskasse	16'670.80	
6150.3100	Büromaterial	616.52	
6150.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	101'276.19	
6150.3102	Drucksachen, Publikationen	143.65	
6150.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	924.00	
6150.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	448.50	
6150.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	80'294.55	
6150.3112	Dienstkleider	18'537.20	
6150.3120	Ver- und Entsorgung	89'068.85	
6150.3130	Dienstleistungen Dritter	430'573.87	
6150.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	2'522.75	
6150.3132	Honorar ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	8'632.65	

Rechnung 2024		Aufwand	Ertrag
			31'050.00
		17'000.00	
			17'000.00
		17'000.00	
		17'000.00	
		3'403'474.84	718'968.49
			2'684'506.35
		3'402'944.29	718'948.49
			2'683'995.80
		3'402'944.29	718'948.49
			2'683'995.80
		3'402'944.29	718'948.49
		1'379'184.22	
		21'655.00	
		88'513.43	
		131'779.60	
		36'717.55	
		16'670.80	
		616.52	
		101'276.19	
		143.65	
		924.00	
		448.50	
		80'294.55	
		18'537.20	
		89'068.85	
		430'573.87	
		2'522.75	
		8'632.65	

Budget 2024		Aufwand	Ertrag
			47'400.00
		20'000.00	
			20'000.00
		20'000.00	
		20'000.00	
		3'466'050.00	691'400.00
			2'774'650.00
		3'465'050.00	691'300.00
			2'773'750.00
		3'465'050.00	691'300.00
			2'773'750.00
		3'465'050.00	691'300.00
		1'392'600.00	
		16'500.00	
		90'300.00	
		137'300.00	
		44'200.00	
		17'600.00	
		1'500.00	
		93'000.00	
		500.00	
		1'000.00	
		3'500.00	
		79'500.00	
		19'000.00	
		77'500.00	
		394'850.00	
		5'000.00	
		26'500.00	

Rechnung 2023		Aufwand	Ertrag
			42'270.50
		20'000.00	
			20'000.00
		20'000.00	
		20'000.00	
		3'430'051.50	711'274.05
			2'718'777.45
		3'429'796.50	661'621.05
			2'768'175.45
		3'429'796.50	661'621.05
			2'768'175.45
		3'429'796.50	661'621.05
		1'388'400.04	
		15'947.30	
		90'556.95	
		133'100.50	
		40'592.85	
		17'507.55	
		32.30	
		117'378.81	
		143.50	
		903.00	
		2'180.40	
		13'739.20	
		9'936.25	
		94'641.50	
		406'185.30	
		2'082.25	
		7'537.35	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	225.95					
6150.3134	Sachversicherungsprämien	19'829.30		21'150.00		22'496.95	
6150.3137	Steuern und Gebühren	574.00		15'000.00		30'379.00	
6150.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	125'470.49		142'000.00		116'204.50	
6150.3144	Unterhalt Hochbauten	5'949.95		7'000.00		8'660.30	
6150.3145	Unterhalt Wald	4'463.10		5'000.00		8'912.70	
6150.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	59.30		500.00		67.00	
6150.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	103'132.77		91'400.00		120'831.16	
6150.3161	Mieten, Benutzungskosten Mobilien	25'784.04		32'000.00		23'289.52	
6150.3162	Raten für operatives Leasing	3'321.00		3'100.00		3'308.40	
6150.3170	Reisekosten und Spesen	1'880.80		2'500.00		4'622.35	
6150.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					205.00	
6150.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	704'694.26		745'050.00		744'854.57	
6150.3611	Entschädigungen an Kanton					5'100.00	
6150.4200	Ersatzabgaben		9'906.00				
6150.4210	Gebühren für Amtshandlungen		15.00				
6150.4240	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		186'610.15		179'000.00		139'863.00
6150.4250	Verkäufe				500.00		16.20
6150.4260	* Rückerstattungen Dritter		32'881.15		800.00		10'741.85
6150.4631	Beiträge vom Kanton		4'536.19		16'000.00		16'000.00
6150.4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen				10'000.00		10'000.00
6150.4910	Int. Verr. von Dienstleistungen		370'000.00		370'000.00		370'000.00
6150.4920	Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benutzungsk.		115'000.00		115'000.00		115'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	530.55	20.00	1'000.00	100.00	255.00	49'653.00
	Nettoaufwand		510.55		900.00		
	Nettoertrag					49'398.00	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	530.55	20.00	1'000.00	100.00	255.00	49'653.00
	Nettoaufwand		510.55		900.00		
	Nettoertrag					49'398.00	
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	530.55	20.00	1'000.00	100.00	255.00	49'653.00
6290.3130	Dienstleistungen Dritter	530.55		1'000.00		255.00	
6290.4240	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		20.00		100.00		49'653.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'641'717.35	4'224'048.44	4'754'020.00	4'267'830.00	4'697'854.23	4'305'469.07
	Nettoaufwand		417'668.91		486'190.00		392'385.16
71	Wasserversorgung	1'380'915.76	1'380'915.76	1'643'500.00	1'643'500.00	1'511'156.90	1'511'156.90
710	Wasserversorgung	1'380'915.76	1'380'915.76	1'643'500.00	1'643'500.00	1'511'156.90	1'511'156.90
7101	Wasserversorgung SF	1'380'915.76	1'380'915.76	1'643'500.00	1'643'500.00	1'511'156.90	1'511'156.90
7101.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	321'677.37		354'900.00		295'854.08	
7101.3040	Erziehungszulagen	842.20					
7101.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'059.58		23'000.00		19'362.44	
7101.3052	Pensionskassen	35'594.30		38'500.00		32'799.60	
7101.3053	Unfallversicherungen	9'684.60		11'300.00		9'377.00	
7101.3054	Familienausgleichskasse	4'024.05		4'500.00		3'707.65	
7101.3064	Überbrückungsrenten			14'700.00			
7101.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	180.00		1'500.00		495.40	
7101.3100	Büromaterial	45.00		1'000.00		187.60	
7101.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'627.19		5'000.00		3'931.29	
7101.3102	Drucksachen, Publikationen	1'572.01		2'000.00		1'350.00	
7101.3103	Fachliteratur, Zeitschriften			1'500.00			
7101.3110	Büromöbel und -geräte	254.21		1'000.00			
7101.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	33'109.47		36'000.00		24'097.51	
7101.3112	Dienstkleider	121.97		1'000.00		342.39	
7101.3120	Ver- und Entsorgung	147'961.25		155'000.00		115'822.84	
7101.3130	* Dienstleistungen Dritter	47'792.91		69'500.00		57'425.28	
7101.3131	Planungen und Projektierungen Dritter			17'500.00		5'877.95	
7101.3132	Honorar ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	31'223.95		41'000.00		39'780.32	
7101.3134	Sachversicherungsprämien	3'498.15		3'700.00		3'533.90	
7101.3137	Steuern und Gebühren			1'500.00		2'478.00	
7101.3143	* Unterhalt übrige Tiefbauten	199'116.18		265'000.00		217'656.91	
7101.3144	Unterhalt Hochbauten			2'500.00			
7101.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	75'051.12		80'400.00		57'741.29	
7101.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'650.00				1'650.00	
7101.3170	Reisekosten und Spesen			1'000.00		662.63	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					12'563.50	
7101.3192	Abgeltung von Rechten	1'112.49		1'500.00		1'112.49	
7101.3199	Übriger Betriebsaufwand			100.00			
7101.3300	* Planm. Abschreibungen Sachanlagen	115'238.25		179'900.00		115'061.25	
7101.3499	Übriger Finanzaufwand			2'000.00		469.27	
7101.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen					152'224.24	
7101.3611	Entschädigungen an Kanton	30'479.51		32'000.00		28'572.70	
7101.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände					12'019.37	
7101.3900	Int. Verrechn. von Material- u. Warenbez.	55'000.00		55'000.00		55'000.00	
7101.3910	Int. Verr. von Dienstleistungen	175'000.00		175'000.00		175'000.00	
7101.3920	Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.	65'000.00		65'000.00		65'000.00	
7101.4210	Gebühren für Amtshandlungen				3'000.00		-250.00
7101.4240	* Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		1'135'227.89		1'439'000.00		1'511'396.10
7101.4260	Rückerstattungen Dritter		19.50				10.80
7101.4510	* Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		241'668.37		200'000.00		
7101.4631	Beiträge vom Kanton		4'000.00		1'500.00		
72	Abwasserbeseitigung	1'858'229.78	1'858'229.78	1'534'510.00	1'534'510.00	1'782'446.97	1'782'446.97
720	Abwasserbeseitigung	1'858'229.78	1'858'229.78	1'534'510.00	1'534'510.00	1'782'446.97	1'782'446.97
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	1'858'229.78	1'858'229.78	1'534'510.00	1'534'510.00	1'782'446.97	1'782'446.97
7201.3120	Ver- und Entsorgung	2'294.40		1'000.00		1'135.05	
7201.3130	Dienstleistungen Dritter	37'940.96		40'300.00		26'795.43	
7201.3132	Honorar ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	59'840.43		54'500.00		36'112.85	
7201.3134	Sachversicherungsprämien	35.60		40.00		35.60	
7201.3143	* Unterhalt übrige Tiefbauten	50'523.45		72'000.00		50'330.41	
7201.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	700.00					
7201.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					8'344.49	
7201.3300	* Planm. Abschreibungen Sachanlagen	35'769.47		74'600.00		35'769.48	
7201.3499	Übriger Finanzaufwand			6'000.00		2'085.66	
7201.3611	* Entschädigungen an Kanton	1'491'125.47		1'106'070.00		1'441'838.00	
7201.3900	Int. Verrechn. von Material- u. Warenbez.	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
7201.3910	Int. Verr. von Dienstleistungen	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
7201.3920	Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.	50'000.00		50'000.00		50'000.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

7201.4210	Gebühren für Amtshandlungen		
7201.4240	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		951'565.03
7201.4510	* Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		906'664.75
73	Abfallwirtschaft	657'129.51	655'471.00
	Nettoaufwand		1'658.51
730	Abfallwirtschaft	657'129.51	655'471.00
	Nettoaufwand		1'658.51
7300	Abfallbewirtschaftung	1'658.51	
7300.3102	Drucksachen, Publikationen		
7300.3130	Dienstleistungen Dritter	1'658.51	
7301	Abfallbeseitigung (SF)	655'471.00	655'471.00
7301.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	37'142.50	
7301.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'432.30	
7301.3053	Unfallversicherungen	463.50	
7301.3054	Familienausgleichskasse	464.25	
7301.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'268.04	
7301.3102	Drucksachen, Publikationen	8'756.43	
7301.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.		
7301.3119	Übrige Anschaffungen	2'921.51	
7301.3130	Dienstleistungen Dritter	374'960.53	
7301.3132	Honorar ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	6'384.09	
7301.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	10'688.25	
7301.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	150.00	
7301.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien		
7301.3170	Reisekosten und Spesen	340.00	
7301.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	-500.40	
7301.3199	Übriger Betriebsaufwand		
7301.3900	Int. Verrechn. von Material- u. Warenbez.	25'000.00	
7301.3910	Int. Verr. von Dienstleistungen	180'000.00	
7301.4210	Gebühren für Amtshandlungen		50.00
7301.4240	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		442'261.84

Rechnung 2024

Aufwand

Ertrag

Budget 2024

Aufwand

Ertrag

Rechnung 2023

Aufwand

Ertrag

			5'000.00				180.00
			1'000'000.00				1'094'757.20
			529'510.00				687'509.77
		674'130.00	671'300.00			645'330.52	643'919.33
			2'830.00				1'411.19
		674'130.00	671'300.00			645'330.52	643'919.33
			2'830.00				1'411.19
		2'830.00				1'411.19	
		500.00					
		2'330.00				1'411.19	
		671'300.00	671'300.00			643'919.33	643'919.33
		35'700.00				27'961.60	
		2'300.00				1'831.30	
						366.60	
		450.00				349.55	
		5'000.00				744.43	
		15'000.00				10'975.76	
		1'000.00					
		5'000.00				862.00	
		378'600.00				368'169.28	
		7'000.00				11'445.97	
		16'000.00				15'488.91	
		150.00				150.00	
						36.43	
						537.50	
		100.00					
		25'000.00				25'000.00	
		180'000.00				180'000.00	
							50.00
							428'132.51
			465'300.00				

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.4250	Verkäufe				1'500.00		526.83
7301.4270	Bussen				100.00		
7301.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		213'159.16		197'400.00		205'671.24
7301.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				7'000.00		9'538.75
75	Arten- und Landschaftsschutz	62'808.86	1'864.75	79'850.00		55'324.25	
	Nettoaufwand		60'944.11		79'850.00		55'324.25
750	Arten- und Landschaftsschutz	62'808.86	1'864.75	79'850.00		55'324.25	
	Nettoaufwand		60'944.11		79'850.00		55'324.25
7500	Arten- und Landschaftsschutz	62'808.86	1'864.75	79'850.00		55'324.25	
7500.3000	Behörden und Kommissionen	9'054.00		9'000.00		6'617.40	
7500.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	12'718.00		13'300.00		12'925.95	
7500.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	324.90		900.00		251.85	
7500.3053	Unfallversicherungen	164.45		150.00		173.70	
7500.3054	Familienausgleichskasse	62.05		200.00		48.05	
7500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00			
7500.3102	Drucksachen, Publikationen	175.00		500.00			
7500.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			500.00			
7500.3130	Dienstleistungen Dritter	5'524.75		17'000.00		4'794.35	
7500.3132	Honorar ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	9'160.40		10'000.00		3'839.45	
7500.3140	Unterhalt an Grundstücken	3'849.45		5'800.00		3'037.60	
7500.3170	Reisekosten und Spesen	327.00				70.00	
7500.3199	Übriger Betriebsaufwand			500.00		72.15	
7500.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	20'448.86		20'500.00		22'493.75	
7500.3910	Int. Verr. von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
7500.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'864.75				
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	125'518.85	85'235.00	182'900.00	123'000.00	162'364.80	115'618.00
	Nettoaufwand		40'283.85		59'900.00		46'746.80
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	14'852.70	11'685.00	58'600.00	58'000.00	54'091.95	51'083.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			3'167.70		600.00		3'008.95
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	14'852.70	11'685.00	58'600.00	58'000.00	54'091.95	51'083.00
7610.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	228.70		500.00		721.75	
7610.3103	Fachliteratur, Zeitschriften			100.00			
7610.3130	* Dienstleistungen Dritter	14'624.00		58'000.00		53'370.20	
7610.4210	* Gebühren für Amtshandlungen		11'685.00		58'000.00		51'083.00
762	Tierhaltung	34'176.55	73'050.00	33'500.00	65'000.00	33'238.00	64'535.00
Nettoertrag		38'873.45		31'500.00		31'297.00	
7620	Hundehaltung	34'176.55	73'050.00	33'500.00	65'000.00	33'238.00	64'535.00
7620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'992.05		4'500.00		3'831.15	
7620.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	3'184.50		3'000.00		3'406.85	
7620.3900	Int. Verrechn. von Material- u. Warenbez.	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
7620.3910	Int. Verr. von Dienstleistungen	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
7620.4240	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		63'050.00		65'000.00		64'535.00
7620.4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		10'000.00				
769	Übriger Umweltschutz	76'489.60	500.00	90'800.00		75'034.85	
Nettoaufwand			75'989.60		90'800.00		75'034.85
7690	Übriger Umweltschutz	76'489.60	500.00	90'800.00		75'034.85	
7690.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	17'138.05		18'400.00		16'410.90	
7690.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	648.30		1'300.00		1'069.25	
7690.3052	Pensionskassen	1'864.75		1'700.00		1'679.10	
7690.3053	Unfallversicherungen	520.55		700.00		518.10	
7690.3054	Familienausgleichskasse	143.60		300.00		204.95	
7690.3120	Ver- und Entsorgung	10.40		800.00		7.35	
7690.3130	Dienstleistungen Dritter	17'459.50		19'700.00		6'118.05	
7690.3132	Honorar ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	7'092.00		20'900.00		16'638.60	
7690.3134	Sachversicherungsprämien	168.00		200.00		167.85	
7690.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	22'730.70		23'600.00		7'130.45	
7690.3199	Übriger Betriebsaufwand	432.40		3'200.00		90.00	
7690.3637	Beiträge an private Haushalte	8'281.35				25'000.25	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

7690.4260	Rückerstattungen Dritter		500.00
77	Friedhof und Bestattung	498'330.64	242'332.15
	Nettoaufwand		255'998.49
771	Friedhof und Bestattung	498'330.64	242'332.15
	Nettoaufwand		255'998.49
7710	Friedhof und Bestattung	498'330.64	242'332.15
7710.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	189'031.07	
7710.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'381.61	
7710.3052	Pensionskassen	16'678.85	
7710.3053	Unfallversicherungen	5'667.90	
7710.3054	Familienausgleichskasse	2'355.10	
7710.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		
7710.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	29'372.40	
7710.3110	Büromöbel und -geräte	5'260.20	
7710.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'192.25	
7710.3112	Dienstkleider	578.00	
7710.3120	Ver- und Entsorgung	44'972.10	
7710.3130	* Dienstleistungen Dritter	70'781.97	
7710.3134	Sachversicherungsprämien	1'845.75	
7710.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	32'629.25	
7710.3144	* Unterhalt Hochbauten	22'980.10	
7710.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	12'868.25	
7710.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	36'499.34	
7710.3637	Beiträge an private Haushalte	13'236.50	
7710.4240	* Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		101'348.55
7710.4260	* Rückerstattungen Dritter		60'446.60
7710.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		80'537.00
79	Raumordnung	58'783.95	
	Nettoaufwand		58'783.95
790	Raumordnung	58'783.95	

Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag
	500.00
498'330.64	242'332.15
	255'998.49
498'330.64	242'332.15
	255'998.49
498'330.64	242'332.15
189'031.07	
12'381.61	
16'678.85	
5'667.90	
2'355.10	
29'372.40	
5'260.20	
1'192.25	
578.00	
44'972.10	
70'781.97	
1'845.75	
32'629.25	
22'980.10	
12'868.25	
36'499.34	
13'236.50	
	101'348.55
	60'446.60
	80'537.00
58'783.95	
	58'783.95
58'783.95	

Budget 2024	
Aufwand	Ertrag
544'280.00	295'520.00
	248'760.00
544'280.00	295'520.00
	248'760.00
544'280.00	295'520.00
186'300.00	
12'200.00	
23'700.00	
6'000.00	
2'500.00	
38'500.00	
3'000.00	
4'000.00	
1'000.00	
36'200.00	
91'700.00	
1'800.00	
27'500.00	
43'000.00	
12'080.00	
40'800.00	
14'000.00	
	124'750.00
	81'200.00
	89'570.00
94'850.00	
	94'850.00
94'850.00	

Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag
511'585.17	252'327.87
	259'257.30
511'585.17	252'327.87
	259'257.30
511'585.17	252'327.87
182'313.34	
11'913.78	
16'234.20	
5'748.90	
2'273.35	
600.00	
42'357.61	
2'805.00	
7'214.15	
118.00	
28'767.25	
75'672.40	
1'846.00	
82'480.80	
6'165.40	
4'600.00	
36'499.34	
3'975.65	
	113'538.97
	61'271.90
	77'517.00
29'645.62	
	29'645.62
29'645.62	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

Nettoaufwand	
7900	Raumplanung
7900.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial
7900.3130	Dienstleistungen Dritter
7900.3131	* Planungen und Projektierungen Dritter
7900.3132	Honorar ext. Berater, Gutachter, Fachexp.
7900.3320	Planm. Abschreibungen immat. Anlagen
8	VOLKSWIRTSCHAFT
Nettoaufwand	
Nettoertrag	
81	Landwirtschaft
Nettoaufwand	
814	Produktionsverbesserungen
Nettoaufwand	
8140	Produktionsverbesserungen
8140.3120	Ver- und Entsorgung
8140.3130	Dienstleistungen Dritter
8140.3170	Reisekosten und Spesen
8140.3199	Übriger Betriebsaufwand
82	Forstwirtschaft
Nettoaufwand	
820	Forstwirtschaft
Nettoaufwand	
8200	Forstwirtschaft
8200.3130	Dienstleistungen Dritter
8200.3145	Unterhalt Wald
8200.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände

Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag
	58'783.95
58'783.95	
9'403.60	
14'999.15	
20'710.95	
13'670.25	
225'309.11	256'660.27
31'351.16	
20'000.00	
	20'000.00
20'000.00	
	20'000.00
20'000.00	
	20'000.00
20'000.00	
	20'000.00
20'000.00	500.00
	201'786.05
202'286.05	500.00
	201'786.05
202'286.05	500.00
	201'786.05
202'286.05	500.00
	201'786.05
22'646.95	
179'639.10	

Budget 2024	
Aufwand	Ertrag
	94'850.00
94'850.00	
12'050.00	
36'000.00	
26'400.00	
20'400.00	
240'250.00	232'100.00
	8'150.00
20'800.00	
	20'800.00
20'800.00	
	20'800.00
20'800.00	
	20'800.00
500.00	
300.00	
20'000.00	
217'400.00	
	217'400.00
217'400.00	
	217'400.00
217'400.00	
	217'400.00
2'000.00	
30'000.00	
185'400.00	

Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag
	29'645.62
29'645.62	
141.00	
5'124.70	
3'936.30	
3'269.45	
17'174.17	
205'887.68	241'209.59
35'321.91	
449.35	
	449.35
449.35	
	449.35
449.35	
	449.35
249.85	
199.50	
	202'933.27
	202'933.27
202'933.27	
	202'933.27
202'933.27	
	202'933.27
202'933.27	
	202'933.27
15'152.05	
187'781.22	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200.4260	Rückerstattungen Dritter		500.00				
83	Jagd und Fischerei	3'023.06	2'625.00	2'050.00	3'100.00	2'505.06	3'059.00
	Nettoaufwand		398.06				
	Nettoertrag			1'050.00		553.94	
830	Jagd und Fischerei	3'023.06	2'625.00	2'050.00	3'100.00	2'505.06	3'059.00
	Nettoaufwand		398.06				
	Nettoertrag			1'050.00		553.94	
8300	Jagd und Fischerei	3'023.06	2'625.00	2'050.00	3'100.00	2'505.06	3'059.00
8300.3130	Dienstleistungen Dritter	261.00		400.00		400.00	
8300.3631	Beiträge an Kanton	2'762.06		1'070.00		1'547.00	
8300.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			580.00		558.06	
8300.4100	Regalien		2'625.00		3'100.00		3'059.00
87	Energie		253'535.27		229'000.00		238'150.59
	Nettoertrag	253'535.27		229'000.00		238'150.59	
871	Elektrizität		183'381.00		134'000.00		164'855.00
	Nettoertrag	183'381.00		134'000.00		164'855.00	
8710	Elektrizität		183'381.00		134'000.00		164'855.00
8710.4120	* Konzessionen		183'381.00		134'000.00		164'855.00
872	Gas		70'154.27		95'000.00		73'295.59
	Nettoertrag	70'154.27		95'000.00		73'295.59	
8720	Gas		70'154.27		95'000.00		73'295.59
8720.4120	* Konzessionen		70'154.27		95'000.00		73'295.59
9	FINANZEN UND STEUERN	8'227'846.61	41'203'525.51	7'703'520.00	40'695'540.00	7'713'395.01	43'813'801.96
	Nettoertrag	32'975'678.90		32'992'020.00		36'100'406.95	
91	Steuern	114'373.40	38'019'494.14	101'800.00	37'471'000.00	174'810.85	40'642'184.57

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

Nettoertrag	
910	Steuern
	Nettoertrag
9100	Steuern aktuelles Jahr
9100.3183	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen
9100.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen
9100.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen
9100.4002	* Quellensteuern natürliche Personen
9100.4010	Ertragssteuern juristische Personen
9100.4011	* Kapitalsteuern juristische Personen
9101	Steuern Vorjahre
9101.3182	Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen
9101.3183	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen
9101.3185	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.
9101.4000	* Einkommenssteuern natürliche Personen
9101.4001	* Vermögenssteuern natürliche Personen
9101.4010	* Ertragssteuern juristische Personen
9101.4011	* Kapitalsteuern juristische Personen
9101.4293	Eing. bereits abgeschr. Steuerforderung nat. Pers.
9101.4295	Eing. bereits abgeschr. Steuerforderung jur. Pers.
9102	Zinsendienst Steuern
9102.3181	Tatsächliche Forderungsverluste
9102.3403	Vergütungszinsen Steuern
9102.4403	Verzugszinsen Steuern
93	Finanz- und Lastenausgleich
	Nettoaufwand
930	Finanz- und Lastenausgleich
	Nettoaufwand

Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag
37'905'120.74	
114'373.40	38'019'494.14
37'905'120.74	
438.60	37'088'576.45
438.60	
	27'095'508.80
	7'286'962.30
	1'308'970.30
	1'095'821.90
	301'313.15
60'186.30	599'480.54
60'186.30	
	1'141'454.94
	-260'773.60
	-326'938.35
	44'793.95
	943.60
53'748.50	331'437.15
14'053.00	
39'695.50	
	331'437.15
7'297'239.00	1'910'838.00
	5'386'401.00
7'297'239.00	1'910'838.00
	5'386'401.00

Budget 2024	
Aufwand	Ertrag
37'369'200.00	
101'800.00	37'471'000.00
37'369'200.00	
	37'170'000.00
	27'680'000.00
	6'780'000.00
	790'000.00
	1'170'000.00
	750'000.00
64'000.00	-41'000.00
58'000.00	
6'000.00	
	-110'000.00
	52'000.00
	17'000.00
37'800.00	342'000.00
37'800.00	
	342'000.00
6'543'000.00	1'889'000.00
	4'654'000.00
6'543'000.00	1'889'000.00
	4'654'000.00

Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag
40'467'373.72	
174'810.85	40'642'184.57
40'467'373.72	
	36'049'194.25
	26'434'056.35
	7'392'044.95
	647'000.00
	1'278'510.90
	297'582.05
125'268.85	4'178'925.72
51'000.00	
74'268.85	
	2'415'875.65
	1'351'137.85
	310'162.40
	78'555.25
	22'545.87
	648.70
49'542.00	414'064.60
9'212.70	
40'329.30	
	414'064.60
6'817'412.00	2'054'686.00
	4'762'726.00
6'817'412.00	2'054'686.00
	4'762'726.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich	7'297'239.00	1'910'838.00	6'543'000.00	1'889'000.00	6'817'412.00	2'054'686.00
9300.3622	* Horizontaler Finanzausgleich	7'054'185.00		6'300'000.00		6'514'899.00	
9300.3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	94'070.00		94'000.00		93'330.00	
9300.3631	Beiträge an Kanton	148'984.00		149'000.00		209'183.00	
9300.4631	Beiträge vom Kanton		1'910'838.00		1'889'000.00		2'054'686.00
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		357'882.75		420'000.00		325'344.35
	Nettoertrag	357'882.75		420'000.00		325'344.35	
940	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		357'882.75		420'000.00		325'344.35
	Nettoertrag	357'882.75		420'000.00		325'344.35	
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		357'882.75		420'000.00		325'344.35
9400.4600	* Anteil an Bundeserträgen		357'882.75		420'000.00		325'344.35
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	816'234.21	903'137.13	1'057'720.00	900'540.00	714'648.42	767'075.72
	Nettoaufwand				157'180.00		
	Nettoertrag	86'902.92				52'427.30	
961	Zinsen	603'993.13	20'286.91	656'800.00	2'500.00	483'621.81	4'140.82
	Nettoaufwand		583'706.22		654'300.00		479'480.99
9610	Zinsen	603'993.13	20'286.91	656'800.00	2'500.00	483'621.81	4'140.82
9610.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					0.01	
9610.3401	* Verzins. kurzfr. Finanzverbindlichkeiten	105'697.97		20'000.00		137'706.11	
9610.3406	* Verzins. langfr. Finanzverbindlichkeiten	490'033.22		635'300.00		313'359.00	
9610.3409	Übrige Passivzinsen	8'261.94		1'500.00		32'556.69	
9610.4400	Zinsen flüssige Mittel		19'349.91		1'000.00		3'207.82
9610.4420	Dividenden		937.00		1'500.00		933.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	196'240.55	871'150.22	366'920.00	898'040.00	208'936.32	725'421.01
	Nettoertrag	674'909.67		531'120.00		516'484.69	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	196'240.55	871'150.22	366'920.00	898'040.00	208'936.32	725'421.01
9630.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	4'632.60		3'500.00		4'522.20	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			300.00			
9630.3052	Pensionskassen			300.00			
9630.3053	Unfallversicherungen	57.85		200.00		59.15	
9630.3054	Familienausgleichskasse			200.00			
9630.3120	Ver- und Entsorgung	4'016.25					
9630.3130	Dienstleistungen Dritter					577.45	
9630.3134	Sachversicherungsprämien	412.25					
9630.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	13'467.60		13'500.00		13'413.60	
9630.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	-2'566.12					
9630.3430	* Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	72'962.35		252'000.00		90'835.88	
9630.3431	Nicht baul. Unterhalt Finanzvermögen	10'254.00		3'900.00		3'276.10	
9630.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	71'423.77		71'220.00		69'111.81	
9630.3441	Wertberichtigung Sachanlagen	21'580.00		21'800.00		21'580.00	
9630.3840	Ausserordentlicher Finanzaufwand					5'560.13	
9630.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		871'150.22		798'040.00		725'295.30
9630.4636	* Beitr. v. priv. Organisationen o. Erwerbszw.				100'000.00		
9630.4840	Ausserordentliche Finanzerträge						125.71
969	Übriges Finanzvermögen	16'000.53	11'700.00	34'000.00		22'090.29	37'513.89
	Nettoaufwand		4'300.53		34'000.00		
	Nettoertrag					15'423.60	
9690	Übriges Finanzvermögen	16'000.53	11'700.00	34'000.00		22'090.29	37'513.89
9690.3130	Dienstleistungen Dritter	15'313.53		14'000.00		12'090.29	
9690.3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	687.00		20'000.00		10'000.00	
9690.4411	Realisierte Gewinne aus Sachanlagen		11'700.00				
9690.4499	Übriger Finanzertrag						37'513.89
97	Rückverteilungen		12'173.49		14'000.00		11'437.58
	Nettoertrag	12'173.49		14'000.00		11'437.58	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		12'173.49		14'000.00		11'437.58
	Nettoertrag	12'173.49		14'000.00		11'437.58	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		12'173.49		14'000.00		11'437.58

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

9710.4699	Rückverteilungen
99	Nicht aufgeteilte Posten
	Nettoertrag
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge
	Nettoertrag
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge
9950.3637	Beiträge an private Haushalte
9950.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals
9950.4840	Ausserordentliche Finanzerträge

Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag
	12'173.49

Budget 2024	
Aufwand	Ertrag
	14'000.00
1'000.00	1'000.00
1'000.00	1'000.00
1'000.00	1'000.00
1'000.00	
	1'000.00

Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag
	11'437.58
6'523.74	13'073.74
6'550.00	
6'523.74	13'073.74
6'550.00	
6'523.74	13'073.74
6'523.74	
	6'523.74
	6'550.00

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Zusammensetzung

INVESTITIONSRECHNUNG	
Zunahme der Nettoinvestitionen	
00 ALLGEMEINE VERWALTUNG	
Nettoausgaben	
2 BILDUNG	
Nettoausgaben	
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	
Nettoausgaben	
5 SOZIALE SICHERHEIT	
Nettoausgaben	
6 VERKEHR	
Nettoausgaben	
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	
Nettoausgaben	
8 VOLKSWIRTSCHAFT	
Nettoeinnahmen	

Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag
6'433'028.21	357'591.50
	6'075'436.71
46'093.45	
	46'093.45
667'097.50	
	667'097.50
3'958'523.62	192'659.80
	3'765'863.82
46'319.55	
	46'319.55
620'879.48	
	620'879.48
1'081'162.96	106'931.70
	974'231.26
12'951.65	58'000.00
45'048.35	

Budget 2024	
Aufwand	Ertrag
8'322'000.00	1'670'000.00
	6'652'000.00
85'000.00	
	85'000.00
917'000.00	
	917'000.00
4'520'000.00	650'000.00
	3'870'000.00
80'000.00	
	80'000.00
970'000.00	
	970'000.00
1'750'000.00	1'020'000.00
	730'000.00

Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag
9'151'643.14	1'435'691.84
	7'715'951.30
106'436.94	
	106'436.94
276'929.55	
	276'929.55
6'783'265.79	1'280'000.00
	5'503'265.79
5'515.30	
	5'515.30
331'008.35	
	331'008.35
1'648'487.21	155'691.84
	1'492'795.37

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	INVESTITIONSRECHNUNG	6'433'028.21	357'591.50	8'322'000.00	1'670'000.00	9'151'643.14	1'435'691.84
	Zunahme der Nettoinvestitionen		6'075'436.71		6'652'000.00		7'715'951.30
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG	46'093.45		85'000.00		106'436.94	
	Nettoausgaben		46'093.45		85'000.00		106'436.94
02	Allgemeine Dienste	46'093.45		85'000.00		106'436.94	
022	Allgemeine Dienste	2'326.30		85'000.00		106'436.94	
0220	Allgemeine Dienste	2'326.30		85'000.00		106'436.94	
5060.01	IT-Hardware gemäss Informatikkonzept	2'326.30				106'436.94	
5200.01	Ersatzbeschaffung Software Steuerbezug			85'000.00			
029	Verwaltungsliegenschaften	43'767.15					
0290	Verwaltungsliegenschaften	43'767.15					
5060.01	Mobiliar Sozialberatung 1. OG Setzwerk	43'767.15					
2	BILDUNG	667'097.50		917'000.00		276'929.55	
	Nettoausgaben		667'097.50		917'000.00		276'929.55
21	Obligatorische Schule	667'097.50		917'000.00		276'929.55	
212	Primarschule	30'963.95				174'087.60	
2120	Primarschule	30'963.95				174'087.60	
5060.01	Anschaffungen gemäss Informatikkonzept					11'447.80	
5060.02	Anschaffungen gemäss Informatikkonzept Schulen	30'963.95				162'639.80	
217	Schulliegenschaften	636'133.55		917'000.00		102'841.95	
2170	Schulliegenschaften	636'133.55		917'000.00		102'841.95	
5040.07	Gerenmatt 1, Sanierung Folie und Beton DG	6'776.95					
5040.10	Turnhalle Domplatz - Projektierung	8'857.15		150'000.00			

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5040.11	Primarschule G1 Sanierung Folien und Beton DG	283'219.20		490'000.00			
5040.12	Unterhalt Gebäudehülle (Dach und Fassade)			40'000.00			
5040.13	Schliessanlage Domplatz und Gerenmatte	5'253.65		165'000.00			
5040.14	Unterrichtsräume Musikschule Domplatzschulhaus	99'441.85				47'920.60	
5060.10	Mobiliar genereller Ersatz 2018-2020					-9'255.70	
5060.11	Mobiliar genereller Ersatz 2021-2023	16'378.20				64'177.05	
5060.12	Mobiliar genereller Ersatz 2024-2026	216'206.55		72'000.00			
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	3'958'523.62	192'659.80	4'520'000.00	650'000.00	6'783'265.79	1'280'000.00
	Nettoausgaben		3'765'863.82		3'870'000.00		5'503'265.79
32	Kultur allgemein	3'860'210.22	109'159.80	4'300'000.00	650'000.00	5'970'157.14	1'280'000.00
322	Konzert und Theater	3'860'210.22	109'159.80	4'300'000.00	650'000.00	5'970'157.14	1'280'000.00
3220	Konzert und Theater	3'860'210.22	109'159.80	4'300'000.00	650'000.00	5'970'157.14	1'280'000.00
5040.01	Gemeindesaal (Projektierungskredit)	5'062.75					
5040.04	Gemeindesaal, Ausführung	3'055'147.47		3'500'000.00		5'970'157.14	
5040.05	Gemeindesaal Einstellhalle	800'000.00		800'000.00			
6310.01	Drittleistungen an Gemeindesaal		58'181.15		650'000.00		280'000.00
6350.01	Investitionsbeitrag Privat		-949'021.35				1'000'000.00
6350.32	IR Setzwerk		1'000'000.00				
34	Sport und Freizeit	98'313.40	83'500.00	220'000.00		813'108.65	
341	Sport	98'313.40	83'500.00	220'000.00		813'108.65	
3410	Übriger Sport			120'000.00			
5040.02	Dreifachsporthalle Hallenbeleuchtung LED			120'000.00			
3411	Gartenbad	98'313.40	83'500.00	100'000.00		313'108.65	
5030.01	Schwimmbad, Ersatz Folie	1'343.15				313'108.65	
5030.02	Schwimmbad Sanierung Projektierung/Ausführung	96'970.25		100'000.00			
6340.01	Ersatz Folie und Austausch Filterpumpe		83'500.00				

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen					500'000.00	
5660.02	Darlehen FC Arlesheim Sanierung Sportanlagen					500'000.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	46'319.55		80'000.00		5'515.30	
	Nettoausgaben		46'319.55		80'000.00		5'515.30
57	Sozialhilfe und Asylwesen	46'319.55		80'000.00		5'515.30	
579	Übriges Sozialwesen	46'319.55		80'000.00		5'515.30	
5790	Übriges Sozialwesen	46'319.55		80'000.00		5'515.30	
5040.01	Mobiliar					5'515.30	
5200.02	Digitalisierungsprogramm Sozialberatung	46'319.55		80'000.00			
6	VERKEHR	620'879.48		970'000.00		331'008.35	
	Nettoausgaben		620'879.48		970'000.00		331'008.35
61	Strassenverkehr	620'879.48		970'000.00		331'008.35	
615	Gemeindestrassen/Werkhof	620'879.48		970'000.00		331'008.35	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	620'879.48		970'000.00		331'008.35	
5010.10	Ersatz Strassenbeleuchtung 2021					15'125.05	
5010.11	Ersatz Strassenbeleuchtung 2023	2'646.30					
5010.36	Strassenbauvorhaben 2021	13'881.65				54'239.35	
5010.38	Hirslandweg					68'443.55	
5010.39	Strassenbauvorhaben 2023	203'650.65				143'494.60	
5010.40	Strassenbauvorhaben inkl. Ersatz Strassenbeleuchtung 2024	127'547.80		700'000.00			
5010.76	Umbau Bushaltestellen	11'959.80		80'000.00		5'010.35	
5060.11	Kommunalfahrzeuge 2023	193'721.98				38'895.45	
5060.12	Kommunalfahrzeug 2024			190'000.00			
5290.01	Ermitagestrasse (Vorprojekt Planung)	67'471.30				5'800.00	

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'081'162.96	106'931.70	1'750'000.00	1'020'000.00	1'648'487.21	155'691.84
	Nettoausgaben		974'231.26		730'000.00		1'492'795.37
71	Wasserversorgung	656'435.72	23'564.95	1'040'000.00	400'000.00	1'061'331.00	13'882.35
710	Wasserversorgung	656'435.72	23'564.95	1'040'000.00	400'000.00	1'061'331.00	13'882.35
7101	Wasserversorgung (SF)	656'435.72	23'564.95	1'040'000.00	400'000.00	1'061'331.00	13'882.35
5030.04	Wasserleitungen 2021	2'635.99				56'928.14	
5030.05	Wasserleitungen 2022	5'609.02				164'719.42	
5030.06	Wasserleitungen 2023	468'269.90				107'635.51	
5030.07	Wasserleitungen 2024	167'293.06		650'000.00			
5040.06	Reservoir Spitalholz, Sanierung Röhrenkeller	6'960.40				612'826.46	
5040.07	Pumpwerk Wyden, Sanierung Flachdach			40'000.00			
5040.10	Neues Reservoir mit Dornach	5'667.35		350'000.00		24'322.49	
5060.03	Reservoir Spitalholz, Ersatz Mittelzonenpumpen					94'898.98	
6371.01	Anschlussbeiträge private Haushalte		23'564.95		400'000.00		13'882.35
72	Abwasserbeseitigung	424'727.24	31'419.95	500'000.00	530'000.00	539'220.03	17'145.80
720	Abwasserbeseitigung	424'727.24	31'419.95	500'000.00	530'000.00	539'220.03	17'145.80
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	424'727.24	31'419.95	500'000.00	530'000.00	539'220.03	17'145.80
5030.10	Kanalsanierungen 2021					635.00	
5030.11	Kanalsanierungen 2022	2'959.02				70'977.54	
5030.12	Kanalsanierungen 2023	23'671.09				467'607.49	
5030.13	Kanalsanierungen 2024	398'097.13		500'000.00			
6371.01	Anschlussbeiträge private Haushalte		31'419.95		530'000.00		17'145.80
77	Friedhof und Bestattung					5'431.60	
771	Friedhof und Bestattung					5'431.60	
7710	Friedhof und Bestattung					5'431.60	
5040.02	Aufahrungs-/Abdankungshalle					5'431.60	

Bilanz

Zusammenzug

Konto

Konto		Bestand per 01.01.2024	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2024
1	Aktiven	109'356'223.67	160'810'469.93	156'501'159.11	113'665'534.49
10	Finanzvermögen	52'908'804.55	154'377'441.72	153'779'298.31	53'506'947.96
14	Verwaltungsvermögen	56'447'419.12	6'433'028.21	2'721'860.80	60'158'586.53
	Allgemeiner Haushalt	47'644'956.04	5'351'865.25	2'515'868.18	50'480'953.11
	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	6'244'006.38	656'435.72	138'803.20	6'761'638.90
	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	2'558'456.70	424'727.24	67'189.42	2'915'994.52
	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung				
	Spezialfinanzierung GGA				
2	Passiven	109'356'223.67	331'921'330.93	327'612'020.11	113'665'534.49
20	Fremdkapital	57'137'773.60	331'876'330.93	323'432'298.68	65'581'805.85
29	Eigenkapital	52'218'450.07	45'000.00	4'179'721.43	48'083'728.64
	Allgemeiner Haushalt	34'509'467.60	45'000.00	2'818'229.15	31'736'238.45
	Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag	22'839'104.74		2'745'347.30	20'093'757.44
	Neubewertungsreserve/PK-Bilanzfehlbetrag				
	Vorfinanzierungen	9'000'000.00			9'000'000.00
	Fonds und privatrechtliche Zweckbindungen	2'670'362.86	45'000.00	72'881.85	2'642'481.01
	Finanzpolitische Reserve				
	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	4'101'657.91		241'668.37	3'859'989.54
	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	12'354'912.94		906'664.75	11'448'248.19
	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	1'252'411.62		213'159.16	1'039'252.46
	Spezialfinanzierung GGA				

Bilanz

Detail

Konto

		Bestand per 01.01.2024	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2024
1	Aktiven	109'356'223.67	161'190'840.03	156'881'529.21	113'665'534.49
10	Finanzvermögen	52'908'804.55	154'757'811.82	154'159'668.41	53'506'947.96
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	3'119'226.91	108'100'154.94	109'159'061.81	2'060'320.04
1000	Kasse	11'219.74	66'368.65	66'370.68	11'217.71
10000	Kasse	11'219.74	66'368.65	66'370.68	11'217.71
1001	Post	1'445'351.72	85'830'763.55	86'050'667.36	1'225'447.91
10010	Post	1'445'351.72	85'830'763.55	86'050'667.36	1'225'447.91
1002	Bank	462'655.45	22'203'022.74	21'842'023.77	823'654.42
10020	Bank	462'655.45	22'203'022.74	21'842'023.77	823'654.42
1003	Kurzfristige Geldmarktanlagen	1'200'000.00		1'200'000.00	
10030	Kurzfristige Geldmarktanlagen	1'200'000.00		1'200'000.00	
101	Forderungen	17'362'323.70	40'932'890.82	40'364'640.02	17'930'574.50
1010	Forder. a. Lieferung. an Leist. ggü. Dritten	2'804'316.37	8'484'050.48	7'583'108.95	3'705'257.90
10100	Forderungen aus Liefer. und Leist.	2'985'889.82	8'461'822.53	7'583'108.95	3'864'603.40
10101	Wertberichtigung aus Ford. und Leist.	-181'900.00	21'900.00		-160'000.00
10102	Forderungen Verrechnungssteuer	326.55	327.95		654.50
1011	Kontokorrente mit Dritten	-42'047.00	42'507.20	460.20	
10110	Kontokorrente mit Dritten	-42'047.00	42'507.20	460.20	
1012	Steuerforderungen	14'248'928.28	20'743'948.77	21'186'853.26	13'806'023.79
10120	Forderungen Gemeindesteuern	14'808'928.28	20'743'948.77	21'186'853.26	14'366'023.79
10121	Wertberichtigung auf Forderungen Gemeindest.	-560'000.00			-560'000.00
1013	Anzahlungen an Dritte	180.00	5'928.20	8'812.15	-2'703.95
10131	Lohnvorschüsse	180.00	5'928.20	8'812.15	-2'703.95

Bilanz

Detail

Konto

		Bestand per 01.01.2024	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2024
1014	Transferforderungen	113'710.13	464'362.07	523'072.17	55'000.03
10140	Transferforderungen	113'710.13	464'362.07	523'072.17	55'000.03
1015	Durchlaufkonto		10'947'400.95	10'952'560.95	-5'160.00
10150	Durchlaufkonto		10'947'400.95	10'952'560.95	-5'160.00
1019	Übrige Forderungen	237'235.92	244'693.15	109'772.34	372'156.73
10190	Übrige Forderungen	213'293.50			213'293.50
10192	MWST-Vorsteuerguthaben	23'942.42	244'693.15	109'772.34	158'863.23
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	4'232'316.94	5'724'766.06	4'614'386.58	5'342'696.42
1042	Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern	3'339'000.00	3'890'000.00	3'339'000.00	3'890'000.00
10420	Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern	3'339'000.00	3'890'000.00	3'339'000.00	3'890'000.00
1045	Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	893'316.94	1'834'766.06	1'275'386.58	1'452'696.42
10450	Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	893'316.94	1'834'766.06	1'275'386.58	1'452'696.42
107	Finanzanlagen	60'522.00			60'522.00
1070	Aktien und Anteilscheine	60'522.00			60'522.00
10700	Aktien und Anteilscheine	60'522.00			60'522.00
108	Sachanlagen	28'134'415.00		21'580.00	28'112'835.00
1080	Grundstücke	16'430'873.00			16'430'873.00
10800	Grundstücke ohne Baurechte	7'079'673.00			7'079'673.00
10801	Grundstücke mit Baurechten	9'351'200.00			9'351'200.00
1084	Überbaute Liegenschaften	11'423'000.00			11'423'000.00
10840	Überbaute Liegenschaften	11'423'000.00			11'423'000.00
1089	Übrige Sachanlagen	280'542.00		21'580.00	258'962.00

Bilanz

Detail

Konto

		Bestand per 01.01.2024	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2024
10890	Übrige Sachanlagen	280'542.00		21'580.00	258'962.00
14	Verwaltungsvermögen	56'447'419.12	6'433'028.21	2'721'860.80	60'158'586.53
140	Sachanlagen	53'806'314.01	6'319'237.36	2'542'085.62	57'583'465.75
1400	Grundstücke	7'349'485.25	18'205.30	58'000.00	7'309'690.55
14000	Allgemeiner Haushalt	7'349'485.25	18'205.30	58'000.00	7'309'690.55
1401	Strassen / Verkehrswege	6'758'738.72	359'686.20	403'217.63	6'715'207.29
14010	Strassen / Verkehrswege	6'758'738.72	359'686.20	403'217.63	6'715'207.29
1402	Wasserbau	235'668.27		20'448.86	215'219.41
14020	Wasserbau	235'668.27		20'448.86	215'219.41
1403	Übrige Tiefbauten	7'183'516.06	1'166'848.61	330'414.74	8'019'949.93
14030	Allgemeiner Haushalt	2'425'222.57	98'313.40	198'183.26	2'325'352.71
14031	Wasserversorgung	2'199'836.79	643'807.97	65'042.06	2'778'602.70
14032	Abwasserbeseitigung	2'558'456.70	424'727.24	67'189.42	2'915'994.52
1404	Hochbauten	30'770'773.24	4'314'900.27	1'384'591.98	33'701'081.53
14040	Allgemeiner Haushalt	26'887'510.63	4'302'272.52	1'319'081.84	29'870'701.31
14041	Wasserversorgung	3'883'262.61	12'627.75	65'510.14	3'830'380.22
1406	Mobilien	1'508'132.47	459'596.98	345'412.41	1'622'317.04
14060	Allgemeiner Haushalt	1'347'225.49	459'596.98	337'161.41	1'469'661.06
14061	Wasserversorgung	160'906.98		8'251.00	152'655.98
142	Immaterielle Anlagen	930'715.87	113'790.85	85'845.30	958'661.42
1420	Software	40'456.50	46'319.55	20'228.25	66'547.80
14200	Allgemeiner Haushalt	40'456.50	46'319.55	20'228.25	66'547.80
1429	Planwerke	890'259.37	67'471.30	65'617.05	892'113.62

Bilanz

Detail

Konto

		Bestand per 01.01.2024	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2024
14290	Allgemeiner Haushalt	890'259.37	67'471.30	65'617.05	892'113.62
144	Darlehen	700'000.00		50'000.00	650'000.00
1442	Darlehen an Gemeinden u. Zweckverbände	250'000.00			250'000.00
14420	Allgemeiner Haushalt	250'000.00			250'000.00
1446	Darl. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	450'000.00		50'000.00	400'000.00
14460	Darl. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	450'000.00		50'000.00	400'000.00
145	Beteiligungen	1.00			1.00
1454	Beteilig. an öffentl. Unternehmungen	1.00			1.00
14540	Allgemeiner Haushalt	1.00			1.00
146	Investitionsbeiträge	1'010'388.24		43'929.88	966'458.36
1462	Investitionsbeitr.an Gemeinden u. Zweckver.	818'720.04		35'596.48	783'123.56
14620	Allgemeiner Haushalt	818'720.04		35'596.48	783'123.56
1466	Investitionsbeiträge an priv. Org. o. Erwerbszweck	191'668.20		8'333.40	183'334.80
14660	Investitionsbeiträge an priv. Org. o. Erwerbszweck	191'668.20		8'333.40	183'334.80
2	Passiven	109'356'223.67	332'121'330.93	327'812'020.11	113'665'534.49
20	Fremdkapital	57'137'773.60	332'076'330.93	323'632'298.68	65'581'805.85
200	Laufende Verbindlichkeiten	21'943'072.17	279'831'049.80	279'778'144.63	21'995'977.34
2000	Kreditoren	3'790'984.25	43'475'392.34	43'835'176.03	3'431'200.56
20000	Kreditoren	3'790'984.25	43'475'392.34	43'835'176.03	3'431'200.56
2001	Kontokorrente mit Dritten	338'676.82	2'677'691.00	2'628'877.07	387'490.75
20010	Kontokorrente mit Dritten	338'676.82	2'677'691.00	2'628'877.07	387'490.75

Bilanz

Detail

Konto

		Bestand per 01.01.2024	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2024
2002	Steuern	16'727'200.02	17'416'326.72	16'724'698.79	17'418'827.95
20020	Steuer Guthaben der Steuerpflichtigen	16'682'365.62	17'289'835.17	16'682'365.62	17'289'835.17
20022	Steuerschulden MWST	44'834.40	126'491.55	42'333.17	128'992.78
2005	Durchlaufkonto	554'483.30	216'232'020.24	216'518'741.99	267'761.55
20050	Durchlaufkonto	554'483.30	216'232'020.24	216'518'741.99	267'761.55
2006	Depotgelder und Kautionen	529'172.83	27'169.25	68'095.80	488'246.28
20060	Depotgelder und Kautionen	529'172.83	27'169.25	68'095.80	488'246.28
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	2'554.95	2'450.25	2'554.95	2'450.25
20090	Übrige laufende Verpflichtungen	2'554.95	2'450.25	2'554.95	2'450.25
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-49'989.85	45'070'895.38	36'052'541.40	8'968'364.13
2010	Verbindlichkeiten ggü. Finanzintermediären	-49'989.85	14'570'895.38	14'552'541.40	-31'635.87
20102	Verbindlichkeiten gegenüber Banken	-49'989.85	14'570'895.38	14'552'541.40	-31'635.87
2019	Übr. kurzfr. Finanzverbindl. ggü. Dritten		30'500'000.00	21'500'000.00	9'000'000.00
20190	Übr. kurzfr. Finanzverbindlich. ggü. Dritten		30'500'000.00	21'500'000.00	9'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzung	1'565'710.32	1'613'310.75	1'565'890.42	1'613'130.65
2042	Passive Rechnungsabgrenzungen Steuern	93'000.00		93'000.00	
20420	Passive Rechnungsabgrenzungen Steuern	93'000.00		93'000.00	
2045	Übrige passive Rechnungsabgrenzungen	1'472'710.32	1'613'310.75	1'472'890.42	1'613'130.65
20450	Übrige passive Rechnungsabgrenzungen	1'472'710.32	1'613'310.75	1'472'890.42	1'613'130.65
205	Kurzfristige Rückstellungen	738'457.91	561'075.00	735'722.23	563'810.68
2050	Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	587'500.11	561'075.00	588'999.03	559'576.08
20500	Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	587'500.11	561'075.00	588'999.03	559'576.08

Bilanz

Detail

Konto

		Bestand per 01.01.2024	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2024
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen	150'957.80		146'723.20	4'234.60
20590	Übrige kurzfristige Rückstellungen	150'957.80		146'723.20	4'234.60
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	32'500'000.00	5'000'000.00	5'500'000.00	32'000'000.00
2064	Darlehen	32'500'000.00	5'000'000.00	5'500'000.00	32'000'000.00
20640	Darlehen	32'500'000.00	5'000'000.00	5'500'000.00	32'000'000.00
209	Fonds im Fremdkapital	440'523.05			440'523.05
2091	Fonds im Fremdkapital	440'523.05			440'523.05
20910	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	440'523.05			440'523.05
29	Eigenkapital	52'218'450.07	45'000.00	4'179'721.43	48'083'728.64
290	Verpfl., Vorschüsse ggü. Spezialfinanzierung	17'708'982.47		1'361'492.28	16'347'490.19
2900	Verpfl., Vorschüsse ggü. Spezialfinanzierung	17'708'982.47		1'361'492.28	16'347'490.19
29001	Wasserversorgung	4'101'657.91		241'668.37	3'859'989.54
29002	Abwasserbeseitigung	12'354'912.94		906'664.75	11'448'248.19
29003	Abfallbeseitigung	1'252'411.62		213'159.16	1'039'252.46
291	Fonds im Eigenkapital	2'670'362.86	45'000.00	72'881.85	2'642'481.01
2910	Fonds im Eigenkapital	2'220'012.50	15'000.00	72'250.00	2'162'762.50
29100	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	552'169.45			552'169.45
29105	Fonds gemäss Gemeindereglement	1'667'843.05	15'000.00	72'250.00	1'610'593.05
2911	Privatrechtliche Zweckbindungen	450'350.36	30'000.00	631.85	479'718.51
29110	Privatrechtliche Zweckbindungen	450'350.36	30'000.00	631.85	479'718.51
293	Vorfinanzierungen	9'000'000.00			9'000'000.00
2930	Vorfinanzierungen für noch nicht real. Projekte	9'000'000.00			9'000'000.00

Bilanz

Detail

Konto

		Bestand per 01.01.2024	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2024
29300	Allgemeiner Haushalt	9'000'000.00			9'000'000.00
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	22'839'104.74		2'745'347.30	20'093'757.44
2999	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	22'839'104.74		2'745'347.30	20'093'757.44
29990	Bilanzüberschuss	22'839'104.74		2'745'347.30	20'093'757.44

Auflistung der Investitionen

Verwaltungsvermögen

Detail	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2024	Ausgaben 2024	Verbleibender Kredit per 31.12.2024	Schluss- abrechnung
	INVESTITIONSRECHNUNG		39'172'500	21'214'124	17'958'376	6'075'437	11'957'598	
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG		3'980'000	473'108	3'506'892	46'093	3'460'799	
0220.5060.01	IT-Hardware gemäss Informatikkonzept	25.11.2021 BU	110'000	106'437	3'563	2'326	1'237	31.12.2024
0290.5040.02	Gemeindehaus Umgestaltung EG und 1. OG, GRB vom 07.01.2025	21.11.2019 BU	330'000	366'671	-36'671		-36'671	31.12.2024
0290.5040.03	Mantelnutzung im Gemeindesaal	21.11.2019 SV	3'450'000		3'450'000		3'450'000	
0290.5060.01	Mobiliar Sozialberatung 1. OG Setzwerk	24.11.2022 BU	90'000		90'000	43'767	46'233	
2	BILDUNG		5'639'000	210'560	5'428'440	667'098	4'777'720	
2120.5060.02	Anschaffungen gemäss Informatikkonzept Schulen	24.11.2022 BU	376'000	162'640	213'360	30'964	182'396	
2170.5040.07	Gerenmatt 1, Sanierung Folie und Beton DG	22.11.2018 BU	230'000		230'000	6'777	223'223	01.01.2025
2170.5040.08	Sanierung Turnhalle Domplatz, Budget 2021 30'000/Restbetrag SV	19.11.2020 BU	3'380'000		3'380'000		3'380'000	
2170.5040.09	Gerenmatt 1, Sanierung Folie und Beton DG	25.11.2021 BU	40'000		40'000		40'000	02.01.2025
2170.5040.10	Turnhalle Domplatz - Projektierung	NNB	350'000		350'000	8'857	341'143	
2170.5040.11	Primarschule G1 Sanierung Folien und Beton DG	NNB	490'000		490'000	283'219	206'781	
2170.5040.12	Unterhalt Gebäudehülle (Dach und Fassade)	NNB	240'000		240'000		240'000	

SV = Sondervorlagen; BU = Budget; NK = Nachtragskredit; NNB = noch nicht beschlossen; ÜFV = Überträge

Auflistung der Investitionen

Verwaltungsvermögen

Detail	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2024	Ausgaben 2024	Verbleibender Kredit per 31.12.2024	Schluss- abrechnung
2170.5040.13	Schliessanlage Domplatz und Gerenmatte	NNB	165'000		165'000	5'254	159'746	
2170.5040.14	Unterrichtsräume Musikschule Domplatzschulhaus	25.09.2023	152'000	47'921	104'079	99'442	4'638	
2170.5060.11	Mobiliar genereller Ersatz 2021-2023	19.11.2020 BU	216'000	118'170	97'830	16'378	81'452	45'292
2170.5060.12	Mobiliar genereller Ersatz 2024-2026	NNB	216'000		216'000	216'207	-207	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE		12'200'000	15'852'892	-3'652'892	3'765'864	-7'585'756	
3220.5040.01	Gemeindesaal (Projektierungskredit)	22.11.2012 BU	250'000	175'707	74'293	5'063	69'230	
3220.5040.02	Gemeindesaal (Wettbewerb)	24.11.2016 BU	200'000	270'685	-70'685		-70'685	
3220.5040.03	Gemeindesaal, Planung bis Baugesuch	23.11.2017 BU	500'000	556'531	-56'531		-56'531	
3220.5040.04	Gemeindesaal, Ausführung	21.11.2019 SV	9'370'000	13'330'233	-3'960'233	3'055'147	-7'015'380	
3220.5040.05	Gemeindesaal Einstellhalle	21.11.2019 SV	800'000		800'000	800'000		
3220.6310.01	Drittleistungen an Gemeindesaal		-2'000'000	-280'000	-1'720'000	-58'181	-1'661'819	
3220.6350.01	Investitionsbeitrag Privat			-1'000'000	1'000'000	949'021	50'979	
3220.6350.32	IR Setzwerk					-1'000'000	1'000'000	
3410.5040.02	Dreifachsporthalle Hallenbeleuchtung LED	NNB	120'000		120'000		120'000	
3411.5030.01	Schwimmbad, Ersatz Folie, Budget 2023 NK 60'000	25.11.2021 BU	460'000	477'097	-17'097	1'343	-18'441	31.12.2024

SV = Sondervorlagen; BU = Budget; NK = Nachtragskredit; NNB = noch nicht beschlossen; ÜFV = Überträge

Auflistung der Investitionen

Verwaltungsvermögen

Detail	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2024	Ausgaben 2024	Verbleibender Kredit per 31.12.2024	Schluss-abrechnung
3411.5030.02	Schwimmbad Sanierung Projektierung/Ausführung	25.11.2021 BU	100'000		100'000	96'970	3'030	31.12.2024
3411.6340.01	Ersatz Folie und Austausch Filterpumpe					-83'500	-83'500	
3414.5030.03	Sanierung Sportanlage Widen, Projektierung, GRB vom 15.10.2024	22.11.2018 BU	150'000	75'561	74'440		74'440	15.10.2024
3414.5660.01	Beitrag Sanierung Sportanlagen Widen, GRB vom 15.10.2024	21.04.2021 SV	1'500'000	1'500'000				15.10.2024
3414.5660.02	Darlehen FC Arlesheim Sanierung Sportanlagen	24.11.2022 BU	500'000	500'000				31.12.2024
3420.5040.02	Skateranlage, Parcours, street workout, pumptrack	22.11.2018 BU	250'000	247'078	2'922		2'922	
5	SOZIALE SICHERHEIT		332'000	106'657	225'343	46'320	179'024	
5600.5040.02	Fensterersatz General Guisanstr. 9	24.11.2022 BU	120'000		120'000		120'000	
5790.5040.01	Mobiliar			5'515	-5'515		-5'515	
5790.5200.01	Neue Software Sozialberatung	21.11.2019 BU	107'000	101'141	5'859		5'859	
5790.5200.02	Digitalisierungsprogramm Sozialberatung	01.01.2024 NNB	105'000		105'000	46'320	58'680	
6	VERKEHR		3'765'000	889'341	2'875'659	620'879	2'254'780	
6150.5010.11	Ersatz Strassenbeleuchtung 2023	24.11.2022 BU	120'000		120'000	2'646	117'354	
6150.5010.35	Strassenbauvorhaben 2020	21.11.2019 BU	520'000	314'327	205'673		205'673	

SV = Sondervorlagen; BU = Budget; NK = Nachtragskredit; NNB = noch nicht beschlossen; ÜFV = Überträge

Auflistung der Investitionen

Verwaltungsvermögen

Detail	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2024	Ausgaben 2024	Verbleibender Kredit per 31.12.2024	Schluss- abrechnung
6150.5010.36	Strassenbauvorhaben 2021	19.11.2020 BU	790'000	139'054	650'946	13'882	637'064	
6150.5010.38	Hirslandweg	01.01.2022 NNB		92'444	-92'444		-92'444	
6150.5010.39	Strassenbauvorhaben 2023	24.11.2022 BU	580'000	143'495	436'505	203'651	232'855	
6150.5010.40	Strassenbauvorhaben inkl. Ersatz Strassenbeleuchtung 2024	22.11.2024 NNB	700'000		700'000	127'548	572'452	
6150.5010.63	Ermitagestrasse (Andlauerweg bis Tramübergang)	24.11.2016 BU	75'000		75'000		75'000	
6150.5010.71	Fussweg Industriestrasse/Griebengasse	23.11.2017 BU	30'000	17'919	12'081		12'081	
6150.5010.76	Umbau Bushaltestellen	19.11.2020 BU	280'000	16'942	263'058	11'960	251'099	
6150.5060.09	Kommunalfahrzeug 2021 (Ersatz Pneulader)	19.11.2020 BU	95'000	111'000	-16'000		-16'000	31.12.2024
6150.5060.11	Kommunalfahrzeuge 2023	24.11.2022 BU	235'000	38'895	196'105	193'722	2'383	
6150.5060.12	Kommunalfahrzeug 2024	NNB	190'000		190'000		190'000	
6150.5290.01	Ermitagestrasse (Vorprojekt Planung)	21.11.2019 BU	150'000	15'265	134'735	67'471	67'263	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		13'376'500	3'681'566	9'694'934	974'231	8'945'983	
7101.5030.03	Wasserleitungen 2020	21.11.2019 BU	385'000	254'150	130'850		130'850	
7101.5030.04	Wasserleitungen 2021	19.11.2020 BU	450'000	194'856	255'144	2'636	252'508	
7101.5030.05	Wasserleitungen 2022	25.11.2024 BU	390'000	164'719	225'281	5'609	219'672	

SV = Sondervorlagen; BU = Budget; NK = Nachtragskredit; NNB = noch nicht beschlossen; ÜFV = Überträge

Auflistung der Investitionen

Verwaltungsvermögen

Detail	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2024	Ausgaben 2024	Verbleibender Kredit per 31.12.2024	Schluss- abrechnung
7101.5030.06	Wasserleitungen 2023	24.11.2022 BU	550'000	107'636	442'364	468'270	-25'905	
7101.5030.07	Wasserleitungen 2024	NNB	650'000		650'000	167'293	482'707	
7101.5030.31	Talstrasse "Im Tal" bis "Birsweg" (Leitungen 2014), am 22.08.2023 vom GR verabschiedet	21.11.2013 BU	210'000	569'595	-359'595		-359'595	02.01.2024
7101.5030.45	Transitleitung Birstal	27.11.2014 BU	1'100'000	1'074'849	25'151		25'151	
7101.5030.65	Wanngartenweg (Hollenweg-Finkelerweg), GRB vom 04.02.2025	23.11.2017 BU	710'000	441'748	268'252		268'252	31.12.2024
7101.5030.66	Bärenbrunnenweg, GRB vom 04.02.2025	23.11.2017 BU	320'000	405'212	-85'212		-85'212	31.12.2024
7101.5040.05	Reservoir Holle, Innenbeschichtung wurde abgeschlossen	21.11.2013 BU	160'000	169'099	-9'099		-9'099	31.12.2024
7101.5040.06	Reservoir Spitalholz, Sanierung Röhrenkeller	25.11.2021 BU	850'000	875'461	-25'461	6'960	-32'421	
7101.5040.07	Pumpwerk Wyden, Sanierung Flachdach, GRB vom 04.02.2025	25.11.2021 BU	75'000		75'000		75'000	31.12.2024
7101.5040.10	Neues Reservoir mit Dornach	24.11.2016 SV	4'691'000	3'276'058	1'414'942	5'667	1'409'275	
7101.5060.03	Reservoir Spitalholz, Ersatz Mittelzonenpumpen	25.11.2021 BU	150'000	94'899	55'101		55'101	
7101.6310.01	Kantonsbeiträge (Hydranthen)	21.11.2013 BU	-10'000	-31'000	21'000		21'000	
7101.6310.02	Kantonsbeitrag an neues Reservoir	01.09.2019 NNB	-22'500	-20'891	-1'609		-1'609	

SV = Sondervorlagen; BU = Budget; NK = Nachtragskredit; NNB = noch nicht beschlossen; ÜFV = Überträge

Auflistung der Investitionen

Verwaltungsvermögen

Detail	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2024	Ausgaben 2024	Verbleibender Kredit per 31.12.2024	Schluss- abrechnung
7101.6371.01	Anschlussbeiträge private Haushalte	21.11.2013 NNB	-400'000	-2'409'601	2'009'601	-23'565	2'033'166	
7201.5030.11	Kanalsanierungen 2022	25.11.2021 BU	1'000'000	402'630	597'370	2'959	594'411	
7201.5030.12	Kanalsanierungen 2023	24.11.2022 BU	500'000	467'607	32'393	23'671	8'721	
7201.5030.13	Kanalsanierungen 2024	NNB	500'000		500'000	398'097	101'903	
7201.5030.14	Kanalsanierungen 2025	30.11.2024 BU	1'000'000		1'000'000		1'000'000	
7201.6371.01	Anschlussbeiträge private Haushalte	21.11.2013 NNB	-530'000	-2'972'844	2'442'844	-31'420	2'474'264	
7900.5290.01	Testplanung Neu-Arlesheim v. 19.12.2023	24.11.2016 NK (30'000) GRB	130'000	392'968	-262'968		-262'968	31.12.2024
7900.5290.02	Revision Ortskernplanung Budget 2021 NK 100'000	22.11.2018 NK (100'000)/ Budget 2021 NK 100'000	490'000	493'990	-3'990		-3'990	31.12.2024
7900.5290.04	Quartierplan Postplatz	21.11.2019 BU	180'000	156'000	24'000		24'000	
7900.5290.05	Quartierplan Bad- und Sonnenhof, Budget 2021 NK 100'000 / Budget 2023 NK 40'000	21.11.2019 BU	290'000	187'305	102'695		102'695	
7900.5290.06	Quartierplan Postplatz - Ausführung	SV	100'000		100'000		100'000	
7900.5290.07	Zonenplan Landschaft	Budget 2024	105'000		105'000		105'000	
7900.6360.01	Quartierplan Postplatz, Beteiligung Dritter	21.11.2019 BU	-72'000	-64'260	-7'740	-9'900	2'160	

SV = Sondervorlagen; BU = Budget; NK = Nachtragskredit; NNB = noch nicht beschlossen; ÜFV = Überträge

Auflistung der Investitionen

Verwaltungsvermögen

Detail	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2024	Ausgaben 2024	Verbleibender Kredit per 31.12.2024	Schluss- abrechnung
7900.6360.02	Quartierplan Bad- und Sonnenhof, Beteiligung Dritter	21.11.2019 BU/NNB GRB	-135'000	-87'867	-47'133		-47'133	
7900.6360.03	Quartierplan Postplatz Ausführung Beteiligung Dritter	NNB	-50'000		-50'000		-50'000	
7900.6370.01	Testplanung Neu-Arlesheim, Beteiligung Dritter, GRB vom 19.12.2023	21.11.2019 BU		-296'034	296'034	-42'047	338'081	31.12.2024
8	VOLKSWIRTSCHAFT		-120'000		-120'000	-45'048	-74'952	
8140.5000.11	Ökologische Aufwertung Rebberg	30.04.2024 NNB GRB	130'000		130'000	12'952	117'048	
8140.6360.02	Aufwertungs-Unterhaltskonzept Rebberg	17.04.2024 TUP	-250'000		-250'000	-58'000	-192'000	

SV = Sondervorlagen; BU = Budget; NK = Nachtragskredit; NNB = noch nicht beschlossen; ÜFV = Überträge

Auflistung der Investitionen

Finanzvermögen

Detail Bezeichnung

keine Investitionen

Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2024	Ausgaben 2024	Verbleibender Kredit per 31.12.2024	Schluss- abrechnung

SV = Sondervorlagen; BU = Budget; NK = Nachtragskredit; NNB = noch nicht beschlossen; ÜFV = Überträge

Abrechnung Investitionen

Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Kredit	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2023	Ausgaben 2024	Total Ausgaben per 2024	Verbleibender Kredit per 31.12.2024	Schlussabrechnung durch den Gemeinderat
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG		440'000	473'108	-33'108	2'326	-35'434	
0220.5060.01	IT-Hardware gemäss Informatikkonzept	25.11.2021 BU	110'000	106'437	3'563	2'326	1'237	31.12.2024
0290.5040.02	Gemeindehaus Umgestaltung EG und 1. OG, GRB vom 07.01.2025	21.11.2019 BU	330'000	366'671	-36'671		-36'671	31.12.2024
2	BILDUNG		0	0	0	0	0	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE		2710'000	2'552'658	157'342	98'313	59'029	
3411.5030.01	Schwimmbad, Ersatz Folie, Budget 2023 NK 60'000	25.11.2021 BU	460'000	477'097	-17'097	1'343	-18'441	31.12.2024
3411.5030.02	Schwimmbad Sanierung Projektierung/Ausführung	25.11.2021 BU	100'000		100'000	96'970	3'030	31.12.2024
3414.5030.03	Sanierung Sportanlage Widen, Projektierung, GRB vom 15.10.2024	22.11.2018 BU	150'000	75'561	74'440		74'440	15.10.2024
3414.5660.01	Beitrag Sanierung Sportanlagen Widen, GRB vom 15.10.2024	21.04.2021 SV	1'500'000	1'500'000				15.10.2024
3414.5660.02	Darlehen FC Arlesheim Sanierung Sportanlagen	24.11.2022 BU	500'000	500'000				31.12.2024
5	SOZIALE SICHERHEIT		0	0	0	0	0	
6	VERKEHR		95'000	111'000	-16'000	0	-16'000	
6150.5060.09	Kommunalfahrzeug 2021 (Ersatz Pneulader)	19.11.2020 BU	95'000	111'000	-16'000		-16'000	31.12.2024

Abrechnung Investitionen

Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Kredit	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2023	Ausgaben 2024	Total Ausgaben per 2024	Verbleibender Kredit per 31.12.2024	Schlussabrechnung durch den Gemeinderat
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		2'095'000	2'176'578	-81'578	-42'047	-39'531	
7101.5030.31	Talstrasse "Im Tal" bis "Birsweg" (Leitungen 2014) am 22.08.2023 vom GR verabschiedet	21.11.2013 BU	210'000	569'595	-359'595		-359'595	02.01.2024
7101.5030.65	Wanngartenweg (Hollenweg-Finkelerweg), GRB vom 04.02.2025	23.11.2017 BU	710'000	441'748	268'252		268'252	31.12.2024
7101.5030.66	Bärenbrunnenweg, GRB vom 04.02.2025	23.11.2017 BU	320'000	405'212	-85'212		-85'212	31.12.2024
7101.5040.05	Reservoir Holle, Innenbeschichtung wurde abgeschlossen	21.11.2013 BU	160'000	169'099	-9'099		-9'099	31.12.2024
7101.5040.07	Pumpwerk Wyden, Sanierung Flachdach, GRB vom 04.02.2025	25.11.2021 BU	75'000		75'000		75'000	31.12.2024
7900.5290.01	Testplanung Neu-Arlesheim 24.11.2016 NK (30'000) GRB v. 19.12.2023	27.11.2014 BU	130'000	392'968	-262'968		-262'968	31.12.2024
7900.5290.02	Revision Ortskernplanung 22.11.2018 NK (100'000)/ Budget 2021 NK 100'000	24.11.2016 BU	490'000	493'990	-3'990		-3'990	31.12.2024
7900.6370.01	Testplanung Neu-Arlesheim, Beteiligung Dritter, GRB vom 19.12.2023	21.11.2019 BU		-296'034	296'034	-42'047	338'081	31.12.2024
8	VOLKSWIRTSCHAFT		0	0	0	0	0	

0	ALLGEMEINE VERWALTUNG
0220	Allgemeine Dienste
0220.5060.01	IT-Hardware gemäss Informatikkonzept Die Beschaffung und Inbetriebnahme von 62 Notebooks wurde im Rahmen des Budgets erfolgreich abgeschlossen. Dadurch sind die Arbeitsgeräte der Verwaltung auf dem neuesten Stand, was die IT-Sicherheit erhöht und den Mitarbeitenden einen modernen, flexiblen Arbeitsplatz bietet. Die Mitarbeitendenzufriedenheit mit der IT-Infrastruktur hat sich merklich erhöht.
0290	Verwaltungsliegenschaften
0290.5040.02	Gemeindehaus Umgestaltung EG und 1. OG Die Büroräume der Verwaltung haben hinsichtlich Anzahl der Arbeitsplätze und Zugänglichkeit für die Kundschaft nicht mehr die notwendigen Anforderungen erfüllt. Die Anzahl der Arbeitsplätze in der Bauabteilung wurde ausgebaut, ein Aufenthaltsraum realisiert sowie der Eingangsbereich und das Beratungszimmer (bei Todesfällen) für die Kundschaft realisiert. Aufgrund zusätzlich umgesetzten Massnahmen (Beratungszimmer) wurde der Investitionskredit um 11 % überschritten.
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE
3410	Übriger Sport
3411.5030.01	Schwimmbad, Ersatz Folie Aufgrund von Lecks wurde die in die Jahre gekommene Folie des Schwimmerbeckens umfassend ersetzt. Innert vier Monaten während der Winterpause konnten die Arbeiten umgesetzt werden. Diese umfassten: Rückbau der defekten Folie, Sanierung Betonfugen, Sanierung Bassinabläufe, Montage der neue Folie und Ersatz der Unterwasserleuchten. Durch zusätzlich notwendige Sanierungsarbeiten des Betonuntergrunds wurde der Investitionskredit in Höhe von CHF 460'000 um 4 % überschritten.
3411.5030.02	Schwimmbad Sanierung Projektierung / Ausführung Aufgrund von Lecks und fehlender Bodenabläufe wurde die in die Jahre gekommene Kanalisation der WC-Anlagen des Schwimmbads im Jahr 2024 umfassend saniert. Während der Winterpause konnten die Sanierungsarbeiten innerhalb von vier Monaten umgesetzt werden. Diese umfassten: Asbestsanierung, Kanalsanierung und Setzung neuer Bodenabläufe, innere und äussere Malerarbeiten, Wand- und Bodenplattenarbeiten sowie Schreinerarbeiten von WC-Trennwänden. Die Arbeiten konnten 3 % unter dem Investitionskredit in Höhe von CHF 100'000 abgeschlossen werden. Das Schwimmbad konnte im Anschluss den regulären Sommerbetrieb aufnehmen und fristgerecht öffnen.

3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen
3414.5030.03	Sanierung Sportanlage Widen, Projektierung Der Kredit Sanierung Sportanlage Widen Projektierung in der Höhe von CHF 150'000 wird mit Kosten in der Höhe von CHF 75'560.50 und somit 49.63 % unter Budget abgeschlossen.
3414.5660.01	Beitrag Sanierung Sportanlagen Widen Der Kredit Beitrag Sanierung Sportanlagen Widen in der Höhe von CHF 1.6 Mio. wird mit Kosten von CHF 1.5 Mio. und somit 6.25 % unter Budget abgeschlossen. Die Gemeindeversammlung hatte den Kredit in der Höhe von CHF 1.5 Mio. beschlossen, fälschlicherweise wurde dieser dann im Buchhaltungssystem in der Höhe von CHF 1.6 Mio. CHF eingestellt. Der Fussballclub Arlesheim hat sich somit vorbildlich an die Budgetvorgabe der Gemeindeversammlung gehalten.
3414.5660.02	Darlehen FC Arlesheim Sanierung Sportanlagen Der Gemeinde-Beitrag an die Sanierungskosten der Sportanlage muss aus buchhalterischen Gründen als Darlehen dargestellt werden. Es wurde mit dem Budget 2023 gewährt. Die Amortisation während zehn Jahren ist in einer Leistungsvereinbarung geregelt.
6	VERKEHR
6150	Gemeindestrassen/Werkhof
6150.5060.09	Kommunalfahrzeug 2021 (Ersatz Pneulader) Das Kommunalfahrzeug wurde mit einer Budgetüberschreitung von CHF 16'000 angeschafft.
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)
7101.5030.31	Talstrasse "Im Tal" bis "Birsweg" (Leitungen 2014) Ein Abschnitt der Talstrasse inklusive Trottoir wurde erneuert. Dazu mussten der komplette Strassenoberbau (Koffering, Tragschicht, Deckschicht, Abschlüsse) sowie die Strassensammler und die Strassenbeleuchtung erneuert werden. Die Bushaltestellen wurden an die neuen Normen angepasst. Die Strassenbeleuchtung wurde vollständig ersetzt, die Strassenentwässerung erneuert und den neuen Anforderungen (Schächte / Einlaufroste) angepasst. Im Rahmen der Strassenbauarbeiten wurden auch die Wasserleitungen der Wasserversorgung neu gebaut. Um die gesetzlichen Vorgaben einzuhalten, wurde ein lärmarmes Deckbelag eingebaut. Die Kostenüberschreitung fiel

aufgrund der Verlängerung des sanierten Strassenabschnitts und wegen höherer Vergabekosten an. Sie wurden in den entsprechenden Jahren teilweise mit Budgetunterschreitungen in anderen Projekten kompensiert.

- 7101.5030.65 Wanngartenweg (Hollenweg-Finkelerweg)
Im Zusammenhang mit dem Neubau Reservoir Goblen mussten die Wasserleitungen im Wanngartenweg und Finkelerweg ersetzt werden. Das Gesamtprojekt schliesst CHF -183'040.57 unter dem Kredit ab (Wanngartenweg -268'252.44; Bärenbrunnenweg +85'211.87).
- 7101.5030.66 Bärenbrunnenweg
Im Zusammenhang mit dem Neubau Reservoir Goblen mussten die Wasserleitungen im Wanngartenweg und Finkelerweg ersetzt werden. Das Gesamtprojekt schliesst CHF -183'040.57 unter dem Kredit ab (Wanngartenweg -268'252.44; Bärenbrunnenweg +85'211.87).
- 7101.5040.07 Pumpwerk Wyden, Sanierung Flachdach
Wegen Platzmangels kann keine UV-Anlage für die Desinfektion des Trinkwassers in das bestehende, alte Pumpwerk eingebaut werden. Für den Neu- bzw. Umbau des Pumpwerks muss zu gegebener Zeit ein neuer Investitionskredit beantragt werden. Der Kredit für die Sanierung des, zurzeit noch dichten, Flachdachs wird auf Grund der veränderten Umstände ungenutzt abgeschlossen.

7900 **Raumplanung**

- 7900.5290.01 Testplanung Neu-Arlesheim
Das Planungsverfahren des Masterplans "Neu Arlesheim" führte zur Erstellung eines umfassenden städtebaulichen Konzepts, das die nachhaltige Entwicklung des Gebiets sicherstellt. Es wurden Regelungen für Nutzung, Bebauung, Erschliessung und Grünflächen festgelegt. Der Plan fördert eine hohe Nutzungsdichte, mischt Wohn- und Geschäftsbereiche und integriert nachhaltige Energienutzung. Zudem wurden die Eigentumsverhältnisse und die baurechtlichen Rahmenbedingungen geklärt.
- 7900.5290.02 Revision Ortskernplanung
An der Gemeindeversammlung vom 24. November 2016 wurde die Revision Ortskernplanung mit einem Kredit von CHF 290'000 beschlossen. Mit Nachkrediten für das Budget 2018 (CHF 100'000) und das Budget 2021 (CHF 100'000) erfolgte eine Erhöhung auf die heutige Kredithöhe von CHF 490'000. Die Gesamtkosten für die Ortskernentwicklung belaufen sich auf CHF 493'990. Der grösste Aufwand ist für das Raumplanungsbüro Planar angefallen, über den gesamten Planungsprozess insgesamt CHF 260'656.
- 7900.6370.01 Testplanung Neu-Arlesheim, Beteiligung Dritter
Die Gesamtkosten für Masterplanung und Testplanung belaufen sich auf CHF 392'968.05. Ein Teil der Kosten wird durch Dritte getragen.

Auflistung der Anlagen des Finanzvermögens

Detail Bezeichnung

Parzelle	Fläche in m ²	Zone	Anschaffungswert	Buchwert 01.01.2024	Veränderung	Neubewertung	Buchwert 31.12.2024
----------	--------------------------	------	------------------	------------------------	-------------	--------------	------------------------

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Detail	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m²	Jahr erste Ab- schrei- bung	Nutz- ungs- dauer Kat.	Verk. / letz. J.	Anschaff- ungswert brutto	Anschaff- ungswert netto	Buchwert 01.01.2024	Investitionen 2024 Ausgaben	Investitionen 2024 Einnahmen	Abschrei- bungen planmässig	Abschrei- bungen ausser- planmässig	Buchwert 31.12.2024
14 Verwaltungsvermögen							94'310'804	86'140'031	56'435'452	6'420'077	299'592	2'220'904	143'365	60'191'668
140 Sachanlagen							90'291'511	82'958'646	53'794'347	6'306'286	247'645	2'093'076	143'365	57'616'547
1400 Grundstücke							7'354'739	7'354'739	7'349'485	5'254	0	0	0	7'354'739
14000 Allgemeiner Haushalt							7'354'739	7'354'739	7'349'485	5'254	0	0	0	7'354'739
1400001000	Obere Gasse (Obstbaumgarten)	80	5'478	offen	0		0	0	0	0	0	0	0	0
1400001001	Verwaltungsgebäude (Domplatz 8)	89	6'038	offen	0		0	0	0	0	0	0	0	0
1400001002	Schulanlage (Domstrasse)	89	0	offen	0		0	0	0	0	0	0	0	0
1400001003	Ortsmuseum	353	204	offen	0		0	0	0	0	0	0	0	0
1400001004	Alter Friedhof / Bauergarten	355	3'858	offen	0		0	0	0	0	0	0	0	0
1400001005	Alterswohnungen etc.	587	8'369	offen	0		0	0	0	0	0	0	0	0
1400001006	Friedhof	598	10'671	offen	0		0	0	0	0	0	0	0	0
1400001007	Bromhübelweg 8	599	2'016	offen	0		170'975	170'975	170'975	0	0	0	0	170'975
1400001008	Schwimmbad	696	35'000	offen	0		1'080'621	1'080'621	1'080'621	0	0	0	0	1'080'621
1400001009	Sportanlagen Hagenbuchen	696	34'575	offen	0		0	0	0	0	0	0	0	0
1400001010	Dürrmatt (Zirkuswiese)	745	5'592	offen	0		617'963	617'963	617'963	0	0	0	0	617'963
1400001011	Dürrmatt (Zirkuswiese)	747	3'023	offen	0		0	0	0	0	0	0	0	0
1400001012	Schneckenbündten	810	2'194	offen	0		0	0	0	0	0	0	0	0
1400001013	Untertalweg 46	1'113	1'568	offen	0		0	0	0	0	0	0	0	0
1400001014	Untertal	1'114	14'416	offen	0		0	0	0	0	0	0	0	0
1400001015	Hintere Hagebuchen	1'166	5'321	offen	0		0	0	0	0	0	0	0	0
1400001016	Gobenmatt	1'197	2'827	offen	0		0	0	0	0	0	0	0	0
1400001017	Gobenmatt	1'198	367	offen	0		0	0	0	0	0	0	0	0
1400001018	Gobenmatt	1'199	1'538	offen	0		0	0	0	0	0	0	0	0
1400001019	Homburgrain	1'218	73'813	offen	0		0	0	0	0	0	0	0	0
1400001020	Mattweg 52	1'354	485	offen	0		60'001	60'001	60'001	0	0	0	0	60'001
1400001021	Waldstrasse 63	1'659	13'628	offen	0		0	0	0	0	0	0	0	0
1400001022	Wolfmattweg	1'919	1'118	2'017	0		0	0	0	0	0	0	0	0
1400001023	Wolfmattweg / Spielplatz	1'922	120	offen	0		0	0	0	0	0	0	0	0
1400001024	Obesunne	1'925	6'174	offen	0		0	0	0	0	0	0	0	0
1400001025	Zinnhagweg 3	1'946	4'122	offen	0		0	0	0	0	0	0	0	0

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Detail	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m²	Jahr erste Ab- schrei- bung	Nutz- ungs- dauer Kat.	Verk. / letz. J.	Anschaff- ungswert brutto	Anschaff- ungswert netto	Buchwert 01.01.2024	Investitionen 2024 Ausgaben	Investitionen 2024 Einnahmen	Abschrei- bungen planmässig	Abschrei- bungen ausser- planmässig	Buchwert 31.12.2024
	1400001026	Kreuzmattweg	2'027	158	offen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1400001027	Finkelerweg (Obstbaumgarten)	2'183	2'313	offen	0	159'925	159'925	159'925	0	0	0	0	159'925
	1400001028	Im Lee 9	2'213	1'561	2'018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1400001029	Dornwydenweg	2'473	637	offen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1400001030	Dornwydenweg (Werkhof)	2'522	4'505	offen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1400001031	In den Hagenbuchen	2'619	152	offen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1400001032	In den Hagenbuchen	2'627	285	offen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1400001033	Kanalstrasse 4a	2'946	12'184	offen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1400001034	General Guisan-Strasse	2'951	333	offen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1400001035	General Guisan-Strasse	3'175	4'375	offen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1400001036	Schwimmbadweg 11	3'176	3'648	offen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1400001037	Mühleboden	3'214	1'353	offen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1400001038	Mühleboden	3'240	3'708	offen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1400001039	Mattweg 80	3'431	1'554	offen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1400001040	General Guisan-Strasse	3'599	1'253	offen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1400001041	Weidenhofweg	3'609	382	offen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1400001042	Talstrasse 5	3'660	2'096	offen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1400001043	Odilienweg	4'520	5'114	offen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1400001044	Bromhübelweg	5'960	155	offen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1400001045	Schulanlage Gerenmatt	6'337	24'219	offen	0	5'254	5'254	0	5'254	0	0	0	5'254
	1400001046	Obere Weiden (GB Reinach)	4'349	8'058	offen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1400001048	Sanierung Blauenstrasse 10	6'337		offen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1400001049	Gemeindesaal	614 + 615	2'669	offen	0	5'260'000	5'260'000	5'260'000	0	0	0	0	5'260'000
	14001	Wasserversorgung					0	0	0	0	0	0	0	0
	1400101000	Reservoir Holle (Gempenweg)	483	2'144	offen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1400101001	Reservoir Gobenhölzli	515	398	offen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1400101002	Weidenhofweg (Pumpwerk)	817	3'297	offen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1401	Strassen / Verkehrswege					11'835'981	11'835'981	6'758'739	359'686	0	403'218	0	6'715'207
	14010	Strassen / Verkehrswege					11'835'981	11'835'981	6'758'739	359'686	0	403'218	0	6'715'207

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Detail	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m²	Jahr erste Ab- schrei- bung	Nutz- ungs- dauer Kat.	Verk. / letz. J.	Anschaff- ungswert brutto	Anschaff- ungswert netto	Buchwert 01.01.2024	Investitionen 2024 Ausgaben	Investitionen 2024 Einnahmen	Abschrei- bungen planmässig	Abschrei- bungen ausser- planmässig	Buchwert 31.12.2024
				v2013	40		4'820'816	4'820'816	974'612	0	0	241'041	0	733'571
				offen	40		0	0	0	0	0	0	0	0
				offen	40		0	0	0	0	0	0	0	0
				2'017	40		521'847	521'847	430'525	0	0	13'046	0	417'478
				2'019	40		1'706'657	1'706'657	1'493'507	0	0	42'672	0	1'450'835
				2'017	40		154'678	154'678	127'609	0	0	3'867	0	123'742
				offen	40		0	0	0	0	0	0	0	0
				2'016	40		170'289	170'289	130'410	0	0	4'075	0	126'335
				2'017	40		224'186	224'186	184'952	0	0	5'605	0	179'347
				2'016	40		1'001'313	1'001'313	801'050	0	0	25'033	0	776'018
				2'018	40		193'704	193'704	164'648	0	0	4'843	0	159'805
				2'018	40		155'394	155'394	132'085	0	0	3'885	0	128'200
				2'019	40		7'743	7'743	6'774	0	0	194	0	6'580
				2'020	40		171'411	171'411	154'270	0	0	4'285	0	149'985
				2'021	40		102'564	102'564	94'872	0	0	2'564	0	92'308
				2'023	40		33'872	33'872	30'445	2'646	0	849	0	32'243
				2'019	40		181'806	181'806	159'081	0	0	4'545	0	154'536
				2'019	40		295'880	295'880	258'895	0	0	7'397	0	251'498
				offen	40		17'919	17'919	17'919	0	0	0	0	17'919
				2'021	40		24'402	24'402	22'572	0	0	610	0	21'962
				2'019	40		142'772	142'772	124'925	0	0	3'569	0	121'356
				2'019	40		30'569	30'569	26'749	0	0	764	0	25'984
				2'019	40		116'140	116'140	101'623	0	0	2'904	0	98'719
				2'019	40		41'212	41'212	36'061	0	0	1'030	0	35'031
				2'021	40		543'493	543'493	502'730	0	0	13'587	0	489'143
				2'021	40		97'865	97'865	90'525	0	0	2'447	0	88'078
				2'021	40		16'147	16'147	14'936	0	0	404	0	14'532
				2'021	40		314'327	314'327	290'817	0	0	7'860	0	282'957
				offen	40		28'902	28'902	16'942	11'960	0	0	0	28'902
				2'023	40		152'936	152'936	135'578	13'882	0	3'832	0	145'627
				2'023	40		92'444	92'444	90'132	0	0	2'311	0	87'821
				2'029	40		347'145	347'145	143'495	203'651	0	0	0	347'145
				2'020	40		0	0	0	0	0	0	0	0

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Detail	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m²	Jahr erste Ab- schrei- bung	Nutz- ungs- dauer Kat.	Verk. / letz. J.	Anschaff- ungswert brutto	Anschaff- ungswert netto	Buchwert 01.01.2024	Investitionen 2024 Ausgaben	Investitionen 2024 Einnahmen	Abschrei- bungen planmässig	Abschrei- bungen ausser- planmässig	Buchwert 31.12.2024
				offen	40		127'548	127'548	0	127'548	0	0	0	127'548
				offen	40		0	0	0	0	0	0	0	0
							552'626	552'626	235'668	0	0	20'449	0	215'219
							552'626	552'626	235'668	0	0	20'449	0	215'219
				v2013	40		408'977	408'977	92'020	0	0	20'449	0	71'571
				offen	40		143'649	143'649	143'649	0	0	0	0	143'649
							15'210'428	9'760'818	7'183'516	1'166'849	138'485	191'930	0	8'019'950
							3'633'025	3'549'525	2'425'223	98'313	83'500	114'683	0	2'325'353
				v2013	40		263'839	263'839	59'363	0	0	13'192	0	46'171
				v2013	40		999'215	999'215	224'824	0	0	49'961	0	174'864
				v2013	40		0	0	1	0	0	0	0	1
				v2013	40		0	0	0	0	0	0	0	0
				2'016	15	2'030	160'000	160'000	74'666	0	0	10'667	0	63'999
				2'020	40		59'000	59'000	53'100	0	0	1'475	0	51'625
				2'023	40		75'561	75'561	73'671	0	0	1'889	0	71'782
				2'023	40		1'500'000	1'500'000	1'462'500	0	0	37'500	0	1'425'000
				offen	40		575'411	491'911	477'097	98'313	83'500	0	0	491'911
							5'381'653	3'019'807	2'199'837	643'808	23'565	41'477	0	2'778'603
				v2013	50		1	0	1	0	0	0	0	1
				offen	50		166'402	0	0	0	0	0	0	0

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Detail	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m²	Jahr erste Ab- schrei- bung	Nutz- ungs- dauer Kat.	Verk. / letz. J.	Anschaff- ungswert brutto	Anschaff- ungswert netto	Buchwert 01.01.2024	Investitionen 2024 Ausgaben	Investitionen 2024 Einnahmen	Abschrei- bungen planmässig	Abschrei- bungen ausser- planmässig	Buchwert 31.12.2024
1403101002	Quellenweg			2'018	50		178'710	7'232	1	0	0	0	0	1
1403101003	Talstrasse			2'019	50		569'595	1'596	1	0	0	0	0	1
1403101004	Talstrasse, Im Tal - Birsweg			offen	50		0	0	0	0	0	0	0	0
1403101005	Schillerweg			2'017	50		50'352	0	1	0	0	0	0	1
1403101006	Transitleitung Birstal			2'019	50		1'074'849	446'436	392'262	0	0	8'527	0	383'734
1403101007	Rosenweg			2'017	50		70'897	2'836	1	0	0	0	0	1
1403101008	Finkelerweg			2'017	50		0	0	0	0	0	0	0	0
1403101009	Bromhübelweg - Wanngartenweg			2'017	50		179'601	9'830	1	0	0	0	0	1
1403101010	Birseckstrasse			2'018	50		1'336	81	1	0	0	0	0	1
1403101011	Birseckstr. Hirsland-Neumatt			2'018	50		385'452	22'947	1	0	0	0	0	1
1403101016	Wiesenweg, Baselstr.-Wendeplatz			2'019	50		65'996	2'640	1	0	0	0	0	1
1403101017	Kreuzmattweg, bis Gemeindegrenze			2'019	50		68'506	2'700	1	0	0	0	0	1
1403101018	Wanngartenweg, Hollen-Finkelerweg			2'021	50		441'748	441'748	415'243	0	0	8'835	0	406'408
1403101019	Bärenbrunnenweg			2'021	50		405'212	405'212	380'900	0	0	8'104	0	372'795
1403101020	Mattweg			2'021	50		117'406	115'406	108'482	0	0	2'308	0	106'174
1403101021	Bromhübelweg			2'020	50		240'421	240'421	221'188	0	0	4'808	0	216'380
1403101022	Wasserleitungen 2020			2'021	50		254'150	247'150	232'321	0	0	4'943	0	227'378
1403101023	Wasserleitungen 2021			2'023	50		197'492	197'492	190'959	2'636	0	3'951	0	189'644
1403101024	Wasserleitungen 2022			offen	50		170'328	170'328	164'719	5'609	0	0	0	170'328
1403101025	Wasserleitungen 2023			offen	50		575'905	562'023	93'753	468'270	0	0	0	562'023
1403101026	Wasserleitungen 2024			offen	50		167'293	143'728	0	167'293	23'565	0	0	143'728
1403101027	Wasserleitungen 2025			offen	50		0	0	0	0	0	0	0	0
14032	Abwasserbeseitigung						6'195'749	3'191'487	2'558'457	424'727	31'420	35'769	0	2'915'995
1403201000	Tiefbauten Abwasserbeseitigung			v2013	50		371'998	37'468	1	0	0	0	0	1
1403201001	Tiefbauten Abwasserbeseitigung			2'016	50		553'115	13'269	1	0	0	0	0	1
1403201002	Talstrasse			2'019	50		179'934	265	1	0	0	0	0	1
1403201003	Talsstrasse Im Tal - Birsweg			offen	50		0	0	0	0	0	0	0	0
1403201004	Rosenweg			2'017	50		113'412	6'852	1	0	0	0	0	1
1403201005	Finkelerweg			offen	50		0	0	0	0	0	0	0	0
1403201006	Finkelerweg Dornachweg - Badhof			2'017	50		232'339	14'040	1	0	0	0	0	1
1403201007	Kanalsanierungen 2014			2'015	50		281'559	22'525	1	0	0	0	0	1
1403201008	Kanalsanierungen 2015			2'018	50		407'622	17'544	1	0	0	0	0	1
1403201009	Kanalsanierungen 2016			2'018	50		361'393	21'684	1	0	0	0	0	1

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Detail	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m ²	Jahr erste Ab- schrei- bung	Nutz- ungs- dauer Kat.	Verk. / letz. J.	Anschaff- ungswert brutto	Anschaff- ungswert netto	Buchwert 01.01.2024	Investitionen 2024 Ausgaben	Investitionen 2024 Einnahmen	Abschrei- bungen planmässig	Abschrei- bungen ausser- planmässig	Buchwert 31.12.2024
	1403201010			2'019	50		255'275	10'211	1	0	0	0	0	1
	1403201011			2'019	50		93'734	3'749	1	0	0	0	0	1
	1403201012			2'020	50		567'786	356'375	321'169	0	0	6'982	0	314'187
	1403201013			2'021	50		276'868	276'868	260'256	0	0	5'537	0	254'719
	1403201014			2'023	50		779'236	779'236	763'652	0	0	15'585	0	748'067
	1403201015			offen	50		405'589	405'589	402'630	2'959	0	0	0	405'589
	1403201016			2'019	50		7'260	290	1	0	0	0	0	1
	1403201017			2'019	50		35'982	1'440	1	0	0	0	0	1
	1403201018			2'021	50		270'540	270'540	254'307	0	0	5'411	0	248'897
	1403201020			2'021	50		112'732	112'732	105'969	0	0	2'255	0	103'714
	1403201021			offen	50		491'279	474'133	450'462	23'671	0	0	0	474'133
	1403201022			offen	50		398'097	366'677	0	398'097	31'420	0	0	366'677
	1403201023			offen	50		0	0	0	0	0	0	0	0
	1404 Hochbauten						51'596'065	49'783'149	30'758'803	4'314'900	109'160	1'275'432	0	33'689'111
	14040 Allgemeiner Haushalt						47'181'869	45'636'580	26'875'541	4'302'273	109'160	1'209'922	0	29'858'731
	1404001000			v2013	30		139'014	139'014	31'278	0	0	6'951	0	24'328
	1404001001			v2013	30		227'360	227'360	51'157	0	0	11'368	0	39'789
	1404001002			v2013	30		516'594	516'594	116'233	0	0	25'830	0	90'403
	1404001003			v2013	30		7'379'112	7'379'112	1'660'300	0	0	368'956	0	1'291'344
	1404001004			2'019	30		367'630	367'630	306'359	0	0	12'254	0	294'105
	1404001005			2'019	30		26'797	26'797	22'331	0	0	893	0	21'438
	1404001006			2'018	30		806'668	806'668	645'334	0	0	26'889	0	618'445
	1404001007			2'018	30		443'894	443'894	355'116	0	0	14'797	0	340'320
	1404001008			v2013	30		22'986	22'986	5'172	0	0	1'149	0	4'022
	1404001009			v2013	30		226'610	226'610	50'986	0	0	11'331	0	39'655
	1404001010			v2013	30		1	1	0	0	0	0	0	0
	1404001011			v2013	30		1	1	1	0	0	0	0	1
	1404001012			v2013	30		36'516	36'516	8'216	0	0	1'826	0	6'390
	1404001013			v2013	30		1	1	1	0	0	0	0	1
	1404001014			v2013	30		1'236'546	1'236'546	278'223	0	0	61'827	0	216'396
	1404001015			v2013	30		494'232	494'232	111'202	0	0	24'712	0	86'491

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Detail	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m²	Jahr erste Ab- schrei- bung	Nutz- ungs- dauer Kat.	Verk. / letz. J.	Anschaff- ungswert brutto	Anschaff- ungswert netto	Buchwert 01.01.2024	Investitionen 2024 Ausgaben	Investitionen 2024 Einnahmen	Abschrei- bungen planmässig	Abschrei- bungen ausser- planmässig	Buchwert 31.12.2024
1404001016	Kulturraum Badhof			v2013	30		17'132	17'132	0	0	0	0	0	0
1404001017	Untertalweg 45, Altes Zeughaus			v2013	30		194'206	194'206	43'697	0	0	9'710	0	33'987
1404001018	General Guisan-Str. 9, Mag. Fw			v2013	30		1'587'661	1'587'661	357'223	0	0	79'383	0	277'840
1404001019	alter Friedhof Dorf			v2013	30		371'785	371'785	83'651	0	0	18'589	0	65'061
1404001020	Bromhübelweg, Friedhof			v2013	30		1	1	1	0	0	0	0	1
1404001021	Zinnhagweg, Orangerie			v2013	30		59'736	59'736	13'440	0	0	2'987	0	10'454
1404001022	Werkhof			v2013	30		3'422'716	3'422'716	770'111	0	0	171'136	0	598'975
1404001023	In der Schappe 5, Kiga Mühle			v2013	30		282'491	282'491	63'561	0	0	14'125	0	49'436
1404001024	Stollenrain, Sozialberatung			v2013	30		119'698	119'698	0	0	0	-1	0	1
1404001025	Stollenrain, Familienräume			v2013	30		0	0	0	0	0	0	0	0
1404001026	Pfeffingerweg 1, Sanitätsposte			v2013	30		1	1	1	0	0	0	0	1
1404001027	Schützenhaus, Scheibenstand			v2013	30		1	1	1	0	0	0	0	1
1404001028	Sanierung Turnhalle Gerenmatte			2'019	30		8'200'985	8'060'855	6'717'380	0	0	268'695	0	6'448'684
1404001029	Unser Saal			offen	30		17'389'779	16'000'620	13'049'569	3'060'210	109'160	0	0	16'000'620
1404001030	Anpassung Übungsräume			offen	30		0	0	0	0	0	0	0	0
1404001031	Sanierungskonzept Friedhof alt			2'015	30		2'771	2'771	1'941	0	0	92	0	1'849
1404001032	Veloparking			offen	30		2'000	2'000	0	0	0	0	0	0
1404001033	Abdankungshalle Dachsanierung			2'018	30		75'378	59'378	47'502	0	0	1'979	0	45'523
1404001034	Aufbauungs-/Abdankungshalle			2'023	30		936'203	936'203	904'996	0	0	31'207	0	873'789
1404001035	Skateranlage, Parcours, streetwork			2'021	30		247'078	247'078	222'371	0	0	8'236	0	214'135
1404001036	Sanierung Blauenstrasse 10			2'019	30		158'733	158'733	132'278	0	0	5'291	0	126'987
1404001037	Kindertreff Ersatz			2'021	30		91'294	91'294	82'165	0	0	3'043	0	79'122
1404001038	Zinnhagweg 3, Renovation			2'021	30		99'400	99'400	89'459	0	0	3'313	0	86'146
1404001039	Unterrichtsräume MS Domplatzschulhaus			offen	30		154'139	154'139	47'921	106'219	0	0	0	154'139
1404001040	Mobiliar Sozialdienst 1. OG Setzwerk			offen	30		52'869	52'869	9'102	43'767	0	0	0	52'869
1404001050	G 1 Aula faltwand/Audioanlage			2'018	30		128'085	128'085	102'468	0	0	4'270	0	98'199
1404001051	Sanierung Turnhalle Domplatz			offen	30		8'857	8'857	0	8'857	0	0	0	8'857
1404001052	Sanierung G1 Prim.-Schule Folie & Beton 2.,3.+OG			offen	30		283'219	283'219	0	283'219	0	0	0	283'219
1404001053	Ersatz Kindergarten Dorf			offen	0		0	0	0	0	0	0	0	0
1404001054	10 Parkplätze AEH Klinik Arlesheim AG			2'029	30		800'000	800'000	0	800'000	0	0	0	800'000
1404001100	GV Fenster/Fassade			2'018	30		205'015	205'015	164'012	0	0	6'834	0	157'178
1404001101	GV Umgestaltung EG und 1. OG			2'021	30		366'671	366'671	330'782	0	0	12'251	0	318'531
1404001102	Ersatz Kindergärten Dorf			offen	0		0	0	0	0	0	0	0	0

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Detail	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m²	Jahr erste Ab- schrei- bung	Nutz- ungs- dauer Kat.	Verk. / letz. J.	Anschaff- ungswert brutto	Anschaff- ungswert netto	Buchwert 01.01.2024	Investitionen 2024 Ausgaben	Investitionen 2024 Einnahmen	Abschrei- bungen planmässig	Abschrei- bungen ausser- planmässig	Buchwert 31.12.2024
14041 Wasserversorgung							4'414'196	4'146'570	3'883'263	12'628	0	65'510	0	3'830'380
1404101000	Hochbauten Wasserversorgung			v2013	50		1	0	1	0	0	0	0	1
1404101001	Reservoir Spitalholz			2'016	50		167'189	0	1	0	0	0	0	1
1404101002	Spitalholz, Innensanierung			2'016	50		0	0	0	0	0	0	0	0
1404101003	Reservoir Holle			2'019	50		82'860	3'315	1	0	0	0	0	1
1404101004	Holle, Erneuerung Innenraum			2'016	50		0	0	0	0	0	0	0	0
1404101005	Reservoir Goblen (mit Dornach)			2'020	50		3'281'725	3'260'834	3'007'799	5'667	0	65'510	0	2'947'956
1404101006	Sanierung Röhrenkeller			offen	50		882'421	882'421	875'461	6'960	0	0	0	882'421
1404101007	Pumpwerk Wyden			offen	50		0	0	0	0	0	0	0	0
1406 Mobilien							3'741'673	3'671'333	1'508'135	459'597	0	202'047	143'365	1'622'320
14060 Allgemeiner Haushalt							3'480'823	3'455'596	1'347'225	459'597	0	193'796	143'365	1'469'661
1406010 Total Fahrzeuge							2'167'118	2'143'718	754'804	193'722	0	150'462	143'365	654'699
1406001000	Fahrzeuge Feuerwehr			v2013	10		400'546	400'546	90'123	0	0	20'027	70'096	0
1406001001	Kommunalfahrzeuge			v2013	10		0	0	0	0	0	0	0	0
1406001002	Kommunalfahrzeug älter 2014			v2013	10		397'256	397'256	89'383	0	0	19'863	0	69'520
1406001003	Kommunalfahrzeug 2014			2'016	10		225'254	225'254	45'051	0	0	22'526	0	22'526
1406001004	Feuerwehr Pionierfahrzeuge			v2013	10		92'947	92'947	20'912	0	0	4'647	16'265	0
1406001005	Feuerwehr Fahrzeuge			v2013	10		0	0	0	0	0	0	0	0
1406001006	Mobilien allgemeiner Haushalt			v2013	10		2	2	1	0	0	0	0	1
1406001007	Kommunalfahrzeug 2015			2'017	10		65'000	65'000	19'500	0	0	6'500	0	13'000
1406001008	Kommunalfahrzeug 2016			2'017	10		87'500	87'500	26'250	0	0	8'750	0	17'500
1406001010	Kommunalfahrzeug 2017			2'019	10		64'077	64'077	32'038	0	0	6'408	0	25'630
1406001011	Kommunalfahrzeug 2018 (Bagger)			2'019	10		71'997	71'997	35'999	0	0	7'200	0	28'799
1406001012	Kommunalfahrzeug 2018 (Transp.)			2'019	10		48'000	48'000	24'000	0	0	4'800	0	19'200
1406001013	Kommunalfahrzeug 2019 (Meili)			2'020	10		186'554	186'554	111'933	0	0	18'656	0	93'278
1406001014	Kommunalfahrzeug 2020 (Mitsubishi)			2'021	10		40'432	40'432	28'303	0	0	4'043	0	24'259
1406001015	Kommunalfahrzeug 2020 (Renault)			2'021	10		39'099	39'099	27'369	0	0	3'910	0	23'459
1406001016	Ersatz Mannschaftstransporter			2'022	10		104'835	81'435	65'148	0	0	8'144	57'005	0

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Detail	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m²	Jahr erste Ab- schrei- bung	Nutz- ungs- dauer Kat.	Verk. / letz. J.	Anschaff- ungswert brutto	Anschaff- ungswert netto	Buchwert 01.01.2024	Investitionen 2024 Ausgaben	Investitionen 2024 Einnahmen	Abschrei- bungen planmässig	Abschrei- bungen ausser- planmässig	Buchwert 31.12.2024
1406001017	Kommunalfahrzeug 2021 (Manitou)			2'023	10		111'000	111'000	99'900	0	0	11'100	0	88'800
1406001018	Ersatz. Kommunalfahrzeug Garia City L			2'024	10		38'895	38'895	38'895	0	0	3'890	0	35'006
1406001021	Ersatz Kommunalfahrzeug Ladog 1150			2'025	10		193'722	193'722	0	193'722	0	0	0	193'722
1406020 Total Mobiliar							773'468	773'468	323'343	232'585	0	43'333	0	512'595
1406001009	Mobiliar G4 (HarmoS)			2'018	10		284'718	284'718	113'995	0	0	28'499	0	85'497
1406001019	Mobiliar generell Ersatz			2'021	10		150'659	150'659	103'842	0	0	14'835	0	89'008
1406001020	Mobiliar generell Ersatz 2021			offen	10		338'091	338'091	105'506	232'585	0	0	0	338'091
1406050 Total Hardware							540'238	538'411	269'078	33'290	0	1	0	302'367
1406050001	Anschaffungen Informatik			2'019	5		237'871	236'044	1	0	0	1	0	0
1406050002	Anschaffungen Informatik			offen	5		193'604	193'604	162'640	30'964	0	0	0	193'604
1406050003	Anschaffungen Notebooks			offen	5		108'763	108'763	106'437	2'326	0	0	0	108'763
14061 Wasserversorgung							260'849	215'737	160'909	0	0	8'251	0	152'658
14061 Wasserversorgung							260'849	215'737	160'909	0	0	8'251	0	152'658
1406101000	Mobilien Wasserversorgung			v2013	10		1	0	1	0	0	0	0	1
1406101001	Bohrlochpumpe			2'017	10		75'187	30'076	1	0	0	0	0	1
1406101002	Fahrzeug Wasserversorgung			2'021	10		90'761	90'761	66'008	0	0	8'251	0	57'757
1406101003	Pumpen Reservoir Spitalholz			offen	10		94'899	94'899	94'899	0	0	0	0	94'899
14062 Abwasserbeseitigung							1	0	1	0	0	0	0	1
1406201000	Mobilien Abwasserbeseitigung			v2013	10		1	0	1	0	0	0	0	1
142 Immaterielle Anlagen							1701'398	1'113'490	930'716	113'791	51'947	33'899	0	958'661
1420 Software							147'461	147'461	40'457	46'320	0	20'228	0	66'548

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Detail	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m²	Jahr erste Ab- schrei- bung	Nutz- ungs- dauer Kat.	Verk. / letz. J.	Anschaff- ungswert brutto	Anschaff- ungswert netto	Buchwert 01.01.2024	Investitionen 2024 Ausgaben	Investitionen 2024 Einnahmen	Abschrei- bungen planmässig	Abschrei- bungen ausser- planmässig	Buchwert 31.12.2024
14200 Allgemeiner Haushalt							147'461	147'461	40'457	46'320	0	20'228	0	66'548
1420001001	Neue Software Sozialberatung			2'021	5		101'141	101'141	40'457	0	0	20'228	0	20'228
1420001002	Neue Software Sozialberatung			offen	5		46'320	46'320	0	46'320	0	0	0	46'320
1420001003	Neue Software Sozialberatung			offen	5		0	0	0	0	0	0	0	0
1429 Planwerke							1'553'937	966'030	890'259	67'471	51'947	13'670	0	892'114
14290 Allgemeiner Haushalt							1'553'937	966'030	890'259	67'471	51'947	13'670	0	892'114
1429001000	Testplanung Neu-Arlesheim			2'021	15		398'754	60'673	80'355	0	42'047	3'192	0	35'115
1429001001	Revision Ortskernplanung			offen	15		488'204	488'204	488'204	0	0	0	0	488'204
1429001002	Testplanung Postplatz			2'020	15		240'937	153'138	115'257	0	0	10'478	0	104'779
1429001003	Quartierplan Postplatz			offen	15		156'000	81'840	91'740	0	9'900	0	0	81'840
1429001004	Quartierplan Bad- und Sonnenhof			offen	15		187'305	99'438	99'438	0	0	0	0	99'438
1429001005	Ermitagestrasse (Vorprojekt)			offen	15		82'737	82'737	15'265	67'471	0	0	0	82'737
144 Darlehen							750'000	750'000	700'000	0	0	50'000	0	650'000
1442 Darlehen an Gemeinden u. Zweckverbände							250'000	250'000	250'000	0	0	0	0	250'000
14420 Allgemeiner Haushalt							250'000	250'000	250'000	0	0	0	0	250'000
1442001000	Darlehen an Bürgergemeinde			2'015	0		250'000	250'000	250'000	0	0	0	0	250'000
1446 Darl. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck							500'000	500'000	450'000	0	0	50'000	0	400'000
14460 Darl. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck							500'000	500'000	450'000	0	0	50'000	0	400'000

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Detail	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m²	Jahr erste Ab- schrei- bung	Nutz- ungs- dauer Kat.	Verk. / letz. J.	Anschaff- ungswert brutto	Anschaff- ungswert netto	Buchwert 01.01.2024	Investitionen 2024 Ausgaben	Investitionen 2024 Einnahmen	Abschrei- bungen planmässig	Abschrei- bungen ausser- planmässig	Buchwert 31.12.2024
	1446001000	Darlehen an FC Arlesheim		2'023	10		500'000	500'000	450'000	0	0	50'000	0	400'000
	145 Beteiligungen						250'001	1	1	0	0	0	0	1
	1454 Beteilig. an öffentl. Unternehmungen						1	1	1	0	0	0	0	1
	14540 Allgemeiner Haushalt						1	1	1	0	0	0	0	1
	1454001000	Namensaktien Baselland Transpo		2'015	0		1	1	1	0	0	0	0	1
	1456 Beteilig. an priv. Org. o. Erwerbszweck						250'000	0	0	0	0	0	0	0
	14560 Beteilig. an priv. Org. o. Erwerbszweck						250'000	0	0	0	0	0	0	0
	1456001000	Anteilscheine WG Wolfmatten		2'021	0		250'000	0	0	0	0	0	0	0
	146 Investitionsbeiträge						1'317'893	1'317'893	1'010'388	0	0	43'930	0	966'458
	1461 Investitionsbeiträge an Kantone						1	1	1	0	0	0	0	1
	14610 Investitionsbeiträge an Kantone						1	1	1	0	0	0	0	1
	1462001000	Investitionsbeiträge an Kanton		v2013	30		1	1	1	0	0	0	0	1
	1462 Investitionsbeitr. an Gemeinden und Zweckver.						1'067'892	1'067'892	818'719	0	0	35'596	0	783'123
	14620 Allgemeiner Haushalt						1'067'892	1'067'892	818'719	0	0	35'596	0	783'123
	1462001001	Beitrag Innensanierung Dom		2'017	30		1'067'892	1'067'892	818'719	0	0	35'596	0	783'123

Auszug aus der Anlagebuchhaltung des Verwaltungsvermögens

Detail	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m²	Jahr erste Ab- schrei- bung	Nutz- ungs- dauer Kat.	Verk. / letz. J.	Anschaff- ungswert brutto	Anschaff- ungswert netto	Buchwert 01.01.2024	Investitionen 2024 Ausgaben	Investitionen 2024 Einnahmen	Abschrei- bungen planmässig	Abschrei- bungen ausser- planmässig	Buchwert 31.12.2024
	1466 Inv.-beitr. an priv. Org. o. Erwerbszweck						250'000	250'000	191'668	0	0	8'333	0	183'335
	14660 Inv.-beitr. an priv. Org. o. Erwerbszweck						250'000	250'000	191'668	0	0	8'333	0	183'335
1466001000	Beitrag neuestheater.ch (Bau)			2'017	30		250'000	250'000	191'668	0	0	8'333	0	183'335

Auflistung der Anlagen des Finanzvermögens

Finanzvermögen		Parzelle	Fläche in m ²	Zone	Anschaffungswert	Buchwert 01.01.2024	Veränderung	Neubewertung	Buchwert 31.12.2024
Detail	Bezeichnung								
108	Sachanlagen				28'350'215	28'134'415	-21'580	0	28'112'835
1080	Grundstücke				16'430'873	16'430'873	0	0	16'430'873
10800	Grundstücke ohne Baurechte				7'079'673	7'079'673	0	0	7'079'673
1080001001	Ziegelacker Wiese	442	1'616	W 2	2'230'000	2'230'000	0	0	2'230'000
1080001004	Obere Weiden	6'196	1'570	G 2	1'620'000	1'620'000	0	0	1'620'000
1080001005	Langacker	4'200	1'615	QP Langacker	2'400'000	2'400'000	0	0	2'400'000
1080001006	Ziegelacker	450	28	W 2	38'640	38'640	0	0	38'640
1080001007	Spitalholzweg	1'084	181	W 2	90'500	90'500	0	0	90'500
1080001009	Am Bruggweg	1'385	81	W 2	81'000	81'000	0	0	81'000
1080001014	Bromhübelweg	5'960	155	W 2	186'000	186'000	0	0	186'000
1080001015	Homburgrain	1'218	73'813		73'813	73'813	0	0	73'813
1080001016	Waldstrasse 63	1'659	13'628		359'720	359'720	0	0	359'720
10801	Grundstücke mit Baurechten				9'351'200	9'351'200	0	0	9'351'200
1080101000	Domstrasse 1	118	1'779	QP Ortskern	803'500	803'500	0	0	803'500
1080101002	Ermitagestrasse	73	313	QP Ortskern	195'000	195'000	0	0	195'000
1080101004	Hollenweg	418	1'914	W 1	1'857'400	1'857'400	0	0	1'857'400
1080101005	In der Schappe	3'659	1'094	QP Schappe	529'600	529'600	0	0	529'600
1080101006	Altenmattweg	4'959	2'011	QP Schappe	845'000	845'000	0	0	845'000
1080101007	Im Schlehdorn 3	1'031	2'334	ZQP im Schlehdorn	814'100	814'100	0	0	814'100
1080101008	Wolfmattweg 5	1'901	2'224	WG 3	784'800	784'800	0	0	784'800
1080101009	Wolfmattweg 2	1'923	1'270	WG 3	448'100	448'100	0	0	448'100
1080101010	Birseckstrasse 86	3'004	1'276	WG 3	453'900	453'900	0	0	453'900
1080101011	Birseckstrasse 96	3'005	1'329	WG 3	472'800	472'800	0	0	472'800
1080101012	Mattweg	3'763	1'404	QP Hofmatt	618'000	618'000	0	0	618'000
1080101013	General Guisan-Strasse 11	805	1'816	QP Bachtelengraben	642'000	642'000	0	0	642'000
1080101016	Mattweg	3'431	1'554	WG 3	787'000	787'000	0	0	787'000

Auflistung der Anlagen des Finanzvermögens

Finanzvermögen		Parzelle	Fläche in m ²	Zone	Anschaffungswert	Buchwert 01.01.2024	Veränderung	Neubewertung	Buchwert 31.12.2024
Detail	Bezeichnung								
1080101018	Hauptstrasse 13	121	159	QP Ortskern	100'000	100'000	0	0	100'000
1084 Überbaute Liegenschaften					11'423'000	11'423'000	0	0	11'423'000
10840 Überbaute Liegenschaften					11'423'000	11'423'000	0	0	11'423'000
1084001000	Birseckstrasse 100	3'535	604	WG 3	1'300'000	1'300'000	0	0	1'300'000
1084001002	Einstellhalle Dornwydenweg			G 2	1'817'000	1'817'000	0	0	1'817'000
1084001003	Postplatz	134, 135, 1395	1'350	QP Gschwindhof	3'350'000	3'350'000	0	0	3'350'000
1084001004	Einstellhalle Bachweg			QP Ortskern	350'000	350'000	0	0	350'000
1084001007	Bromhübelweg 20	574	768	W 2	921'600	921'600	0	0	921'600
1084001008	Bromhübelweg 18	575	687	W 2	824'400	824'400	0	0	824'400
1084001016	Ermitagestrasse 2	1'751	1'032	QP Gschwindhof	2'860'000	2'860'000	0	0	2'860'000
1089 Übrige Sachanlagen					496'342	280'542	-21'580	0	258'962
10890 Übrige Sachanlagen					496'342	280'542	-21'580	0	258'962
1089001000	Gärtnerhaus Ermitage	4'252			496'342	280'542	-21'580	0	258'962

Auflistung der kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten

Detail	Bezeichnung	Beginn	Fälligkeit	Zinssatz	Zinskosten 2024	Buchwert 01.01.2024	Veränderung	Buchwert 31.12.2024
20102	Verbindlichkeiten gegenüber Banken					-49'990	18'354	-31'636
20102.01	BLKB KK Setzwerk			0%	8'859	-49'990	18'354	-31'636
2019	Übr. kurzfr. Finanzverbindl. ggü. Dritten						9'000'000	9'000'000
20190	Übr. kurzfr. Finanzverbindlich. ggü. Dritten							
20190.01	Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeit (Publica)	22.11.2024	22.11.2025	1%	6'200		7'000'000	7'000'000
20190.02	Ecole Polytechnique 3 MT 19.12.24-19.03.25	19.12.2024	19.03.2025	1%	1'420		2'000'000	2'000'000
20190.03	Vontobel 01.02.2024 - 30.04.2024	01.02.2024	30.04.2024	2%	31'900			0
20190.25	Festgeld Postfinance 1.5 Mio. 1. Mt. 24.05.-24.06.24	24.05.2024	24.06.2024	2%	2'351			0
20190.26	Stiftung Auffangeinrichtung BVG 2 Mio. 26.6.24-27.9.24	26.06.2024	27.09.2024	1%	7'440			0
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten					32'500'000	-500'000	32'000'000
2064	Darlehen					32'500'000	-500'000	32'000'000
20640	Darlehen					32'500'000	-500'000	32'000'000
20640.04	PostFinance 5 Millionen	20.12.2023	29.12.2026	1%	71'197	5'000'000		5'000'000
20640.08	PostFinance AG, 5.5 Millionen	24.09.2014	16.12.2024	1%	2'200	5'500'000	-5'500'000	
20640.10	AXA Versicherungen 10 Millionen	25.01.2023	25.01.2028	2%	151'250	10'000'000		10'000'000
20640.11	PostFinance 6 Millionen	28.07.2023	28.07.2029	2%	120'000	6'000'000		6'000'000
20640.12	PostFinance 6 Millionen	28.07.2023	28.07.2028	2%	121'200	6'000'000		6'000'000
20640.13	Stift. Auffang. BVG 5 Mio.	16.12.2024	17.12.2029	1%	2'200		5'000'000	5'000'000

Auflistung der Rückstellungen

Verwaltungsvermögen

Detail Bezeichnung / Zweck

		Buchwert 31.12.2023	Veränderung	Buchwert 31.12.2024	Begründung
2050	Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	587'500	-27'924	559'576	
20500	Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	587'500	-27'924	559'576	
20500.01	Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	587'500	-27'924	559'576	
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen	150'958	-146'723	4'235	
20590	Übrige kurzfristige Rückstellungen	150'958	-146'723	4'235	
20590.90	Rückstellungen Bahnhofstrasse Altlasten	150'958	-146'723	4'235	

Eventualverpflichtungen Einwohnergemeinde

Hauptschuldner / Verpflichtung	Betrag
Solidarbürgschaft zu Gunsten Stiftung Obesunne, Arlesheim vom 21.02.2001 (GV-Beschluss vom 22.11.00) Reduktion gemäss Vereinbarung vom 21.08.2018	3'500'000
Beitrag der Gemeinde an die Sanierung der Altlasten Bahnhofstrasse, welche aufgrund der jur. Auseinandersetzung noch nicht beziffert werden kann.	n.b.
Es bestehen einzelne subsidiäre Kostengutsprachen für Bewohnerinnen und Bewohner von Alters- und Pflegeheimen, die für die Gemeinde nur kostenpflichtig werden, sobald ein Verlustschein der betroffenen Person vorliegt. Die Maximalbeträge sind in den jeweiligen Kostengutsprachen explizit geregelt.	n.b.
Projektierung und Ausführung Folgen der Unterstellung unter die Stauanlagenverordnung der Stiftung Ermitage	n.b.

n.b. = aktuell nicht bezifferbar

Eventualguthaben Einwohnergemeinde

Hauptschuldner / Verpflichtung	Betrag	
Verein Spitex «Birseck»	Anteilmässige Ausfinanzierung der Deckungslücke der Basellandschaftlichen Pensionskasse, getragen durch die Gemeinde, wobei im Falle der Veränderung des wirtschaftlichen Umfelds eine Rückerstattung erfolgt.	3'500'000
BL Pensionskasse	Für die Jahre 2015 und 2018 haben die Gemeinden für ihre Primarlehrer und Kindergärtnerinnen Beiträge zur Beseitigung der Unterdeckung an die BLPK einbezahlt. Die Unterdeckung ist unterdessen anderweitig wieder behoben. Die einbezahlten Beiträge wurden weder an den Kanton noch an die Gemeinden zurückerstattet. Sie werden bei einer allfälligen zukünftigen Unterdeckung angerechnet.	n.b.
Wohngenossenschaft Wolfmatte	Erwerb von Anteilscheinen aus dem Sozialfonds	n.b.

Auflistung der privatrechtlichen Zweckbindungen

Detail	Bezeichnung / Verwendungszweck	Art der Verwendung	Zinssatz	Stand 01.01.2024	Zunahme	Abnahme	Stand 31.12.2024
2911	Privatrechtliche Zweckbindungen			450'350	30'000	632	479'719
29110	Privatrechtliche Zweckbindungen			450'350	30'000	632	479'719
29110.01	Christiana Schultheis		0%	53'584			53'584
29110.06	Nachlass N. Häring für Sekundarschule		0%	27'079			27'079
29110.07	Bibliothek Ergänzung Filmbestand, Spiele etc.		0%	8'318		632	7'686
29110.08	Bankkonti Schulen (Ausweis zu Jahresende)		0%	121'228			121'228
29110.09	BLT/Migros Beitrag an III. Etappe QP Gschwindhof		0%	107'286			107'286
29110.20	Trägerschaftsverein Dreifachsporthalle (Unterhalt)		0%	20'593	10'000		30'593
29110.21	Trägerschaftsverein Dreifachsporthalle (Sportprojekte)		0%	112'263	20'000		132'263

Auflistung der Gemeindebeteiligungen

Name	Rechtsform	Zweck / Tätigkeit	Kapital	Anteil der Gemeinde Kapital	Anteil der Gemeinde Stimmen	Bilanz-konto	Anschaffungswert des Anteils	Buchwert des Anteils 31.12.2024	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
Stiftung Burg Reichenstein	Stiftung	Erhaltung der Burg und ihrer Umgebung als Baudenkmal und Schmuck der Landschaft. Der Ort im Erdgeschoss, wo die Aschenurnen der Stifter beigesetzt sind, ist als dauernde Begräbnisstätte der Stifter der besonderen Pflege der Stiftung anvertraut. Stiftungsberechtigt ist in erster Linie die Einwohnerschaft der Gemeinde Arlesheim, der der Zutritt zu Wald und Schloss zu ermöglichen ist. Ausserdem steht der Wald der Bevölkerung zur Begehung offen. Die Universität Basel besitzt das Recht zur Benützung der Burg.				---	kein Stiftungskapital der Gemeinde	---	Zahlungsverpflichtung gemäss Leistungsvereinbarung	Monika Strobel (Stiftungsrätin)
Stiftung Obesunne	Stiftung	Alters- und Pflegeheim, Alterswohnungen, Familienwohnungen, Mahlzeitendienst				---	Einwohnergemeinde hat als Stifterin CHF 100'000 eingebracht (neben Weiteren).	---	Zahlungsverpflichtung gemäss Leistungsvereinbarung / Stiftung als Baurechtsnehmerin	Gemeinderat wähle den Stiftungsrat auf Antrag der Stiftung
"Sunnegarte" Stiftung für familienergänzende Kinderbetreuung	Stiftung	Stiftung				---	Einwohnergemeinde hat als Stifterin CHF 250'000 eingebracht (als alleinige Stifterin).	---	Zahlungsverpflichtung gemäss Leistungsvereinbarung / Stiftung als Baurechtsnehmerin	Gemeinderat wähle den Stiftungsrat auf Antrag der Stiftung
Domplatzbrunnengesellschaft		Betreuung der Quellen / Bestandteil Notwasserversorgungskonzept der Gemeinde	verschiedene private Grundeigentümer		0	---		---		
GGA Arlesheim	Genossenschaft	Betrieb eines Breitband-Kommunikationsnetzes auf dem Gebiet der Gemeinde sowie die Vermittlung von Telekommunikationssignalen und Schutz des Ortsbilds vor Verunstaltung durch Antennen.								Pascal Leumann bis 30.06.2024 Felix Berchten ab 01.07.2024 (Vorstand der Genossenschaft)
BLT AG	Aktiengesellschaft	1'766 Aktien zu nominal 100.--	176'600			14'540	unbekannt	1		

Auflistung der interkommunalen Zusammenarbeit

Name	Rechtsform	Zweck / Tätigkeit	Mitwirkende Gemeinden	Zahlungen im Jahr 2024	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
Bevölkerungsschutzverbund "Birs"	gemeinsame Amtsstelle / Leitgemeinde Reinach/BL		Aesch, Arlesheim, Duggingen, Grellingen, Pfeffingen, Reinach	105'379	Zahlungsverpflichtung gemäss vertraglicher Regelung	Pascal Leumann bis 30.06.2024, Monika Strobel ab 1.07.2024 Katrin Bartels
Spitex Birseck	Verein	Ambulante Pflege, Mütter- und Väterberatung etc.	Arlesheim / Münchenstein	1'774'100	Zahlungsverpflichtung gemäss Leistungsvereinbarung	Monika Strobel bis 30.06.2024, Hartmut Vetter ab 1.07.2024 (Vorstandsmitglied)
KESB Birstal	gemeinsame Amtsstelle / Leitgemeinde Arlesheim	Kinder- und Erwachsenenschutz	Aesch, Arlesheim, Birsfelden, Duggingen, Münchenstein, Muttenz, Pfeffingen, Reinach	291'524	Zahlungsverpflichtung gemäss vertraglicher Regelung	Markus Eigenmann (Vorsitzender des Ausschusses)
FJB (Familien- und Jugendberatung Birseck)	Verein	Familien- und Jugendberatung	Aesch, Arlesheim, Duggingen, Pfeffingen, Reinach	58'968	Zahlungsverpflichtung gemäss Leistungsvereinbarung	Brigitte Treyer (Vorstandsmitglied)
Birsstadt	Verein	Arbeitsgemeinschaft Regionalplanungsgruppe, Energie-Region und Birspark Landschaft	Aesch, Arlesheim, Birsfelden, Dornach, Duggingen, Grellingen, Muttenz, Münchenstein, Pfeffingen und Reinach	17'379	Zahlungsverpflichtung gemäss vertraglicher Regelung	Markus Eigenmann

Jahresrechnung 2024

BERICHT DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION (RPK)

1. Auftrag und Verantwortung

Als Kontrollorgan gemäss dem basellandschaftlichen Gesetz über die Organisation und die Verwaltung der Gemeinden (Gemeindegesezt) vom 28. Mai 1970 sowie der Verordnung über die Rechnungslegung der Gemeinden (Gemeinderechnungsverordnung) vom 14. Februar 2012 haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Arlesheim, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Anhang, für das am 31. Dezember 2024 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben.

2. Durchführung und Prüfungsgebiete

Wir haben, gestützt auf das Finanzhandbuch für die Baselbieter Einwohnergemeinden, gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung vom 26. Juni 1995, § 100 des Gemeindegeseztzes, der Gemeinderechnungsverordnung vom 14. Februar 2012 und der Geschäftsordnung der RPK Arlesheim vom 12. Dezember 2019, eine externe Revisionsgesellschaft mit den Prüfungsarbeiten beauftragt. Wir bestätigen, dass diese externe Revisionsgesellschaft die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Befähigung und Unabhängigkeit erfüllt. Ergänzende Prüfungshandlungen hat die RPK selbst vorgenommen.

Die externe Revisionsgesellschaft hat die Prüfung in Übereinstimmung mit den schweizerischen Gesetzen und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass hinreichende Sicherheit gewonnen wird, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Neben der ordentlichen Prüfung der Jahresrechnung hat die externe Revisionsgesellschaft für die Jahresrechnung 2024 spezielle Prüfungen in den Bereichen Kreditoren, Liegenschaften & Baurechtszinsen, Verpflichtungskreditkontrolle, Verkehr, Umwelt und Raumplanung vorgenommen. Die Prüfergebnisse wurden am 30. April 2025 mit der Verwaltung besprochen. Die Prüfung hat zu keinen wesentlichen Feststellungen geführt.

Wir sind der Auffassung, dass die erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

3. Ergebnisse

Aufgrund unserer Prüfungshandlungen bestätigen wir, dass die Jahresrechnung 2024 den gesetzlichen Bestimmungen entspricht.

Die Erfolgsrechnung 2024 schliesst bei einem Gesamtaufwand von 61'713'597.65 Franken und einem Gesamtertrag von 58'968'250.35 Franken mit einem Verlust von 2'745'347.30 Franken ab (Budget 2024: Verlust von 242'785.00 Franken).

Der Beitrag an den Horizontalen Finanzausgleich beläuft sich auf 7'054'185.00 Franken (Budget 2024: 6'300'000 Franken, Vorjahr: 6'514'899.00 Franken).

Die vom Gemeinderat selbstauferlegten Zielsetzungen werden nicht erfüllt:

- Positive Ergebnisse der Erfolgsrechnung im 5-Jahresschnitt: Diese Kennzahl wird rückwirkend auf die vergangenen 5 Jahre nicht erfüllt.
- Selbstfinanzierungsgrad mindestens 100 % im 8-Jahresschnitt: Diese Zielsetzung wurde für die vergangenen Jahre nicht erreicht (47 %). Für 2024 wurde ein Selbstfinanzierungsgrad von -30 % erreicht (2023: +61 %).

Die Gesamtschulden per 31.12.2024 belaufen sich auf 40'968'364 Franken (31.12.2023: 32'450'000 Franken). Gemäss Rechnung 2024 wurden 6'075'436.71 Franken als Nettoinvestitionen ausgegeben (Budget 6'652'000 Franken). Das Eigenkapital beträgt per 31.12.2024 20'093'757.44 Franken (Eigenkapital per 31.12.2023: 22'839'104.74 Franken). Gemäss kantonalen Richtwerten kann der Bruttoverschuldungsanteil als «mittel» sowie der Nettoverschuldungsquotient als «gut» bezeichnet werden.

4. Empfehlung

Wir beantragen der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2024 zu genehmigen.

Arlesheim, 11. Mai 2025

Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Arlesheim

Johannes Felchlin
Präsident

Barbara Wenk
Vizepräsidentin

Martin Zimmermann

Daniel Zeidler

Judith Thorsteinsson

Antrag des Gemeinderats

Die Jahresrechnung 2024 wird mit einem Verlust von 2'745'347.30 Franken und Nettoinvestitionen von 6'075'436.71 Franken genehmigt. Der Verlust wird mit dem Eigenkapital verrechnet.

Arlesheim, 6. Mai 2024

GEMEINDERAT ARLESHEIM