

Budget 2025

Einwohnergemeinde



Gemeinde
Pfeffingen

Inhaltsverzeichnis	Seite		Seite
Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	2	Investitionsrechnung, Detailauszug	44-47
Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget	3-4	Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	48-50
Ergänzende Erläuterungen zum Budget	5-11	Bericht der Rechnungsprüfungskommission	51
Auflistung der Finanzkennzahlen	12	Bericht der Finanzkommission	52
Ergebnisübersicht	13	Finanzplan 2025 – 2029.....	53
Steuer- und Gebührenverzeichnis	14		
Erfolgsrechnung, Zusammenzug Funktionale Gliederung	15		
Erfolgsrechnung, Zusammenzug Artengliederung	16-17		
Erfolgsrechnung, Detailauszug	18-41		
Investitionsrechnung, Zusammenzug Funktionale Gliederung ..	42		
Investitionsrechnung, Zusammenzug Artengliederung	43		

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. Anwänderbeiträge). 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 (Cash Flow) 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 fix-degressive Abschreibungsätze.

Allgemeiner Haushalt

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

Spezialfinanzierungen

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

Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2025

Die Erfolgsrechnung des Budgets 2025 weist einen geringen Aufwandüberschuss von CHF 62'600 aus – dies bei einem Aufwand von CHF 13'040'900 und einem Ertrag von CHF 12'978'300. Somit fällt das diesjährige Budget gegenüber dem letztjährigen deutlich besser aus. Zurückzuführen ist das jedoch auf einen Einmaleffekt, den Verkauf des Kabelnetzes der Gemeinde an die InterGGA. Zur Erinnerung: Die Gemeindeversammlung unterstützte im Dezember 2023 den Antrag des Gemeinderates, das kommunale Kabelnetz zu verkaufen. Daraufhin wurde mit der InterGGA eine entsprechende vertragliche Vereinbarung abgeschlossen. Das Kabelnetz wird per 1. Januar 2025 an die InterGGA übergehen und die Spezialkasse Antennenanlage/GGA wird gleichzeitig aufgelöst. Dadurch wird der Ertrag der Erfolgsrechnung um rund CHF 860'000 verbessert, der Aufwandüberschuss reduziert und das Budget zeigt sich praktisch ausgeglichen. Dieser Umstand darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass die prognostizierten Steuereinnahmen des Jahres 2025 nicht ausreichen, um den geplanten Aufwand zu decken.

Erfreulich ist, dass die Investitionen der vergangenen Jahre, der Neubau des Schulhauses miteingeschlossen, mit Eigenmitteln finanziert werden konnten. Bis Ende 2024 werden alle Fremdschulden abgetragen sein. Gleichzeitig wird die Einwohnergemeinde im kommenden Jahr aber neues Fremdkapital aufnehmen müssen. Gemäss Finanzplan werden diese in den nächsten Jahren zunehmen. Diese Entwicklung muss genau beobachtet werden, um im richtigen Moment gegensteuern zu können. Sowohl der Gemeinderat als auch die Finanzkommission haben ausführlich über diese Problematik diskutiert und eine engmaschige Überprüfung befürwortet.

Trotz der negativen Prognose hat der Gemeinderat für das Jahr 2025 entschieden, mit einem unveränderten Gemeindesteuerfuss von 45 Prozent zu planen. Eine weiterhin restriktive Ausgabenpolitik ist dabei zentral und wird entsprechend fortgeführt. Die Ausgangslage ist, nach Vorliegen der Rechnung 2024, neu zu analysieren und nötigenfalls sind Massnahmen zu diskutieren.

Aus Sicht des Gemeinderates sind insbesondere folgende Positionen der Erfolgsrechnung hervorzuheben:

- a) Die Kosten der Pflegebeiträge in Alters- und Pflegeheimen steigen um ca. CHF 70'000 auf insgesamt CHF 253'700. Auch die Kosten für die ambulante Krankenpflege steigen markant an, um CHF 95'400 auf insgesamt CHF 329'300. Dieser Trend wird sich, aufgrund der insgesamt älter werdenden Einwohnerschaft in Pfeffingen, in den kommenden Jahren fortsetzen und das Budget weiter belasten.
- b) Der Personalaufwand steigt 2025 leicht um ca. 0.6 Prozent, auf CHF 4'261'900. Der Sachaufwand sinkt gegenüber dem Budget 2024 um ca. 9.9 Prozent. Dies u.a. auch, weil die Sachaufwandkonten der Spezialfinanzierung Antennenanlage/GGA wegfallen.
- c) Im Vergleich zum Budget 2024 wird für das Jahr 2025 ein kleines Wachstum bei den Einkommenserträgen von 2.6 Prozent und beim Vermögen ein Rückgang von -11 Prozent erwartet. Dieser signifikante Rückgang erklärt sich mit den Auswirkungen der kantonalen Vermögenssteuerreform, sowie mit Veränderungen bei den Top 30-Steuerzahlern.

Für den kantonalen horizontalen Finanzausgleich (FAG) wird ein Betrag von CHF 1'500'000 budgetiert. Die Steuerkraft der Steuerzahler der Einwohnergemeinde Pfeffingen bleibt im kantonalen Vergleich auch für das Jahr 2025 hoch, was zu diesem erheblichen Beitrag zu Lasten der Einwohnerkasse führt.

Die Investitionsrechnung 2025 weist Ausgaben von CHF 2'767'000 sowie Einnahmen von CHF 1'139'900 aus. Entsprechend belaufen sich die Nettoinvestitionen auf CHF 1'627'100. Rund CHF 860'000 der vorgesehenen Investitionen sind Verschiebungen aus dem Jahr 2024, die nicht wie geplant begonnen oder abgeschlossen werden konnten.

Bei veranschlagten Abschreibungen auf das Verwaltungsvermögen von CHF 751'200, einem Aufwandüberschuss von CHF 62'600 sowie der Berücksichtigung der Einlagen und Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 1'577'400.

Der derzeitige Finanzplan zeigt eine bedeutende Zunahme der Fremdverschuldung in den kommenden Jahren. Diese gilt es genau im Auge zu behalten, um rechtzeitig allfällige Gegenmassnahmen zu diskutieren. Gemäss derzeitiger Prognose, aufgrund der erwarteten Ergebnisse der Erfolgsrechnung und der Investitionsausgaben, werden die Fremdschulden bis Ende der Planperiode 2025-2029 auf ca. CHF 6.1 Mio. ansteigen.

Der Gemeinderat hat innerhalb der Spezialfinanzierungen folgende Ergebnisse budgetiert:

	<i>Aufwand</i>	<i>Ertrag</i>	<i>Mehrertrag/-aufwand</i>
Wasserversorgung	CHF 329'900	CHF 279'400	CHF -50'500
Abwasserbeseitigung	CHF 389'600	CHF 726'500	CHF 336'900
Abfallbeseitigung	CHF 188'500	CHF 124'900	CHF -63'600

Die bisherigen Gebühren der Wasserversorgung, der Abwasser- sowie der Abfallbeseitigung können auch im Jahr 2025 beibehalten werden.

Die in den Jahren 2020 und 2021 gebildeten finanzpolitischen Reserven, wie auch das vorhandene Eigenkapital, bilden aus Sicht des Gemeinderates im Moment aber eine solide Grundlage, die es erlaubt, die Entwicklung zu beobachten und falls sich der Trend fortsetzt, im richtigen Moment über allfällige Gegenmassnahmen zu diskutieren.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung das Budget 2025 zu genehmigen.

Pfeffingen, 18. November 2024

NAMENS DES GEMEINDERATES

Der Präsident



Dr. Ruben Perren

Der Verwalter



Walter Speranza

Ergänzende Erläuterungen zum Budget 2025

Bemerkungen nach Artengliederung

Personalaufwand

Der *Personalaufwand* steigt gegenüber dem Budget 2024 geringfügig um 0.61 % auf 4.26 Mio. Die leichte Zunahme von CHF 25'700 ergibt sich hauptsächlich aus den steigenden Lohnkosten plus Sozialabgaben bei den Lehrpersonen, bedingt durch den Anstieg der Unterrichtsstunden in den Bereichen Sozialpädagogik sowie „Textiles Werken“. In den Personalkosten eingerechnet wurde ein Teuerungsausgleich von 1 % bei den Löhnen der Lehrpersonen und der Verwaltungsmitarbeiter.

Sachaufwand

Der *Sachaufwand* sinkt im Vergleich zum Budget 2024 um CHF 189'500 oder rund 9.9 %. Dieser Rückgang ist hauptsächlich auf den Verkauf des kommunalen GGA-Netzes an die InterGGA AG und die Auflösung der Sachaufwandskonten von rund CHF 151'000 zurückzuführen. An der Gemeindeversammlung vom 05.12.2023 stimmten die Einwohnerinnen und Einwohner einem Verkauf per 01.01.2025 der gemeindeeigenen GGA-Anlagen an die InterGGA AG in Reinach zu. Dies hat zur Folge, dass die Budgetierung der Aufwands- und Ertragskonten der Spezialfinanzierung „Antennenanlage“ zukünftig wegfällt.

Abschreibungen

Die *Abschreibungen* auf dem Verwaltungsvermögen steigen gegenüber dem Budget 2024 um CHF 20'000 auf CHF 751'200. Der von der Gemeindeversammlung genehmigte Investitionsbeitrag an die römisch-katholische Kirche für die Renovation der Kirche St. Martin in Pfeffingen von CHF 0.5 Mio. wird erstmals mit CHF 50'000 abgeschrieben (3500.3300). Im Gegenzug wird die dafür gebildete Vorfinanzierung mit CHF 50'000 aufgelöst, so dass die Rechnung 2025 nicht belastet wird (3500.4893).

Auf den kalkulierten Restbuchwerten per 31.12.2025 des Verwaltungsvermögens wurden auf alle vor dem 31.12.2013 getätigten Investitionen planmässige Abschreibungen in Höhe von 4 % vorgenommen. Auf den übrigen (provisorisch berechneten) Investitionen erfolgt die planmässige Abschreibung abgestuft nach der Nutzungsdauer einer Anlage.

Die im Jahr 2025 geplanten Investitionen werden für die Abschreibungen des Jahres 2025 nicht berücksichtigt.

Fiskalertrag

Anfang 2023 trat die Vermögenssteuerreform I bei den natürlichen Personen in Kraft. Dies hat zur Folge, dass als die speziellen Baselbieter Steuerwerte aufgehoben und in weiteren Schritten die Vermögenssteuer-Tarife gesenkt sowie die Freibeträge bei der Vermögenssteuer erhöht werden. Weiter wurde im 2023 mit der bereits im November 2019 beschlossenen Steuervorlage 17 (SV17) für die juristischen Personen die Umstellung des Steuersatzes (in % der steuerbaren Erträge und Kapitals) auf einen Steuerfuss (in % der Staatssteuer) umgesetzt.

Während der Kanton für das 2023 aufgrund der Vermögenssteuerreform I noch mit einem Einbruch der Vermögenserträge von -13.8 % und beim Einkommen mit einem Wachstum von 2.1 % rechnete, prognostiziert er für das 2024 wieder eine Steigerung beim Einkommen von 3.9 % und beim Vermögen von 4.4 % sowie für das Jahr 2025 mit einem Plus von 4.5% beim Einkommen und 3.6 % beim Vermögen. Für die Jahre 2026-2028 werden steigende Werte beim Einkommen von durchschnittlich 3.4 % und beim Vermögen von 3.5 % erwartet. Diese Werte wurden bei der Berechnung der Gemeindesteuererträge, unter Beachtung der individuellen Gegebenheiten unserer Gemeinde, mitberücksichtigt. Bei einem Steuerfuss von 45% und dem Vergleich mit den Steuererträgen der letzten Jahre, sowie unter Berücksichtigung der erwarteten Steige-

rung der Einwohnerzahl, werden die Steuereinnahmen „natürliche Personen“ für das Budgetjahr 2025 auf rund CHF 7'710'000 hochgerechnet. Dies entspricht einer leichtem Anstieg gegenüber dem Budget 2024 von rund 0.6 %. Als Kompensation für den Rückgang der Vermögenssteuererträge aus der Vermögenssteuerreform I, erhält die Gemeinde vom Kanton im 2025 eine Ausgleichszahlung von CHF 60'800 (Konto 9300.4631.03). Die Steuereinnahmen bei den Juristischen Personen sinken gegenüber dem Budget 2024 um CHF 10'000 auf CHF 50'000. Die durch die Steuervorlage 17 (SV17) verursachten Steuerausfälle werden vom Bund im 2025 mit rund CHF 100'500 (Konto 9400.4600.01) abgedeckt.

Bemerkungen nach Funktionaler Gliederung

Laufende Rechnung

0220 Allgemeine Dienste

- 3144 Für das Jahr 2024 sind Kosten für die Modernisierung der Liftanlage der Gemeindeverwaltung, Baujahr 1989, von CHF 50'000 budgetiert. Diese Kosten entfallen im Jahr 2025.
- 4900 Mit dem Verkauf der gemeindeeigenen Antennenanlage an die InterGGA AG per 01.01.2025 entfällt auch der „internen Personal- und Sachaufwand“ für diese
4910 Spezialfinanzierung.

1500 Feuerwehr

Um die Leistungsfähigkeit der Feuerwehr für die Einwohnerschaft bei Tag und Nacht sicherzustellen, werden die Feuerwehrkommandos der sechs Gemeinden Arlesheim, Aesch, Duggingen, Grellingen, Pfeffingen und Reinach ab 1. Januar 2025 neu zu einem Zweckverband „Stützpunkt- und Regionalfeuerwehr Birs“ mit Sitz in Reinach zusammengelegt. Dabei bleiben die vier bisherigen Feuerwehrmagazine bestehen, um bei einem Ernstfall ein schnelles Eingreifen zu gewährleisten. Der Anteil für die Gemeinde im 2025 beläuft sich auf rund CHF 87'000, was etwa CHF 36.00 pro Einwohner entspricht.

2120 Primarschule

- 3171 Im 2024 sind weniger Schullager und Exkursionen geplant, was einen Minderaufwand gegenüber dem Budget 2024 von CHF 8'600 entspricht.
- 3300 Die Abschreibungen des aktivierten Investitionskredits für das Schulmobiliar über CHF 58'110 werden neu über das Konto 2172.3300, „Schulhaus AKW2“, geführt.
- 3199 Im 2023 wurde der Präventionspool, der bis anhin durch die Primarschule selber geführt wurde, in die Gemeindebuchhaltung über das Bilanzkonto 29110.01 integriert.
3511 Mit dem Präventionspool werden präventive und gesundheitsfördernde Projekte finanziert. Nicht ausgeschöpfte Beträge werden auf das nächste Schuljahr
4511 übertragen.
- 3810 Die erste Budgeteingabe wurde durch die Schulleitung nochmals überarbeitet. Dadurch konnte der Aufwand des Schulbudgets um 2.5% reduziert werden. Der Gemeinderat hat deshalb auf eine weitere Kürzung im Sinne eines Sparauftrages im Bereich „Sachaufwand“ für den Kindergarten und die Primarschule verzichtet.

2140 Musikschule

- 3632 Das Verhältnis der durch Pfeffinger Musikschülerinnen und -schüler belegten Lektionen an der Musikschule Aesch-Pfeffingen ist im Vergleich zum Abschluss 2023 leicht angestiegen. Dazu kommen steigende Lohnkosten der Musikschullehrerinnen und -lehrer. Die entsprechende Hochrechnung für 2025 sieht aus diesem Grund eine Erhöhung des Pfeffinger Gemeindebeitrages im Vergleich zum Budget 2024 von insgesamt CHF 28'700 vor.

2170 Schulliegenschaft HAU28

3144 Im Jahr 2024 sind Projektierungsarbeiten für die Neugestaltung des Spiel- und Sportplatzes des „alten“ Schulhauses in der Höhe von CHF 20'000 vorgesehen. Zudem werden im Gebäude die Handläufe im Treppenhaus ergänzt, wofür CHF 10'000 budgetiert sind. Diese Kosten fallen im 2025 weg.

2171 Turnhalle / MZG / Foyer

3110 Im Kopier- und Materialraum im 1. Obergeschoss (Nutzung durch Kindergärten) wird ein bestehendes, nicht mehr zweckmässiges, Regal durch einen Einbauschränk ersetzt. Kostenpunkt: CHF 9'300.

3144 Die Bühnenbeleuchtung der Mehrzweckhalle wird altersbedingt auf energieeffiziente LED-Technik umgerüstet. Dafür sind CHF 35'000 vorgesehen.

2180 Schulergänzende Tagesbetreuung

3635 Im Oktober 2021 wurde das neue Angebot der familienergänzenden Tagesstruktur im alten Schulhausgebäude gestartet. Das Kinderbetreuungsangebot KiBeP für die Pfeffinger Schülerinnen und Schüler im Kindergarten- und Primarschulalter umfasst Mittagstisch, Nachmittags- sowie Ferienbetreuung und wird durch den „Verein familia“ betrieben. Die Gemeinde übernimmt bei Nichterreichen der Mindestanzahl die ausfallenden Elternbeiträge im Sinne einer Defizitgarantie. Aufgrund der aktuellen Nutzungszahlen im 1. Semester 2024, welche erfreulicherweise eine steigende Nachfrage der angebotenen Module aufweist, wird für das 2025 ein Garantiebeitrag (Leerkapazität) von CHF 60'000 und eine Grundsubventionierung der Elternbeiträge von CHF 65'000 erwartet. Die Ausgaben summieren sich auf CHF 127'000, was gegenüber dem Budget 2024 einem Minderaufwand von CHF 29'500 entspricht.

3290 Kultur, sonstiges

3636 Der im 2019 und 2022 letztmals durch den Verein „Pfäffige läbt!“ organisierte Anlass „Pfäffige kocht“, erfreute sich bei den Pfeffinger Einwohnerinnen und Einwohner grosser Beliebtheit. Aus diesem Grund plant der Verein für 2025 eine Neuauflage dieses Kochevents. Die Gemeinde unterstützt diesen Anlass mit einem Beitrag von CHF 11'800.

3321 Antennen- und Kabelanlagen (Spezialfinanzierung)

Die Gemeindeversammlung vom 05.12.2023 stimmte einem Verkauf der gemeindeeigenen Antennenanlagen an die InterGGA AG in Reinach per 01.01.2025 zu. Die Spezialfinanzierung wird aus diesem Grund aufgelöst und die Anlagen der Antennenanlage voraussichtlich mit CHF 496'000 neu aufgewertet. Gleichzeitig wird die GGA-Spezialkasse von rund CHF 360'000 saldiert und als Ertrag in die Erfolgsrechnung eingebucht.

3422 Pfadiheim

3144 Das heute als „Pfadihaus“ genutzte Gebäude an der Hauptstrasse 65 wurde zuletzt 2017 für die Nutzung durch die Pfadiabteilung Mönchsberg instandgesetzt. Die Aussenfassade mit den Fenstern wurde dabei im alten Zustand belassen. Nun zeigen sich die Fenster in einem schlechten Zustand und müssen, samt den Sandsteingewänden sowie den Fensterläden, ersetzt bzw. erneuert werden. Für die Instandstellungskosten wurden CHF 17'000 budgetiert.

4120 Pflegeheime

3614 Aufgrund der aktuellen Belegung von Pflegeheimplätzen durch Pfeffingerinnen und Pfeffinger, wird gegenüber dem Budget 2024 bei der stationären Pflege mit einer Steigerung der kommunalen Pflegebeiträge von CHF 69'800 auf insgesamt CHF 253'700 gerechnet.

4210 Ambulante Krankenpflege

3636 Auch bei den Kosten für die ambulanten Pflegebeiträge (Spitex) wird ein Anstieg gegenüber dem laufenden Jahr um rund 30% oder CHF 95'400 erwartet. Die im ersten Halbjahr 2024 deutlich ansteigenden Spitex-Leistungen ergeben in der „Hochrechnung 2025“ Beitragskosten für Pfeffingen von CHF 288'300. Diese Zahlen sind rein indikativ und können sich bei kurzfristigen Eintritten in ein Pflegeheim oder bei rückläufiger Beanspruchung von Spitex-Leistungen rasch verändern. Die Nutzung von ambulanten Dienstleistungen, gegenüber einem stationären Eintritt in ein Pflegeheim, entspricht jedoch der Altersstrategie.

4901 Versorgungsregion

Auf den 01.01.2025 ist geplant, dass sich die Gemeinden Aesch, Arlesheim, Duggingen, Münchenstein, Pfeffingen und Reinach zu einem «Zweckverband Versorgungsregion Alter Birstal» (VRAB) zusammenschliessen mit dem Ziel, die Verbandsgemeinden bei den stetig wachsenden Aufgaben im Rahmen des Altersbetreuungs- und Pflegegesetz zu unterstützen. Der Zweckverband bildet dafür eine eigene Rechtspersönlichkeit mit Sitz in Münchenstein. Dieser Zweckverband löst die bisher als Verein organisierte «Versorgungsregion Alter Birsstadt» ab. Der prognostizierte Kostenanteil für die Gemeinde Pfeffingen im 2025 beläuft sich auf rund CHF 16'000.

5320 Ergänzungsleistungen AHV

3631 Während der Kanton die Leistungen der Ergänzungsleistungen (EL) zur IV übernimmt, finanzieren die Gemeinden die Ergänzungsleistungen zur AHV. Für das 2025 prognostiziert der Kanton bei den EL einen Anteil für die Baselbieter Gemeinden von rund 25.9 Mio., was etwa einem Betrag von rund CHF 86 pro Einwohner entspricht. Im 2024 waren es noch CHF 98. Für Pfeffingen ergibt dies ein Beitrag von CHF 210'300 und fällt somit zum Budget 2024 rund CHF 31'500 tiefer aus.

5720 Sozialhilfe

3637 Unter diesem Konto werden die Unterstützungen (auch Eingliederungsmassnahmen und Krankenkassenprämien) und Rückerstattungen von Schweizern und sämtlichen Aufenthaltskategorien von Ausländern ausserhalb des Asylbereichs verbucht. In diesem Bereich wird, aufgrund der aktuellen Fallzahlen von Sozialhilfeempfänger und Sozialhilfeempfängerinnen, gegenüber dem 2024 mit einer Abnahme der Unterstützungsleistungen um rund CHF 30'000 auf gesamthaft CHF 80'000 gerechnet.

5722 Sozialhilfe Asylbereich

3637 Unter diesem Konto werden die Unterstützungen (auch Eingliederungsmassnahmen und Krankenkassenprämien) und Rückerstattungen von Personen des Asylbereichs verbucht, welche nicht unter dem „Asylwesen“ laufen. Es sind dies folgende Ausländerkategorien: Vorläufig Aufgenommene VA7+ (F), Rechtskräftige Wegweisung (Stopp), Nichteintretensentscheid (NEE) sowie positiver Asylentscheid (B). Für das 2025 werden steigende Kosten gegenüber dem Budget 2024 erwartet. Gesamthaft sind CHF 240'000 veranschlagt.

5730 Asylwesen

3637 Unter diesem Konto werden die Unterstützungen (auch Krankenkassenprämien) und Rückerstattungen von Personen des Asylwesens verbucht. Es sind dies folgende Ausländerkategorien: Asylsuchende (N), vorläufig Aufgenommene (F) und seit Ausbruch des Ukraine-Krieges auch die Flüchtlinge mit dem Status S (Schutzbedürftige). Für das 2025 wird mit einer Nettobelastung von insgesamt CHF 24'500 ausgegangen, was einem Rückgang gegenüber dem Budget 2024 von CHF 10'500 entspricht.

Wie auch in den Bereichen Sozialhilfe und Sozialhilfe Asylbereich, ist es im Asylwesen sehr schwierig konkrete Zahlen zu budgetieren. Die monatlichen Kosten und Entschädigungen unterliegen zum Teil grossen Schwankungen, welche eine genaue Berechnung über das ganze Jahr verunmöglichen.

6150 Gemeindestrassen/Werkhof

3111 Im 2025 fallen im Werkhof gegenüber dem Budget 2024 Mehrkosten von CHF 13'000 für diverse kleinere Neuanschaffungen an. Unter anderem ist ein Kärcher Hochdruckreiniger und eine Mulchy Wildkrautbürste Teil der benötigten Ausrüstung.

6290 Übriger Öffentlicher Verkehr

Ab dem 1. Januar 2024 wurde die bisherige Gemeinde-Tageskarte, welche von den SBB nicht mehr angeboten wird, durch die „Spartageskarte Gemeinde“ abgelöst. Für die neue „Spartageskarte“ wird ein schweizweites Gesamtkontingent angeboten, auf das alle anbietenden Gemeinden und Städte zugreifen können. Sie orientiert sich an der bekannten Spartageskarte des Öffentlichen Verkehrs und steht den Kundinnen und Kunden in zwei Preisstufen für die 1. und 2. Klasse, mit oder ohne Halbtax, zur Verfügung. Für die Gemeinde besteht, anders als bei der bisherigen Gemeinde-Tageskarte, kein finanzielles Verkaufsrisiko mehr. Die Verkaufszahlen der letzten Monate erlauben, im Gegensatz zum Budget 2024, eine genauere Einschätzung für das Jahr 2025.

7101 Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)

Die Spezialfinanzierung „Wasserversorgung“ weist mit rund 1.8 Mio. nach wie vor ein solides Eigenkapital auf. Der Gemeinderat hat aus diesem Grund bereits für das Jahr 2018 beschlossen, die Wassergebühren um CHF 0.60 auf CHF 1.10 pro m³ zu senken, um einem weiteren Anstieg entgegen zu wirken. Die getroffenen Massnahmen zeigen ihre Wirkung. Die Spezialfinanzierung "Wasserversorgung" schliesst 2025 voraussichtlich mit einem (gewollten) Verlust von CHF 50'500 ab.

7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)

Für die Spezialfinanzierung „Abwasserbeseitigung“ ist ein Mehrertrag von CHF 336'900 veranschlagt. Ein erwarteter hoher, nicht passivierbarer, Überschuss bei den Abwasseranschlussgebühren in der Investitionsrechnung von CHF 357'000, welcher der „Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung“ in der Erfolgsrechnung gutgeschrieben wird (7201.3491.00), führt zu diesem ausserordentlichen Überschuss. Die Gebühren pro m³ Frischwasserbezug können aufgrund der soliden finanziellen Situation der Spezialfinanzierung im kommenden Jahr unverändert bei CHF 2.00 belassen werden.

7301 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)

Für 2025 ist für die Abfallkasse, bei einem Aufwand von CHF 188'500 und einem Ertrag von CHF 124'900, ein Verlust von CHF 63'600 budgetiert, welcher dem beabsichtigten Abbau des Eigenkapitals der Abfallkasse entspricht.

7690 Übriger Umweltschutz

3637 Um die Biodiversität im Siedlungsraum mehr zu fördern startet die Umwelt- und Energiekommission (UEK) Pfeffingen den Wettbewerb „Kampf den Schottergärten“. Interessierte Gartenbesitzer haben die Möglichkeit, Ihren Garten zwischen jetzt und Juni 2025 gemäss biodiverser Richtlinien umzugestalten. Die Gemeinde Pfeffingen verlost hierbei Gartenumgestaltungen im Gesamtwert von insgesamt CHF 10'000 für drei glückliche Gewinner.

8730 Übrige Energie

3637 Die Energie-Notlage im Winter 2022/2023 veranlasste viele Eigentümer und Eigentümerinnen im 2023 an ihren Liegenschaften energietechnische Massnahmen vorzunehmen, wie z.B. Ersatz der Öl-/Gasheizung durch eine Wärmepumpe oder die Neuinstallation von Photovoltaikanlagen. Die Gemeinde gewährt für gewisse energietechnische Massnahmen zusätzlich einen Förderbeitrag von 50% des vom Kanton ausgerichteten Förderbeitrages. Im 2025 wird, aufgrund der tiefen Förderbeitragsgesuche im 2024, mit einem Rückgang von energietechnischen Baumassnahmen gerechnet, weshalb die Förderbeiträge auf CHF 25'000 gesenkt wurden.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

3622 Der horizontale Finanzausgleich, welcher sich nach der Steuerkraft einer Gemeinde berechnet, steigt gegenüber dem Vorjahr gemäss den Vorausberechnungen um CHF 40'000 auf CHF 1.5 Mio.

9610 Zinsen

3940 Aufgrund der aktuell steigenden Zinssituation und auf Empfehlung des statistischen Amtes in Liestal wird auf das Nettovermögen der Spezialfinanzierungen, „Wasserversorgung“, „Abwasserbeseitigung“ und „Abfallentsorgung“ ein kalkulatorischer Zins von 1.5% gerechnet. Der Zinsaufwand belastet die Erfolgsrechnung zusätzlich mit CHF 56'400.

9690 Übriges Finanzvermögen

3990 Die Neubewertung und Verrechnung mit der Spezialfinanzierung des Buchgewinns aus dem Verkauf der gemeindeeigenen Antennenanlage von CHF 496'000
4443 erfolgt über das übrige Finanzvermögen.

Investitionsrechnung

Rund CHF 0.9 Mio. der budgetierten Investitionen sind Verschiebungen aus dem Vorjahr, welche aus diversen Gründen noch nicht ausgelöst oder abgeschlossen werden konnten, wie z.B. das Meliorationsprojekt „Sanierung Klusstrasse“ mit CHF 370'000 oder die neue Verbindungsleitung Reservoir Hangelimatt-Schlosshof über CHF 0.5 Mio.

Im 2025 soll für die gemeindeeigenen Gebäude Gemeindeverwaltung, Werkhof und Pfadihaus der Gemeinde Pfeffingen die bestehende zentrale Heizanlage, basierend auf einem Gaskessel im Heizraum der Gemeindeverwaltung, welcher die Gemeindeverwaltung und den Werkhof mit Heizwärme versorgt, sowie der dezentrale Ölkessel im Pfadihaus durch monovalente Luft/Wasser-Wärmepumpen ersetzt werden. Die gesamten Investitionskosten für den Heizungersatz belaufen sich auf CHF 1'077'000 (0220.5040., 3422.5040., 6150.5040.). Im Rahmen des Baselbieter Energiepakets werden Förderbeiträge von insgesamt CHF 60'000 erwartet. Die Gemeindeversammlung wird über diese Sondervorlage entscheiden.

3321 Massenmedien

5060 Die im Verwaltungsvermögen bilanzierten Konten der „Antennenanlagen“ werden aufgrund des GGA-Netz Verkaufs an die InterGGA AG mit rund CHF 133'900 ins Finanzvermögen überführt und anschliessend neu bewertet.

6150 Gemeindestrassen/Werkhof

5010 Seit 2018 werden jährlich für CHF 75'000 bestehende Lichtpunkte der öffentlichen Strassenbeleuchtung der Gemeindestrassen durch neue energiesparende LED-Leuchten ersetzt. Bis sämtliche alten Huber-Leuchten ersetzt sind, vergehen noch rund 12 Jahre. Um diesen Umrüstungsprozess zu beschleunigen beantragt der Gemeinderat einen Rahmenkredit für die Jahre 2025-2030 von CHF 1'170'000 für die Umrüstung der restlichen Huber-Leuchten. Gleichzeitig werden die Straßeneuchten mit einer so genannten „intelligenten FlexLight-Steuerung“ ausgerüstet, die eine Dimmung der voreingestellten Lichtstärke bei Nichtbenutzung und eine angemessene Ausleuchtung bei Bewegung von Verkehrsteilnehmern oder Fussgängern ermöglicht. An der Gemeindeversammlung vom 05.12.2023 wurde dafür bereits eine Vorfinanzierung in der Höhe von CHF 130'000 beschlossen.

Der VW-Transporter des Werkhofs muss altersbedingt ersetzt werden. Die Neuanschaffung wird auf rund CHF 85'000 geschätzt.

8120 Strukturverbesserungen

5030 Die landwirtschaftlichen Drainageleitungen in den Gebieten Lindmatten und Bergmatten, die in den 1940er Jahren gebaut wurden, müssen dringend saniert werden. Die Leitungen sind mittlerweile stark verkalkt, was bereits zu Entwässerungsproblemen und damit zu Flurschäden geführt hat. Erste Berechnungen ergaben Sanierungskosten von insgesamt CHF 295'000 und kantonale Beiträge von CHF 165'000. Die Sondervorlage wird voraussichtlich erst im Sommer 2025 der Gemeindeversammlung zur Beschlussfassung vorgelegt.

Finanzkennzahlen

Kennzahlen	Budget 2025		Budget 2024	Ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte	
	Wert	Bewertung	Wert	Wert		
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamt	25%	-	-6%	19%	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	30%	-	-11%	26%	
	- Spezialfinanzierung Wasser	-18%	-	-14%	N/V	
	- Spezialfinanzierung Abwasser	N/V	-	N/V	N/V	
Zinsbelastungsanteil	-0.2%	Gut	-0.2%	-0.1%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht	
Kapitaldienstanteil	6.0%	Tragbare Belastung	6.7%	6.7%	<5%: Geringe Belastung 5%--15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung	
Selbstfinanzierungsanteil	3%	Schlecht	-1%	2%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht	
Investitionsanteil	20%	Mittlere Invest.tätigkeit	16%	17%	<10%: Schwache Invest.tätigkeit 10%-20%: Mittlere Invest.tätigkeit 20%-30%: Starke Invest.tätigkeit >30%: Sehr starke Invest.tätigkeit	
Nettoverschuldungsquotient	0%	Gut	0%	0%	<100%: Gut 100%-150%: Genügend >150%: Schlecht	
Nettoschuld in Fr./Einwohner	-	-	-	-	0-600 Fr.: Geringe Verschuldung 601-1'500 Fr.: Mittlere Verschuldung 1'501-3'000 Fr.: Hohe Verschuldung >3'000 Fr.: Sehr hohe Verschuldung	
Bruttoverschuldungsanteil	0%	Sehr gut	0%	0%	<50%: Sehr gut 50%-100%: Gut 100%-150%: Mittel 150%-200%: Schlecht >200%: Kritisch	

Quelle: Statistisches Amt BL-Gemeindefinanzen

Ergebnisübersicht

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		13'040'900.00	12'978'300.00	11'641'400.00	10'851'000.00	12'635'078.62	12'635'292.75
Betriebliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		878'800.00		1'052'600.00		217'443.45
Ergebnis aus Finanzierung:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	671'500.00		158'600.00		252'990.93	
Operatives Ergebnis: (Betrieb & Finanzierung)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		207'300.00		894'000.00	35'547.48	
Ausserordentliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	144'700.00		103'600.00			35'333.35
Gesamtergebnis: (operativ & ausserordentl.)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		62'600.00		790'400.00	214.13	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG		2'767'000.00	1'139'900.00	2'007'000.00	318'000.00	956'256.13	416'068.40
Zunahme der Nettoinvestitionen			1'627'100.00		1'689'000.00		540'187.73
Abnahme der Nettoinvestitionen							

Steuern und Gebühren 2025

Im Jahr 2025 gelten für die Gemeinde Pfeffingen Steuerfuss, Gebühren und Abgaben wie folgt (vorbehältlich Beschluss durch die Gemeindeversammlung vom 10.12.2024:

a.	Einkommens- und Vermögenssteuer				
	Natürliche Personen	45 % der Staatssteuer			
b.	Ertragssteuer Juristische Personen	45 % der Staatssteuer			
c.	Kapitalsteuer Juristische Personen	45 % der Staatssteuer			
d.	Feuerwehersatzabgabe	0.3 % des steuerbaren Einkommens (min. CHF 30.00, max. CHF 400.00)			
e.	Wassergebühren				
	- Wasserbezugsgebühr	CHF 1.10 m ³ (zzgl. MWST)			
	- Grundgebühren: ¾"-Anschluss	CHF 90.00/Anschluss			
	1"-Anschluss	CHF 90.00/Anschluss			
	1 ¼"-Anschluss	CHF 300.00/Anschluss			
	1 ½"-Anschluss und mehr	CHF 450.00/Anschluss (alles jew. zzgl. MWST)			
f.	Abwasserbeseitigungsgebühren				
	- Schwemmgebühr pro Liegenschaft	CHF 40.00 (zzgl. MWST)			
	- verbrauchsabhängige Gebühr	CHF 2.00 je m ³ Frischwasserbezug (zzgl. MWST)			
g.	Entsorgungsgebühren (inkl. MWST)				
	- 35l-Kehrichtsackgebühr	CHF 1.50			
	- 800l-Containermarke	CHF 39.00			
	- 140l-Grüngutentsorgung	CHF 2.20			
	- Häckseldienst	Die ersten 15 Min. sind gratis, pro jede weitere angebrochene 1/4 Std. wird ein Unkostenbeitrag in Rechnung gestellt von CHF 30.00			
			h. Hundeggebühr - pro Hund		CHF 85.00

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	13'040'900.00		11'641'400.00		12'635'078.62	
	Netto Aufwand		13'040'900.00		11'641'400.00		12'635'078.62
30	Personalaufwand	4'261'900.00		4'236'200.00		4'003'105.70	
	Netto Aufwand		4'261'900.00		4'236'200.00		4'003'105.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'718'100.00		1'907'600.00		1'972'956.20	
	Netto Aufwand		1'718'100.00		1'907'600.00		1'972'956.20
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	751'200.00		731'200.00		724'303.00	
	Netto Aufwand		751'200.00		731'200.00		724'303.00
34	Finanzaufwand	42'300.00		42'300.00		36'195.95	
	Netto Aufwand		42'300.00		42'300.00		36'195.95
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	342'800.00		156'200.00		48'088.13	
	Netto Aufwand		342'800.00		156'200.00		48'088.13
36	Transferaufwand	5'245'700.00		4'402'100.00		5'590'853.59	
	Netto Aufwand		5'245'700.00		4'402'100.00		5'590'853.59
38	Ausserordentlicher Aufwand			-8'900.00		130'000.00	
	Netto Aufwand						130'000.00
	Netto Ertrag			8'900.00			
39	Interne Verrechnungen	678'900.00		174'700.00		129'576.05	
	Netto Aufwand		678'900.00		174'700.00		129'576.05
4	Ertrag		12'978'300.00		10'851'000.00		12'635'292.75
	Netto Ertrag	12'978'300.00		10'851'000.00		12'635'292.75	
40	Fiskalertrag		7'760'000.00		7'720'000.00		8'561'671.45
	Netto Ertrag	7'760'000.00		7'720'000.00		8'561'671.45	
41	Regalien und Konzessionen		58'200.00		57'200.00		57'439.93
	Netto Ertrag	58'200.00		57'200.00		57'439.93	
42	Entgelte		1'075'700.00		1'286'400.00		1'370'339.73
	Netto Ertrag	1'075'700.00		1'286'400.00		1'370'339.73	
43	Verschiedene Erträge		357'000.00		142'000.00		35'236.71
	Netto Ertrag	357'000.00		142'000.00		35'236.71	

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
44	Finanzertrag Netto Ertrag	713'800.00	713'800.00	200'900.00	200'900.00	289'186.88	289'186.88
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen Netto Ertrag	480'000.00	480'000.00	103'900.00	103'900.00	170'099.30	170'099.30
46	Transferertrag Netto Ertrag	1'710'000.00	1'710'000.00	1'071'200.00	1'071'200.00	1'927'076.05	1'927'076.05
48	Ausserordentlicher Ertrag Netto Ertrag	144'700.00	144'700.00	94'700.00	94'700.00	94'666.65	94'666.65
49	Interne Verrechnungen Netto Ertrag	678'900.00	678'900.00	174'700.00	174'700.00	129'576.05	129'576.05
	Total	13'040'900.00	12'978'300.00	11'641'400.00	10'851'000.00	12'635'078.62	12'635'292.75
	Netto Aufwand		62'600.00		790'400.00		
	Netto Ertrag					214.13	
	Gesamttotal	13'040'900.00	13'040'900.00	11'641'400.00	11'641'400.00	12'635'292.75	12'635'292.75

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'026'500.00	161'700.00	1'060'600.00	183'000.00	1'036'339.92	194'718.55
	Netto Aufwand		864'800.00		877'600.00		841'621.37
01	Legislative und Exekutive	148'800.00		143'500.00		141'573.80	
	Netto Aufwand		148'800.00		143'500.00		141'573.80
011	Legislative	20'500.00		20'300.00		19'827.95	
	Netto Aufwand		20'500.00		20'300.00		19'827.95
0110.3000.01	RPK / Wahlbüro	8'800.00		8'800.00		10'508.25	
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten					198.35	
0110.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					37.70	
0110.3090.01	Kurskosten Wahlbüro					301.55	
0110.3099.01	sonstiger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00			
0110.3100.00	Büromaterial					7.05	
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		10'000.00		7'665.05	
0110.3130.01	Dienstleistungen Dritter					360.00	
0110.3158.01	Wartung Wahlprogramm SESAM	200.00		200.00		180.00	
0110.3199.01	Übriger Sachaufwand	500.00		300.00		570.00	
012	Exekutive	128'300.00		123'200.00		121'745.85	
	Netto Aufwand		128'300.00		123'200.00		121'745.85
0120.3000.01	Gemeinderat	105'400.00		102'300.00		98'467.55	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	6'900.00		6'700.00		5'435.25	
0120.3052.01	Beiträge Pensionskasse inkl. Verwaltungskosten	4'000.00		3'900.00		3'183.35	
0120.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'500.00		1'023.45	
0120.3090.01	Aus- und Weiterbildung					40.00	
0120.3099.01	Übriger Personalaufwand	2'200.00		2'200.00		2'394.65	
0120.3158.01	Unterhalt Software Lizenzen und Wartung mobile Sitzung	3'800.00		2'600.00		6'702.25	
0120.3170.01	Repräsentationskosten und Reisespesen	4'700.00		3'700.00		4'499.35	
0120.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	100.00		300.00			
02	Allgemeine Dienste	877'700.00	161'700.00	917'100.00	183'000.00	894'766.12	194'718.55
	Netto Aufwand		716'000.00		734'100.00		700'047.57
022	Allgemeine Dienste	877'700.00	161'700.00	917'100.00	183'000.00	894'766.12	194'718.55
	Netto Aufwand		716'000.00		734'100.00		700'047.57
0220.3000.01	Baukommission / Finanzkommission	3'500.00		3'500.00		3'296.35	
0220.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal inkl. Ant.Abwart	513'500.00		506'200.00		456'479.85	
0220.3040.01	Erziehungszulagen					2'262.00	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	33'500.00		33'000.00		29'929.50	

Gemeinde Pfeffingen HRM2

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3052.01	Beiträge Pensionskasse inkl. Verwaltungskosten	61'300.00		58'400.00		49'216.65	
0220.3053.01	Beiträge Unfallversicherungen	2'300.00		2'600.00		2'152.90	
0220.3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse	6'100.00		7'100.00		5'717.05	
0220.3055.01	Beiträge Krankentaggeldversicherungen	3'200.00				2'729.75	
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'000.00				107.00	
0220.3099.01	Übriger Personalaufwand	5'800.00		5'800.00		2'254.23	
0220.3100.01	Büromaterial	4'500.00		4'500.00		4'872.65	
0220.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'100.00		4'200.00		5'456.05	
0220.3102	Drucksachen, Publikationen	11'800.00		11'800.00		11'648.89	
0220.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00		568.00	
0220.3111.01	Apparate, Maschinen, Geräte (Verwaltung)			3'800.00		9'652.07	
0220.3111.02	Apparate, Geräte (Gemeindesaal)					22'771.55	
0220.3113.01	Anschaffung Hardware					21'802.30	
0220.3118.01	Software, Lizenzen			700.00			
0220.3120	Ver- und Entsorgung	25'700.00		29'100.00		22'238.60	
0220.3130	Dienstleistungen Dritter	43'200.00		42'800.00		43'797.44	
0220.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, Rechtskosten	2'000.00		2'000.00		11'040.30	
0220.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand, Web, Cloud	15'500.00		4'800.00		19'342.10	
0220.3134.01	Versicherungsprämien	22'500.00		23'000.00		22'288.89	
0220.3144.01	Baulicher Unterhalt	11'100.00		61'000.00		43'889.41	
0220.3150.01	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	500.00		300.00		407.75	
0220.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen					169.10	
0220.3153.01	Unterhalt Hardware	200.00		200.00		1'221.40	
0220.3158.01	Unterhalt Software	37'000.00		45'300.00		35'716.95	
0220.3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'100.00		1'100.00		1'063.30	
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		219.10	
0220.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00		798.25	
0220.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		4'000.00		4'313.24	
0220.3300	Planmässige Abschreibungen	16'100.00		17'100.00		17'649.00	
0220.3611.01	Entschädigungen an Kanton	38'500.00		36'000.00		33'060.00	
0220.3631.01	Beiträge an Kanton	500.00		600.00		562.00	
0220.3634.01	Beitrag Kundenzentriertes Einwohnerportal	6'100.00		6'100.00		6'072.50	
0220.4120.01	Gebühren Gelegenheitswirtschaften		1'000.00		1'000.00		1'030.00
0220.4210	Gebühren für Amtshandlungen		30'000.00		30'000.00		43'798.60
0220.4250.01	Verkäufe, div.		100.00		100.00		27.00
0220.4260.01	Rückerstattungen Dritter		5'500.00		3'000.00		7'227.70
0220.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		26'000.00		31'800.00		31'800.00
0220.4472.01	Benützungsgebühren Saal Gemeindeverwaltung		500.00		500.00		1'125.00
0220.4611.01	Entschädigung vom Kanton						120.00
0220.4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden		26'000.00		29'000.00		27'981.05

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.4631.01	Beiträge von Kanton, AHV-Zweigstelle		3'100.00		3'100.00		3'109.20
0220.4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		16'500.00		20'500.00		20'500.00
0220.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		52'000.00		63'000.00		57'000.00
0220.4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'000.00		1'000.00		1'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	215'600.00	88'500.00	232'800.00	81'500.00	230'292.45	115'263.71
	Netto Aufwand		127'100.00		151'300.00		115'028.74
11	Polizei	11'800.00		12'300.00		9'812.00	
	Netto Aufwand		11'800.00		12'300.00		9'812.00
111	Polizei	11'800.00		12'300.00		9'812.00	
	Netto Aufwand		11'800.00		12'300.00		9'812.00
1110.3130.02	Dienstleistung Dritter "Ruhe und Ordnung"	2'000.00		2'500.00			
1110.3611.01	Entschädigung an Kanton / Polizei BL "Ruhe und Ordnung"	9'800.00		9'800.00		9'812.00	
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	65'100.00	21'000.00	72'400.00	16'000.00	62'900.65	37'948.71
	Netto Aufwand		44'100.00		56'400.00		24'951.94
140	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	65'100.00	21'000.00	72'400.00	16'000.00	62'900.65	37'948.71
	Netto Aufwand		44'100.00		56'400.00		24'951.94
1400.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, Geometer	7'100.00		13'800.00		3'253.65	
1400.4210.01	Reklamebewilligungen						180.00
1400.4240.01	Katastergebühren von Grundbuchamt		1'000.00		1'000.00		1'140.01
1401.3612.01	Beitrag an Lead-Gemeinde KESB Birstal	58'000.00		58'600.00		59'647.00	
1401.4210.01	Gebühren aus Amtshandlungen		20'000.00		15'000.00		33'712.00
1401.4260.01	Rückerstattungen						2'916.70
15	Feuerwehr	91'300.00	64'500.00	96'600.00	62'500.00	96'494.25	71'891.75
	Netto Aufwand		26'800.00		34'100.00		24'602.50
150	Feuerwehr	91'300.00	64'500.00	96'600.00	62'500.00	96'494.25	71'891.75
	Netto Aufwand		26'800.00		34'100.00		24'602.50
1500.3181.00	Abschreibungen Feuerwehrpflichtersatz und Bussen					165.15	
1500.3499.01	Übriger Finanzaufwand	300.00		300.00		277.50	
1500.3632.01	Feuerwehrzweckverband Klus			92'300.00		92'051.60	
1500.3632.02	Stützpunkt- und Regionalfeuerwehr Birs	87'000.00					
1500.3900.01	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
1500.4200.00	Feuerwehrpflichtersatz		55'000.00		53'000.00		62'387.75
1500.4631.01	Beiträge BGV für Feuerwehr		9'500.00		9'500.00		9'504.00

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Militär und Bevölkerungsschutz	47'400.00	3'000.00	51'500.00	3'000.00	61'085.55	5'423.25
	Netto Aufwand		44'400.00		48'500.00		55'662.30
161	Militär	9'600.00		7'300.00		15'463.00	
	Netto Aufwand		9'600.00		7'300.00		15'463.00
1611.3632.01	Beitrag an Schiessanlage Schürfeld	9'600.00		7'300.00		15'463.00	
162	Bevölkerungsschutz	37'800.00	3'000.00	44'200.00	3'000.00	45'622.55	5'423.25
	Netto Aufwand		34'800.00		41'200.00		40'199.30
1620.3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	5'300.00		5'500.00		5'230.85	
1620.3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00		400.00		642.75	
1620.3134.01	Versicherungsprämien	1'500.00		1'500.00		1'558.75	
1620.3144.01	Baulicher Unterhalt ZS-Anlage	2'000.00		1'000.00		5'937.00	
1620.3632.02	Beiträge an Bevölkerungsschutzverbund Birs	28'500.00		35'800.00		32'253.20	
1620.4610.01	Entschädigung Bund ZSA		3'000.00		3'000.00		3'000.00
1620.4630.01	Beiträge vom Bund						2'423.25
2	BILDUNG	4'695'600.00	111'700.00	4'685'300.00	128'100.00	4'605'052.34	210'963.80
	Netto Aufwand		4'583'900.00		4'557'200.00		4'394'088.54
21	Obligatorische Schule	4'692'500.00	111'700.00	4'682'200.00	128'100.00	4'601'984.84	210'963.80
	Netto Aufwand		4'580'800.00		4'554'100.00		4'391'021.04
211	Kindergarten	524'500.00		552'500.00	5'000.00	570'373.46	33'650.40
	Netto Aufwand		524'500.00		547'500.00		536'723.06
2110.3020.01	Löhne Lehrkräfte Kindergarten	430'600.00		450'800.00		472'637.55	
2110.3040.01	Erziehungszulagen	1'800.00		4'800.00		5'661.10	
2110.3050.01	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	27'900.00		29'200.00		28'719.20	
2110.3052.01	Beiträge Pensionskasse inkl. Verwaltungskosten	41'800.00		45'800.00		42'763.45	
2110.3053.01	Beiträge Unfallversicherungen	600.00		700.00		600.20	
2110.3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse	5'400.00		5'600.00		5'912.10	
2110.3055.01	Beiträge Krankentaggeldversicherungen	2'700.00		2'000.00		2'583.05	
2110.3091.01	Personalrekrutierung	500.00					
2110.3099.01	Übriger Personalaufwand	100.00		200.00		35.15	
2110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	900.00		1'100.00		797.97	
2110.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		129.60	
2110.3104	Lehrmittel	7'400.00		9'400.00		8'065.43	
2110.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'300.00		300.00		259.38	
2110.3150.01	KG, Unterhalt Mobiliar, Spielgerät	200.00		300.00			
2110.3161.01	Miete Mobilien/Geräte	1'400.00		1'400.00		1'357.08	
2110.3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		42.00	

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3171.00	Schulreisen und Exkursionen KG	1'400.00		1'100.00		810.20	
2110.3810.00	Umsetzung Sparauftrag GR			-700.00			
2110.4260.00	Rückerstattungen Dritter				5'000.00		33'650.40
212	Primarschule	2'408'500.00	5'900.00	2'362'700.00	17'300.00	2'238'665.66	47'050.65
	Netto Aufwand		2'402'600.00		2'345'400.00		2'191'615.01
2120.3020.01	Löhne Lehrkräfte Primarschule	1'834'200.00		1'787'200.00		1'709'669.20	
2120.3040.01	Erziehungszulagen	10'000.00		6'000.00		10'121.10	
2120.3050.01	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	118'600.00		115'600.00		108'814.77	
2120.3052.01	Beiträge Pensionskasse inkl. Verwaltungskosten	189'600.00		198'700.00		172'242.50	
2120.3053.01	Beiträge Unfallversicherungen	2'700.00		2'700.00		2'314.15	
2120.3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse	23'000.00		22'400.00		21'098.95	
2120.3055.01	Beiträge Krankentaggeldversicherungen	11'600.00		7'500.00		9'091.30	
2120.3090.01	LehrerInnenfortbildung	2'400.00		2'300.00		1'320.00	
2120.3091.01	Personalrekrutierung	500.00		1'000.00			
2120.3099.01	Übriger Personalaufwand	4'000.00		4'000.00		4'537.45	
2120.3100.01	Büromaterial	2'000.00		3'000.00		1'680.85	
2120.3102.01	Drucksachen, Publikationen (inkl. Kopierkosten)	5'000.00		4'500.00		4'583.53	
2120.3104	Lehrmittel	51'400.00		53'900.00		42'984.35	
2120.3109.01	übriger Material- und Warenaufwand	300.00				239.00	
2120.3110.01	Büromöbel und -geräte	1'800.00		1'000.00		135.25	
2120.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'300.00		2'300.00		4'211.00	
2120.3113.01	Hardware	14'000.00		16'000.00		12'760.80	
2120.3118	Software, Lizenzen	10'900.00		10'500.00		11'650.05	
2120.3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'200.00		4'300.00		3'838.23	
2120.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	8'000.00		8'000.00		6'512.10	
2120.3151.01	Unterhalt Geräte (Nähmaschinen)	1'000.00		1'000.00		937.90	
2120.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00					
2120.3161.01	Miete Mobilien/Geräte	2'500.00		2'500.00		2'455.56	
2120.3162.01	Leasing Mobilien/Geräte	13'000.00		13'800.00		9'730.65	
2120.3169.01	Miete Schultheater-Scheinwerfer	600.00		600.00		328.80	
2120.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		101.10	
2120.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	22'300.00		30'900.00		13'037.42	
2120.3199	Übriger Betriebsaufwand	11'700.00		11'400.00		-8'586.93	
2120.3300.01	Planmässige Abschreibungen HRM2			5'800.00			
2120.3511.01	Einlagen in Präventionspool	5'900.00				27'105.38	
2120.3612.01	Schulgelder "externe"					17'000.00	
2120.3612.02	gemeindeübergreifender, externer Schulanlass					500.00	
2120.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	50'000.00		53'000.00		48'251.20	
2120.3810.00	Umsetzung Sparauftrag GR			-8'200.00			

Gemeinde Pfeffingen HRM2

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.4260.00	Rückerstattungen Dritter				10'000.00		32'341.45
2120.4511.01	Entnahmen aus Präventionspool		5'900.00				8'869.20
2120.4612.01	Entschädigung Schulgelder Gemeinden				7'300.00		5'840.00
214	Musikschule	457'400.00		428'700.00		426'538.15	
	Netto Aufwand		457'400.00		428'700.00		426'538.15
2140.3632.01	Beiträge an Musikschule	457'400.00		428'700.00		426'538.15	
217	Schulliegenschaften	829'800.00	105'800.00	830'500.00	105'800.00	934'278.55	108'479.65
	Netto Aufwand		724'000.00		724'700.00		825'798.90
2170.3111.01	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					21'131.60	
2170.3120	Ver- und Entsorgung	9'000.00		9'300.00		8'348.50	
2170.3130.01	Dienstleistungen Dritter	37'500.00		37'800.00		37'191.50	
2170.3134.01	Versicherungsprämien	1'800.00		1'600.00		1'750.80	
2170.3144.01	Baulicher Unterhalt Altes Schulhaus	2'100.00		31'600.00		2'144.85	
2170.3151.01	Übriger Unterhalt					383.15	
2170.3300	Planmässige Abschreibungen	44'100.00		44'200.00		46'838.00	
2170.4470.01	Mietzinserträge		9'600.00		9'600.00		9'600.20
2171.3100.01	Büromaterial Abwart					100.00	
2171.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	6'900.00		8'100.00		8'279.35	
2171.3110.01	Anschaffungen Büromöbel und -geräte	9'300.00					
2171.3111.01	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			900.00		14'484.57	
2171.3113.01	Hardware / WLAN					1'858.90	
2171.3120	Ver- und Entsorgung	24'400.00		24'400.00		24'375.95	
2171.3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'500.00		5'300.00		6'235.00	
2171.3134.01	Versicherungsprämien	3'200.00		3'000.00		3'175.10	
2171.3144.01	Baulicher Unterhalt Turnhalle / MZG / Foyer	60'200.00		44'700.00		90'835.91	
2171.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen	4'000.00		3'000.00		6'144.25	
2171.3300	Planmässige Abschreibungen	25'200.00		30'100.00		30'423.00	
2171.4240.01	Benützungsgebühren Turnhalle / Foyer		1'500.00		1'500.00		1'920.00
2172.3010	Löhne Schulabwarte	149'400.00		151'400.00		144'590.15	
2172.3050.01	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	9'600.00		9'600.00		9'299.85	
2172.3052.01	Beiträge Pensionskasse inkl. Verwaltungskosten	14'000.00		12'900.00		12'804.15	
2172.3053.01	Beiträge Unfallversicherungen	3'000.00		4'600.00		2'894.20	
2172.3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse	1'900.00		2'500.00		1'768.20	
2172.3055.01	Beiträge Krankentaggeldversicherungen	900.00		900.00		788.45	
2172.3100.01	Büromaterial Abwarte	100.00		100.00		50.05	
2172.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	6'800.00		6'300.00		10'090.13	
2172.3109.01	übriger Material- und Warenaufwand			200.00			
2172.3110.01	Anschaffung Mobiliar Schulzimmer					255.20	

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172.3111.01	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Geräte					3'561.65	
2172.3112.01	Arbeitskleider Abwarte	1'000.00		1'000.00		905.35	
2172.3113.01	Hardware					11'240.65	
2172.3118.01	WLAN-/Firewall-Lizenzen	8'200.00					
2172.3120	Ver- und Entsorgung	17'700.00		19'300.00		15'166.27	
2172.3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'700.00		10'500.00		9'469.62	
2172.3134.01	Versicherungsprämien	4'800.00		4'600.00		4'837.10	
2172.3144.01	Baulicher Unterhalt Primarschule AKW2	13'900.00		12'300.00		52'467.80	
2172.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00				172.30	
2172.3170.01	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		360.00	
2172.3300.01	Planmässige Abschreibungen HRM2	355'700.00		349'900.00		349'857.00	
2172.4260.01	Rückerstattungen Dritter						2'292.80
2172.4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		94'700.00		94'700.00		94'666.65
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	127'000.00		156'500.00		125'664.00	21'776.95
	Netto Aufwand		127'000.00		156'500.00		103'887.05
2180.3000.02	Elternrat KiBeP	1'500.00		1'500.00		317.65	
2180.3050.01	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten					5.50	
2180.3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse					1.05	
2180.3099.01	Übriger Personalaufwand					350.55	
2180.3130.01	Dienstleistungen Dritter					12.80	
2180.3631.01	Beiträge an Kanton					-356.00	
2180.3635.01	Garantiebeitrag KiBeP (Leerkapazität)	60'000.00		90'000.00		58'471.05	
2180.3637.01	Gemeindebeiträge KiBeP (Grundsubventionierung)	65'000.00		65'000.00		66'861.40	
2180.3637.02	Gemeindebeiträge, gem. FEB-Reglement	500.00					
2180.4260.01	Rückerstattung Dritter						210.00
2180.4610.01	Entschädigungen vom Bund						12'173.00
2180.4630.01	Finanzhilfen Bund						9'393.95
219	Übrige obligatorische Schule	345'300.00		351'300.00		306'465.02	6.15
	Netto Aufwand		345'300.00		351'300.00		306'458.87
2190.3000.01	Sitzungsgelder Schulrat	13'800.00		13'500.00		13'841.85	
2190.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	36'600.00		36'000.00		33'087.20	
2190.3020	Löhne der Schulleitung	189'300.00		195'400.00		166'614.70	
2190.3040.01	Erziehungszulagen	2'200.00					
2190.3050.01	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	15'000.00		15'200.00		13'544.90	
2190.3052.01	Beiträge Pensionskasse inkl. Verwaltungskosten	28'400.00		31'100.00		24'473.95	
2190.3053.01	Beiträge Unfallversicherungen	400.00		400.00		307.30	
2190.3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse	2'900.00		2'900.00		2'604.00	
2190.3055.01	Beiträge Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		1'300.00		1'181.20	

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3099.00	Schulrats-Anlässe	2'000.00		2'000.00		2'042.15	
2190.3100.01	Büromaterial	300.00		300.00			
2190.3102.01	Drucksachen, Publikationen (inkl. Kopierkosten)	700.00		700.00		583.68	
2190.3130.01	Dienstleistungen Dritter	900.00		1'300.00		790.60	
2190.3161.01	Miete Mobilien/Geräte	1'500.00		1'500.00		1'486.32	
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen					337.10	
2190.3631.01	Anteil Schulleiterkonferenz	400.00		400.00		419.00	
2190.4260.00	Rückerstattungen Dritter						6.15
2192.3010.01	Löhne Schulsozialarbeit	34'300.00		33'300.00		32'396.00	
2192.3050.01	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'300.00		2'200.00		2'130.00	
2192.3052.01	Beiträge Pensionskasse inkl. Verwaltungskosten	3'000.00		2'500.00		2'513.40	
2192.3053.01	Unfallversicherung Schulsozialarbeit	100.00		100.00		78.70	
2192.3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse	500.00		500.00		404.95	
2192.3055.01	Krankentaggeldversicherung	200.00		200.00		193.75	
2192.3100.00	Büromaterial Schulsozialarbeit	500.00		500.00		274.25	
2192.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					25.00	
2192.3104.00	Lehrmittel	4'200.00		4'400.00		3'690.00	
2192.3104.01	Lehrmittel, Unterrichtsmaterial Schulsozialarbeit	600.00		600.00		326.60	
2192.3110.01	Büromöbel und -geräte					122.75	
2192.3118.01	Lizenz Schulbibliothek	600.00		500.00			
2192.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	600.00		600.00		458.07	
2192.3132.01	externe Beratungen / Supervision	1'200.00		1'200.00		1'100.00	
2192.3170.01	Reisekosten und Spesen					189.60	
2192.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	200.00		1'500.00			
2192.3634.01	Kosten Spitalbesuchung KG+PS	1'200.00		1'200.00		1'248.00	
29	Übriges Bildungswesen	3'100.00		3'100.00		3'067.50	
	Netto Aufwand		3'100.00		3'100.00		3'067.50
299	Übrige Bildung	3'100.00		3'100.00		3'067.50	
	Netto Aufwand		3'100.00		3'100.00		3'067.50
2990.3636.01	Beiträge an Erwachsenenbildung	3'100.00		3'100.00		3'067.50	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	276'700.00	910'300.00	416'800.00	219'700.00	403'195.09	221'556.95
	Netto Aufwand				197'100.00		181'638.14
	Netto Ertrag	633'600.00					
31	Kulturerbe	28'000.00	2'600.00	25'200.00	2'600.00	31'636.75	3'123.50
	Netto Aufwand		25'400.00		22'600.00		28'513.25
311	Museen und Kulturförderung	13'700.00	2'600.00	12'200.00	2'600.00	17'971.00	3'123.50

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.3636	Netto Aufwand		11'100.00		9'600.00		14'847.50
3110.3637.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'500.00		12'200.00		17'971.00	
3110.4250.01	Beiträge an private Haushalte	2'200.00					
3110.4250.01	Verkäufe Heimatkundebücher+DVD		100.00		100.00		237.50
3110.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500.00		2'500.00		2'886.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	14'300.00		13'000.00		13'665.75	
	Netto Aufwand		14'300.00		13'000.00		13'665.75
3120.3120.01	Öffentliche Brunnen, Wasserverbrauch	7'500.00		5'500.00		10'212.90	
3120.3144.01	Unterhalt Brunnen	6'800.00		7'500.00		3'452.85	
32	Kultur allgemein	63'400.00	1'200.00	54'700.00	700.00	45'863.55	3'320.00
	Netto Aufwand		62'200.00		54'000.00		42'543.55
321	Bibliotheken und Literatur	21'000.00		21'000.00		21'000.00	
	Netto Aufwand		21'000.00		21'000.00		21'000.00
3210.3632.01	Beiträge an Gemeinde- und Schulbibliothek	21'000.00		21'000.00		21'000.00	
322	Musik und Theater	4'500.00		3'000.00		3'000.00	
	Netto Aufwand		4'500.00		3'000.00		3'000.00
3220.3636.01	Beiträge an Musikvereine	4'500.00		3'000.00		3'000.00	
329	Kultur, sonstiges	37'900.00	1'200.00	30'700.00	700.00	21'863.55	3'320.00
	Netto Aufwand		36'700.00		30'000.00		18'543.55
3290.3000.01	Kulturkommission	4'200.00		3'500.00		4'023.80	
3290.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		55.35	
3290.3054.01	Beiträge Familienausgleichskas					10.55	
3290.3099.01	Sonstiger Personalaufwand	300.00		500.00		250.00	
3290.3119.01	Fahnen (Neuanschaffungen/Ersatz)	300.00		300.00		311.20	
3290.3120.01	Wasser, Energie (Räbhüsli, Milchhüsli, Ruine Pfeffingen)	1'000.00		900.00		1'175.55	
3290.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'300.00		421.70	
3290.3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien					2'300.45	
3290.3199.01	Übriger Betriebsaufwand / diverse Anlässe	15'000.00		21'500.00		10'183.45	
3290.3300.01	Planmässige Abschreibungen HRM2	1'900.00		1'900.00		1'874.00	
3290.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'300.00				1'257.50	
3290.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'800.00		700.00			
3290.4260.00	Rückerstattung		200.00		200.00		200.00
3290.4260.01	Rückerstattung Kulturkommission		1'000.00		500.00		3'120.00
33	Medien		856'000.00	215'900.00	215'900.00	214'311.95	214'311.95
	Netto Ertrag	856'000.00					

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
332	Massenmedien		856'000.00	215'900.00	215'900.00	214'311.95	214'311.95
	Netto Ertrag						
3321.3120.01	Energie-Stromkosten / Verstärkerkabinen			6'000.00		6'996.75	
3321.3130	Dienstleistungen Dritter			55'600.00		68'165.10	
3321.3132.01	Leitungskataster / Planabgaben			4'300.00		3'058.30	
3321.3143.01	Baulicher Unterhalt			85'000.00		92'490.05	
3321.3300	Planmässige Abschreibungen			6'800.00		8'619.00	
3321.3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierung			43'200.00		20'982.75	
3321.3900.01	Interne Verrechnungen Sachaufwand			4'000.00		4'000.00	
3321.3910.01	Interne Verrechnungen Personalaufwand			11'000.00		10'000.00	
3321.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				214'700.00		214'311.95
3321.4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung		360'000.00				
3321.4940.01	Zinsen von Einwohnerkasse				1'200.00		
3321.4990.01	übrige interne Verrechnungen		496'000.00				
34	Sport und Freizeit	135'300.00	500.00	121'000.00	500.00	111'382.84	801.50
	Netto Aufwand		134'800.00		120'500.00		110'581.34
341	Sport	48'100.00		50'900.00		37'882.00	
	Netto Aufwand		48'100.00		50'900.00		37'882.00
3410.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial			2'800.00			
3410.3632.01	Beiträge an freiwilligen Schulsport	600.00		600.00		882.00	
3410.3636.01	Beiträge an Sportvereine	7'500.00		7'500.00		7'000.00	
3411.3632.01	Beiträge Gartenbad Aesch	40'000.00		40'000.00		30'000.00	
342	Freizeit	87'200.00	500.00	70'100.00	500.00	73'500.84	801.50
	Netto Aufwand		86'700.00		69'600.00		72'699.34
3420.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'300.00		4'300.00		4'285.65	
3420.3050.01	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	200.00		200.00		228.15	
3420.3052.01	Beiträge Pensionskasse inkl. Verwaltungskosten	400.00		400.00		342.70	
3420.3053.01	Beiträge Unfallversicherungen	100.00		100.00		103.50	
3420.3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse	100.00		100.00		43.40	
3420.3055.01	Beiträge Krankentaggeldversicherungen					20.75	
3420.3099.01	Anlass FerienpasshelferInnen	1'000.00		1'000.00		595.50	
3420.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		139.45	
3420.3111.00	Anschaffung Mobiliar					126.75	
3420.3130.01	diverse Dienstleistungen					11.20	
3420.3144.01	Baulicher Unterhalt Spielplätze / Feuerstellen	2'500.00		2'500.00		2'367.74	
3420.3636.01	Beiträge an Regio-Ferienpass	900.00		900.00		735.90	
3420.3636.02	Beiträge an andere Ferienangebote	200.00				200.00	

Gemeinde Pfeffingen HRM2

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420.4240.01	Erlös Ferienpass		500.00		500.00		295.00
3420.4260.01	Rückerstattungen Dritter						506.50
3421.3632.01	Beitrag an Freizeithaus Phönix	49'000.00		49'000.00		49'120.00	
3422.3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	3'800.00		3'900.00		3'808.55	
3422.3130.01	Dienstleistungen Dritter					1'689.00	
3422.3132.01	Honorare externe Beratung					2'208.10	
3422.3134.01	Gebäudeversicherung HAU 65	800.00		800.00		845.50	
3422.3144.01	Baulicher Unterhalt Pfadiheim	17'000.00					
3422.3300.01	Planmässige Abschreibungen HRM2	3'600.00		3'600.00		3'629.00	
3422.3636.01	Beitrag an Pfadi Mönchsberg	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	50'000.00	50'000.00				
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	50'000.00	50'000.00				
3500.3300.01	Planmässige Abschreibungen HRM2	50'000.00					
3500.4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		50'000.00				
4	GESUNDHEIT	732'000.00	103'500.00	554'700.00	95'500.00	552'216.45	101'833.95
	Netto Aufwand		628'500.00		459'200.00		450'382.50
41	Pflegeheime	253'700.00		183'900.00		210'854.25	
	Netto Aufwand		253'700.00		183'900.00		210'854.25
412	Pflegeheime	253'700.00		183'900.00		210'854.25	
	Netto Aufwand		253'700.00		183'900.00		210'854.25
4120.3614	Entschädigungen an Alters- und Pflegeheime	253'700.00		183'900.00		210'854.25	
42	Ambulante Krankenpflege	343'500.00		249'400.00		207'455.30	
	Netto Aufwand		343'500.00		249'400.00		207'455.30
421	Ambulante Krankenpflege	343'500.00		249'400.00		207'455.30	
	Netto Aufwand		343'500.00		249'400.00		207'455.30
4210.3612.00	Mütter-/Väterberatung; Aesch-Pfeffingen	14'200.00		14'000.00		14'394.00	
4210.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	329'300.00		233'900.00		192'311.30	
4210.3637.01	Beitrag an Dritte - Stillgelder			1'500.00		750.00	
43	Gesundheitsprävention	118'900.00	103'000.00	116'900.00	95'000.00	121'035.00	101'705.95
	Netto Aufwand		15'900.00		21'900.00		19'329.05
433	Schulgesundheitsdienst	118'600.00	103'000.00	116'600.00	95'000.00	120'735.00	101'705.95
	Netto Aufwand		15'600.00		21'600.00		19'029.05

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330.3132.01	Schularztuntersuchungen	200.00		200.00		130.00	
4331.3010.01	Löhne	5'300.00		5'300.00		5'147.15	
4331.3053.01	Beiträge Unfallversicherung	100.00		100.00		12.50	
4331.3100.01	Büromaterial	300.00		300.00		300.00	
4331.3130.01	Dienstleistungen, Honorare - Adm.-kosten	200.00		200.00		107.15	
4331.3132.01	Kinder- und Schulzahnpflege - Honorare	112'000.00		110'000.00		114'332.80	
4331.3132.02	Schulzahnpflegeinstruktionen (VMBL)	500.00		500.00		630.00	
4331.3133.01	Administrationssoftware KJZ					75.40	
4331.4260.01	Elternbeiträge KJZ		90'000.00		80'000.00		89'079.10
4331.4631.01	Kantonsbeiträge KJZ		13'000.00		15'000.00		12'626.85
434	Lebensmittelkontrolle	300.00		300.00		300.00	
	Netto Aufwand		300.00		300.00		300.00
4340.3632.01	Beitrag an Gemeinde Aesch für Pilzkontrolle	300.00		300.00		300.00	
49	Übriges Gesundheitswesen	15'900.00	500.00	4'500.00	500.00	12'871.90	128.00
	Netto Aufwand		15'400.00		4'000.00		12'743.90
490	Übriges Gesundheitswesen	15'900.00	500.00	4'500.00	500.00	12'871.90	128.00
	Netto Aufwand		15'400.00		4'000.00		12'743.90
4900.3109.01	übriger Material- und Warenauf					1'109.30	
4900.3111.01	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge					8'572.90	
4900.4260.01	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		128.00
4901.3130.01	Geschäftsstelle VRAB Birseck	7'400.00					
4901.3612.01	Versorgungsregion Alter Birsstadt			2'000.00		1'341.60	
4901.3612.02	Strategieprozess Altersregion Birsstadt			2'500.00		1'848.10	
4901.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbänden	8'500.00					
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'752'900.00	1'304'000.00	1'145'300.00	611'000.00	2'227'129.59	1'459'411.80
	Netto Aufwand		448'900.00		534'300.00		767'717.79
52	Invalidität	300.00		300.00		300.00	
	Netto Aufwand		300.00		300.00		300.00
524	Leistungen an Invalide	300.00		300.00		300.00	
	Netto Aufwand		300.00		300.00		300.00
5240.3636.01	Beiträge	300.00		300.00		300.00	
53	Alter und Hinterlassene	236'100.00		288'100.00		297'267.84	
	Netto Aufwand		236'100.00		288'100.00		297'267.84

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	1'000.00		2'000.00		586.85	
	Netto Aufwand		1'000.00		2'000.00		586.85
5310.3637.01	erlassene private AHV-Beiträge	1'000.00		2'000.00		586.85	
532	Ergänzungsleistungen AHV	210'300.00		241'800.00		242'942.00	
	Netto Aufwand		210'300.00		241'800.00		242'942.00
5320.3631.01	Beiträge an Kanton für EL	210'300.00		241'800.00		242'942.00	
535	Leistungen an das Alter	24'800.00		44'300.00		53'738.99	
	Netto Aufwand		24'800.00		44'300.00		53'738.99
5350.3130.01	Post-Porti	100.00		100.00			
5350.3130.02	Machbarkeitsstudie "Betreutes Wohnen"					30'000.00	
5350.3199.01	Übriger Betriebsaufwand			15'000.00			
5350.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'700.00		9'200.00		9'138.99	
5350.3637.02	Beiträge EL-Obergrenze	17'000.00		20'000.00		14'600.00	
54	Familie und Jugend	38'000.00		37'800.00		37'010.40	
	Netto Aufwand		38'000.00		37'800.00		37'010.40
544	Jugendschutz	14'900.00		14'900.00		14'936.00	
	Netto Aufwand		14'900.00		14'900.00		14'936.00
5440.3632.01	Beitrag an Streetworker, Aesch	14'700.00		14'700.00		14'736.00	
5440.3636.01	Beiträge an private Organisationen	200.00		200.00		200.00	
545	Leistungen an Familien	23'100.00		22'900.00		22'074.40	
	Netto Aufwand		23'100.00		22'900.00		22'074.40
5450.3632.01	Beitrag an Familien- und Jugendberatung Birseck	18'100.00		19'100.00		17'074.40	
5450.3632.02	Beitrag an Familienzentrum Brüggl Aesch-Pfeffingen	5'000.00		3'800.00		5'000.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'460'500.00	1'304'000.00	801'100.00	611'000.00	1'870'551.35	1'459'411.80
	Netto Aufwand		156'500.00		190'100.00		411'139.55
572	Sozialhilfe	320'000.00	305'000.00	290'000.00	265'000.00	402'217.05	298'503.60
	Netto Aufwand		15'000.00		25'000.00		103'713.45
5720.3637	Beiträge an private Haushalte	80'000.00		110'000.00		106'004.55	
5720.4260	Rückerstattung Unterstützungen		70'000.00		80'000.00		53'739.60
5720.4611	Entschädigung vom Kanton		5'000.00		10'000.00		4'725.00
5722.3637	Beiträge an private Haushalte Asylbereich	240'000.00		180'000.00		296'212.50	
5722.4260	Rückerstattungen Dritter		10'000.00		5'000.00		9'600.00
5722.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften						900.00
5722.4611	Entschädigung vom Kanton		220'000.00		170'000.00		229'539.00

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
573	Asylwesen	1'023'500.00	999'000.00	381'000.00	346'000.00	1'345'828.95	1'160'908.20
	Netto Aufwand		24'500.00		35'000.00		184'920.75
5730.3111.01	Einrichtungen Asylantenheim	1'500.00		1'500.00		6'228.40	
5730.3113.01	Hardware / WLAN					1'369.90	
5730.3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial MET 14	18'900.00		17'400.00		18'903.10	
5730.3120.02	Wasser, Energie, Heizmaterial NES 5a	1'300.00		1'100.00		899.65	
5730.3120.04	Wasser, Energie, Heizm. AKW 3					639.65	
5730.3120.05	Wasser, Energie, Heizm. HAU 63	2'500.00				2'387.20	
5730.3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'900.00		8'500.00		6'503.45	
5730.3130.02	Dienstleistungen Dritter - Mietunterkünfte	300.00				330.65	
5730.3134.01	Versicherungsprämien	1'300.00		1'200.00		1'321.95	
5730.3144.01	Baulicher Unterhalt MET 14	9'000.00		7'000.00		14'381.05	
5730.3144.05	Baulicher Unterhalt Whg. HAU 63					342.55	
5730.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen					954.05	
5730.3160.01	Miete Unterkunft NES 5a	64'800.00		64'800.00		64'800.00	
5730.3160.02	Miete Unterkunft AKW 3					10'400.00	
5730.3300	Planmässige Abschreibungen	16'000.00		19'500.00		21'314.00	
5730.3637.01	Unterstützungen Asylbewerber	900'000.00		260'000.00		1'195'053.35	
5730.4260.01	Rückerstattung Dritter						2'507.20
5730.4470.01	Mietzinseinnahmen Asylantenheim/Wohnungen		90'000.00		70'000.00		96'499.00
5730.4610.00	Kostenersatz vom Bund		9'000.00		6'000.00		9'539.50
5730.4611.01	Entschädigung vom Kanton		900'000.00		270'000.00		1'052'362.50
579	Übriges Sozialwesen	117'000.00		130'100.00		122'505.35	
	Netto Aufwand		117'000.00		130'100.00		122'505.35
5790.3000.01	Sozialhilfebehörde	9'800.00		8'000.00		9'918.80	
5790.3050.01	AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	700.00		400.00		652.10	
5790.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse			400.00			
5790.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		100.00		124.00	
5790.3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00		700.00		870.10	
5790.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00			
5790.3132.00	Honorare Fachexperten					127.50	
5790.3170.01	Reisekosten und Spesen / Repräsentationsaufwand	800.00		600.00			
5790.3199.01	Übriger Betriebsaufwand SHB	3'000.00					
5790.3612.01	Beitrag Gemeinde Aesch f. SHB	1'000.00		1'000.00		1'108.60	
5790.3632.01	Beitrag Sozialdienst Aesch	93'400.00		110'000.00		102'889.55	
5790.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'800.00		8'800.00		6'814.70	
59	Übrige soziale Wohlfahrt	18'000.00		18'000.00		22'000.00	

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		18'000.00		18'000.00		22'000.00
592	Hilfsaktionen im Inland	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
5920.3636.01	Netto Aufwand Hilfsaktionen im Inland		12'000.00		12'000.00		12'000.00
593	Hilfsaktionen im Ausland	6'000.00		6'000.00		10'000.00	
5930.3636.01	Netto Aufwand Hilfsaktionen im Ausland		6'000.00		6'000.00		10'000.00
6	VERKEHR	701'100.00	99'800.00	665'300.00	73'300.00	842'158.81	88'765.40
	Netto Aufwand		601'300.00		592'000.00		753'393.41
61	Strassenverkehr	646'200.00	69'800.00	633'200.00	69'300.00	787'862.51	64'555.75
	Netto Aufwand		576'400.00		563'900.00		723'306.76
615	Gemeindestrassen/Werkhof	646'200.00	69'800.00	633'200.00	69'300.00	787'862.51	64'555.75
	Netto Aufwand		576'400.00		563'900.00		723'306.76
6150.3010.01	Löhne Strassenwesen (inkl. Lehrling)	207'500.00		205'800.00		185'893.10	
6150.3050.01	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	11'800.00		12'500.00		11'466.60	
6150.3052.01	Beiträge Pensionskasse inkl. Verwaltungskosten	19'100.00		18'800.00		15'114.30	
6150.3053.01	Beiträge Unfallversicherungen	4'000.00		4'600.00		3'836.10	
6150.3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse	2'300.00		2'900.00		2'180.10	
6150.3055.01	Beiträge Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'100.00		1'111.65	
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		2'500.00		5'479.55	
6150.3099.01	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		384.10	
6150.3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		347.50	
6150.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	23'600.00		21'400.00		26'898.43	
6150.3110.01	Büromöbel und -geräte	1'600.00					
6150.3111.01	Möbilen, Maschinen, Geräte; Strassenwesen	15'900.00		2'900.00		34'707.00	
6150.3112.01	Arbeitskl./Schutzmat. Werkhof	2'800.00		2'100.00		4'374.05	
6150.3113.01	Ersatz Hardware			1'000.00			
6150.3118.01	Software, Lizenzen	1'000.00					
6150.3120	Ver- und Entsorgung	22'800.00		23'800.00		19'343.25	
6150.3130	Dienstleistungen Dritter	67'900.00		68'500.00		54'989.10	
6150.3132.01	Nachführung Leitungskataster	1'000.00		1'300.00		1'830.90	
6150.3132.02	Honorare externe Beratung Bauwesen					5'472.30	
6150.3132.03	Honorare externe Beratung andere					8'832.25	
6150.3134.01	Versicherungsprämien	7'900.00		7'500.00		7'568.30	
6150.3137.01	Verkehrssteuern	3'500.00		3'400.00		3'447.00	
6150.3140.01	Unterhalt an Grundstücken	8'000.00		3'000.00		5'755.30	

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	42'500.00		45'000.00		63'727.15	
6150.3144.01	Baulicher Unterhalt Werkhof/Aussenanlagen	1'900.00		2'400.00		2'549.53	
6150.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12'500.00		12'500.00		13'478.85	
6150.3161.01	Miete, Benützungskosten Mobilien	1'000.00		1'000.00		2'130.10	
6150.3170.01	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		809.00	
6150.3199.01	übriger Betriebsaufwand					429.00	
6150.3300	Planmässige Abschreibungen	182'100.00		187'400.00		175'708.00	
6150.3893.00	Einlage in Vorfinanzierung					130'000.00	
6150.4210.01	Allmendbenützungsgebühren		1'000.00		1'000.00		553.00
6150.4240.00	Dienstleistungen, Rückerstattungen						150.00
6150.4250.00	Verkäufe (Altmetall etc.)		100.00		100.00		10.00
6150.4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000.00		2'067.95
6150.4470.01	Mieterträge ehemalige Werkhofhalle		9'700.00		9'700.00		9'662.00
6150.4631.01	Beiträge von Kanton, Einnahmen Gewerbeparkkarten		5'000.00		4'500.00		5'112.80
6150.4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		2'000.00		2'000.00		2'000.00
6150.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		50'000.00		50'000.00		45'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	54'900.00	30'000.00	32'100.00	4'000.00	54'296.30	24'209.65
	Netto Aufwand		24'900.00		28'100.00		30'086.65
623	Agglomerationsverkehr	21'900.00		25'100.00		24'988.30	
	Netto Aufwand		21'900.00		25'100.00		24'988.30
6230.3120.01	Strom Bushaltestellen	300.00		900.00		325.80	
6230.3134.00	Gebäudeversicherungsprämien	100.00		100.00		49.50	
6230.3300	Planmässige Abschreibungen	21'500.00		24'100.00		24'613.00	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	33'000.00	30'000.00	7'000.00	4'000.00	29'308.00	24'209.65
	Netto Aufwand		3'000.00		3'000.00		5'098.35
6290.3109.01	Ankauf Tageskarten SBB					26'082.00	
6290.3130.01	Abrechnung Tageskarten SBB	30'000.00		4'000.00		273.00	
6290.3635.01	Beiträge an private Unternehmen	3'000.00		3'000.00		2'953.00	
6290.4250.01	Verkauf Tageskarten SBB		28'500.00		3'800.00		24'196.00
6290.4614.01	Provision Verkäufe Tageskarten		1'500.00		200.00		13.65
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'403'100.00	1'271'200.00	1'170'100.00	1'042'300.00	1'028'183.25	928'448.86
	Netto Aufwand		131'900.00		127'800.00		99'734.39
71	Wasserversorgung	329'900.00	329'900.00	335'500.00	335'500.00	341'267.96	341'267.96
710	Wasserversorgung	329'900.00	329'900.00	335'500.00	335'500.00	341'267.96	341'267.96
7101.3010.01	Löhne Personal Wasserversorgung			5'600.00		5'607.25	

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3050.01	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten			100.00		67.05	
7101.3052.01	Beiträge Pensionskasse inkl. Verwaltungskosten			100.00		111.90	
7101.3053.01	Beiträge Unfallversicherungen			100.00		82.35	
7101.3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse			100.00		12.75	
7101.3055.01	Beiträge Krankentaggeldversicherungen					6.10	
7101.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
7101.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		1'158.25	
7101.3111.01	Werkzeuge, Maschinen und Apparate	4'000.00		7'000.00		32'116.30	
7101.3118.01	Software und Lizenzen					15'200.00	
7101.3120.01	Stromkosten	22'900.00		17'100.00		23'024.65	
7101.3130.01	Dienstleistungen, Honorare	79'900.00		59'100.00		7'575.25	
7101.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	23'200.00		28'300.00		32'970.05	
7101.3134.01	Versicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		1'016.85	
7101.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	68'500.00		95'800.00		79'393.53	
7101.3158.01	Unterhalt Software	6'800.00		6'800.00		6'828.18	
7101.3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen LL					-3'800.00	
7101.3199.01	Vorsteuerkürzung MWST	500.00		500.00		266.70	
7101.3611.01	Wasseruntersuchungen	3'800.00		3'800.00		3'151.50	
7101.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	73'300.00		63'900.00		95'403.25	
7101.3630.01	Beiträge an den Bund	200.00		400.00			
7101.3900.01	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
7101.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	36'500.00		36'500.00		33'000.00	
7101.3940.01	Skonti auf Anschlussgebühren	500.00		500.00		76.05	
7101.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		500.00		800.00		400.00
7101.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		247'200.00		250'500.00		243'924.45
7101.4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		4'000.00		1'350.00
7101.4260.03	Weiterverrechnung Drittkosten						2'321.25
7101.4391.00	Übertrag aus der Investitionsrechnung						35'236.71
7101.4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		50'500.00		61'200.00		54'035.55
7101.4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		4'000.00		4'000.00		4'000.00
7101.4940.01	Verpflichtungsverzinsung		25'700.00		15'000.00		
72	Abwasserbeseitigung	726'500.00	726'500.00	504'200.00	504'200.00	389'947.42	389'947.42
720	Abwasserbeseitigung	726'500.00	726'500.00	504'200.00	504'200.00	389'947.42	389'947.42
7201.3132.01	Honorare Fachexperten	42'300.00		48'700.00		45'204.35	
7201.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	30'000.00		55'000.00		29'741.22	
7201.3199.01	Vorsteuerkürzung MWST	1'500.00		1'500.00		1'797.75	
7201.3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierung	336'900.00		113'000.00			
7201.3611.01	Entschädigungen an Kanton	276'100.00		246'100.00		277'204.10	

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3630.01	Beiträge an den Bund	200.00		400.00			
7201.3900.01	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
7201.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	31'000.00		31'000.00		28'000.00	
7201.3940.01	Interne Verrechnungen	500.00		500.00			
7201.4210.01	Bewilligungsgebühren		18'000.00		15'000.00		25'745.05
7201.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		323'600.00		332'800.00		321'433.35
7201.4391.00	Übertrag aus der Investitionsrechnung		357'000.00		142'000.00		
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung						42'769.02
7201.4940.01	Verpflichtungsverzinsung		27'900.00		14'400.00		
73	Abfallwirtschaft	193'900.00	189'000.00	182'200.00	176'800.00	180'957.33	174'345.98
	Netto Aufwand		4'900.00		5'400.00		6'611.35
730	Abfallwirtschaft	193'900.00	189'000.00	182'200.00	176'800.00	180'957.33	174'345.98
	Netto Aufwand		4'900.00		5'400.00		6'611.35
7300.3130	Dienstleistungen Dritter	2'300.00		2'000.00		2'419.30	
7300.3144.01	Unterhalt Kadaverstelle					812.05	
7300.3300	Planmässige Abschreibungen	3'100.00		3'900.00		4'301.00	
7300.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		921.00
7301.3099.01	Sonstiger Personalaufwand	300.00		300.00			
7301.3102.01	Drucksachen, Publikationen	900.00		900.00		853.25	
7301.3130	Dienstleistungen Dritter	163'600.00		151'400.00		150'931.73	
7301.3161.01	Häckseldienst - Miete Häcksler	1'000.00		1'000.00		1'140.00	
7301.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	200.00		200.00			
7301.3900.01	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
7301.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'000.00		21'000.00		19'000.00	
7301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		122'100.00		131'000.00		108'999.45
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		63'600.00		42'700.00		64'425.53
7301.4940.01	Verpflichtungsverzinsung		2'800.00		2'600.00		
74	Gewässerverbauungen	5'200.00		5'200.00		5'188.00	
	Netto Aufwand		5'200.00		5'200.00		5'188.00
741	Gewässerverbauungen	5'200.00		5'200.00		5'188.00	
	Netto Aufwand		5'200.00		5'200.00		5'188.00
7410.3300.01	Planmässige Abschreibungen HRM2	5'200.00		5'200.00		5'188.00	
75	Arten- und Landschaftsschutz	14'900.00		14'200.00		11'975.00	
	Netto Aufwand		14'900.00		14'200.00		11'975.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	14'900.00		14'200.00		11'975.00	

Gemeinde Pfeffingen HRM2

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7500.3130.01	Netto Aufwand		14'900.00		14'200.00		11'975.00
7500.3632.01	Dienstleistungen Dritter	1'100.00		900.00		475.00	
7500.3636	Neophytenbekämpfung / CHF 1000.--/Gemeinde	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
	Beiträge an Naturschutzprojekte	12'800.00		12'300.00		10'500.00	
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	53'300.00	15'800.00	61'600.00	15'800.00	35'915.20	16'187.50
	Netto Aufwand		37'500.00		45'800.00		19'727.70
762	Tierhaltung	20'500.00	15'800.00	21'000.00	15'800.00	16'915.85	16'187.50
	Netto Aufwand		4'700.00		5'200.00		728.35
7620.3101.01	Robidogsäcke	2'000.00		2'000.00		2'915.85	
7620.3119.01	übrige Anschaffungen / Ersatz Robidogbehälter	3'000.00		3'500.00			
7620.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
7620.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'500.00		13'500.00		12'000.00	
7620.3930.01	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
7620.4240.01	Hundegebühren		15'800.00		15'800.00		16'187.50
769	Übriger Umweltschutz	32'800.00		40'600.00		18'999.35	
	Netto Aufwand		32'800.00		40'600.00		18'999.35
7690.3000.01	Umweltschutz- und Energiekommission (UEK)	2'500.00		4'200.00		2'279.30	
7690.3050.01	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100.00		100.00		28.75	
7690.3054.01	Beiträge Familienausgleichskasse					5.45	
7690.3099.01	sonstiger Personalaufwand	500.00		1'000.00		300.00	
7690.3101.01	Verbrauchsmaterial öffentl. WC			100.00			
7690.3130.01	Dienstleistungen Umwelt/Energie	2'300.00		2'700.00		2'272.60	
7690.3132.01	Honorare externe Beratung	15'000.00		30'000.00		12'650.75	
7690.3199.01	übriger Aufwand					241.00	
7690.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'400.00		2'500.00		1'221.50	
7690.3637.01	Beiträge an private Haushalte	10'000.00					
77	Friedhof und Bestattung	63'000.00	10'000.00	57'000.00	10'000.00	57'993.54	6'700.00
	Netto Aufwand		53'000.00		47'000.00		51'293.54
771	Friedhof und Bestattung	63'000.00	10'000.00	57'000.00	10'000.00	57'993.54	6'700.00
	Netto Aufwand		53'000.00		47'000.00		51'293.54
7710.3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00			
7710.3101.01	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'300.00		3'661.29	
7710.3120.01	Strom, Wasser, ARA	3'800.00		3'300.00		4'245.90	
7710.3130	Dienstleistungen Dritter	24'000.00		25'800.00		19'486.20	
7710.3134.00	Versicherungsprämien	100.00		100.00		49.85	
7710.3143.01	Baulicher Unterhalt (übrige Tiefbauten)	12'900.00		2'000.00		5'350.30	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3300	Planmässige Abschreibungen	15'200.00		19'000.00		20'900.00	
7710.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	4'300.00		4'300.00		4'300.00	
7710.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		6'700.00
79	Raumordnung	16'400.00		10'200.00		4'938.80	
	Netto Aufwand		16'400.00		10'200.00		4'938.80
790	Raumordnung	16'400.00		10'200.00		4'938.80	
	Netto Aufwand		16'400.00		10'200.00		4'938.80
7900.3132.01	Honorar externe Berater	14'000.00		7'700.00		2'495.80	
7900.3636.01	Beitrag an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'400.00		2'500.00		2'443.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	87'800.00	73'700.00	103'600.00	72'700.00	111'643.60	71'582.65
	Netto Aufwand		14'100.00		30'900.00		40'060.95
81	Landwirtschaft	1'300.00		1'300.00		1'104.90	
	Netto Aufwand		1'300.00		1'300.00		1'104.90
814	Produktionsverbesserungen	1'300.00		1'300.00		1'104.90	
	Netto Aufwand		1'300.00		1'300.00		1'104.90
8140.3010.01	Löhne Ackerbaustellenleiter	500.00		500.00		364.90	
8140.3637.01	Beiträge an Bienenzüchter/Bestäubungsbeiträge	800.00		800.00		740.00	
82	Forstwirtschaft	51'200.00		51'200.00		50'394.75	
	Netto Aufwand		51'200.00		51'200.00		50'394.75
820	Forstwirtschaft	51'200.00		51'200.00		50'394.75	
	Netto Aufwand		51'200.00		51'200.00		50'394.75
8200.3130.01	div. Dienstleistungen / Mitgliederbeiträge	200.00		200.00		250.00	
8200.3141.01	Unterhalt Waldwege	5'000.00		5'000.00		4'177.85	
8200.3145.01	Unterhalt Wald	10'000.00		10'000.00		9'369.90	
8200.3300.01	Planmässige Abschreibungen HRM2	6'600.00		6'600.00		6'625.00	
8200.3632.01	Abgeltung gemeinnützige Leistungen Forstbetrieb	29'400.00		29'400.00		29'472.00	
8200.3632.02	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					500.00	
83	Jagd und Fischerei	1'600.00	2'200.00	2'600.00	2'900.00	2'671.00	2'950.00
	Netto Ertrag	600.00		300.00		279.00	
830	Jagd und Fischerei	1'600.00	2'200.00	2'600.00	2'900.00	2'671.00	2'950.00
	Netto Ertrag	600.00		300.00		279.00	
8300.3611.01	Entschädigung Wildschäden	1'500.00		1'500.00		1'546.00	
8300.3631.01	Beiträge an Kanton	100.00		100.00		125.00	

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8300.3636.00	Beitrag an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'000.00		1'000.00	
8300.4100.01	Jagd- und Fischpacht		2'200.00		2'900.00		2'950.00
84	Tourismus	800.00		800.00		800.00	
	Netto Aufwand		800.00		800.00		800.00
840	Tourismus	800.00		800.00		800.00	
	Netto Aufwand		800.00		800.00		800.00
8400.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	800.00		800.00		800.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	200.00		200.00		200.00	
	Netto Aufwand		200.00		200.00		200.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	200.00		200.00		200.00	
	Netto Aufwand		200.00		200.00		200.00
8500.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		200.00	
87	Energie	32'400.00	71'500.00	47'200.00	69'800.00	56'151.80	68'632.65
	Netto Ertrag	39'100.00		22'600.00		12'480.85	
871	Elektrizität		45'000.00		43'000.00		43'549.00
	Netto Ertrag	45'000.00		43'000.00		43'549.00	
8710.4120.01	Konzessionsgebühren (Primeo)		45'000.00		43'000.00		43'549.00
872	Gas		10'000.00		10'300.00		9'910.93
	Netto Ertrag	10'000.00		10'300.00		9'910.93	
8720.4120.01	Konzessionsgebühren (IWB)		10'000.00		10'300.00		9'910.93
873	Übrige Energie	32'400.00	16'500.00	47'200.00	16'500.00	56'151.80	15'172.72
	Netto Aufwand		15'900.00		30'700.00		40'979.08
8730.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'600.00		200.00		2'186.30	
8730.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten / Reinigung PVA (2025, 2028)	900.00		900.00			
8730.3300.01	Planmässige Abschreibungen Bestand per 31.12.2013 PVA: (HRM1) 4% auf CHF 123'000,-	4'900.00		6'100.00		6'765.00	
8730.3637.01	Förderbeiträge an Private für energietechn. Massnahmen	25'000.00		40'000.00		47'200.50	
8730.4250.01	Stromverkauf von PVA		16'500.00		16'500.00		15'172.72
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	300.00		300.00		321.15	
	Netto Aufwand		300.00		300.00		321.15
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	300.00		300.00		321.15	
	Netto Aufwand		300.00		300.00		321.15

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8900.3169.01	Nutzungsgebühr Notschlachtlokal	300.00		300.00		321.15	
9	FINANZEN UND STEUERN	2'149'600.00	8'853'900.00	1'606'900.00	8'343'900.00	1'598'867.12	9'242'747.08
	Netto Ertrag	6'704'300.00		6'737'000.00		7'643'879.96	
91	Steuern	43'000.00	7'820'000.00	43'000.00	7'780'000.00	-57'458.05	8'680'508.45
	Netto Ertrag	7'777'000.00		7'737'000.00		8'737'966.50	
910	Steuern	43'000.00	7'820'000.00	43'000.00	7'780'000.00	-57'458.05	8'680'508.45
	Netto Ertrag	7'777'000.00		7'737'000.00		8'737'966.50	
9100.4000	Einkommensteuer natürliche Personen		6'710'000.00		6'540'000.00		6'267'695.30
9100.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		990'000.00		1'120'000.00		1'063'648.15
9100.4002.01	Quellensteuern		30'000.00		30'000.00		18'684.75
9100.4010.01	Ertragssteuern		40'000.00		50'000.00		61'866.35
9100.4010.03	Abgrenzung Steuern LJ Ertrag JP						-25'000.00
9100.4011.01	Kapitalsteuern		10'000.00		10'000.00		15'261.45
9101.3182.01	Wertberichtigung Steuern NP					-99'000.00	
9101.3183.01	Steuerabschreibungen NP	3'000.00		3'000.00		7'658.40	
9101.4000	Einkommenssteuern frühere Jahre						999'128.95
9101.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen Vorjahre		-20'000.00		-30'000.00		143'776.70
9101.4010	Ertragssteuern Vorjahre						12'086.70
9101.4011	Kapitalsteuern Vorjahre						4'523.10
9101.4293.01	Eingang bereits abgeschriebener Steuerforderungen NP						1'786.60
9102.3403.01	Zinsen auf Steuern - Steuerskonti	40'000.00		40'000.00		33'883.55	
9102.4403.01	Verzugszinsen Steuern		60'000.00		60'000.00		117'050.40
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'547'400.00	412'600.00	1'523'600.00	431'900.00	1'649'545.00	462'334.00
	Netto Aufwand		1'134'800.00		1'091'700.00		1'187'211.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'547'400.00	412'600.00	1'523'600.00	431'900.00	1'649'545.00	462'334.00
	Netto Aufwand		1'134'800.00		1'091'700.00		1'187'211.00
9300.3622.01	Horizontaler Finanzausgleich	1'500'000.00		1'460'000.00		1'570'359.00	
9300.3625.01	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	24'300.00		24'500.00		24'430.00	
9300.3631.01	Kompensationsleistungen Aufgabenverschiebungen	23'100.00		39'100.00		54'756.00	
9300.4621.01	Sonderlastenabgeltungen		13'700.00		13'700.00		13'718.00
9300.4631	Kompensationsleistungen Aufgabenverschiebungen		398'900.00		418'200.00		448'616.00
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		100'500.00		110'200.00		75'480.65
	Netto Ertrag	100'500.00		110'200.00		75'480.65	
940	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		100'500.00		110'200.00		75'480.65

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9400.4600.01	Netto Ertrag Anteil an Bundeserträgen (SV17)	100'500.00		110'200.00		75'480.65	
			100'500.00		110'200.00		75'480.65
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	559'200.00	519'000.00	40'300.00	20'300.00	6'780.17	22'626.33
	Netto Aufwand		40'200.00		20'000.00		
	Netto Ertrag					15'846.16	
961	Zinsen	58'400.00	6'500.00	35'200.00	3'700.00	2'034.90	6'182.33
	Netto Aufwand		51'900.00		31'500.00		
	Netto Ertrag					4'147.43	
9610.3406.00	Verzinsung langfristiges FK	1'000.00		1'000.00		1'958.85	
9610.3499.01	Skonti (ohne Steuern)	1'000.00		1'000.00		76.05	
9610.3940	Interne Verrechnungen von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	56'400.00		33'200.00			
9610.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		2'500.00		2'200.00		5'946.43
9610.4401.01	Verzugszinsen auf Forderungen		500.00		500.00		159.85
9610.4402.01	Zinsen Finanzanlagen		2'500.00				
9610.4940	Interne Verrechnungen von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'000.00		1'000.00		76.05
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'100.00	16'500.00	2'100.00	16'600.00	2'056.11	16'444.00
	Netto Ertrag	14'400.00		14'500.00		14'387.89	
9630.3134.01	Sachversicherungen	500.00		500.00		496.11	
9630.3160.01	Miete Parkplatz EH Hauptstr. 34/36	1'600.00		1'600.00		1'560.00	
9630.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		16'500.00		16'600.00		16'444.00
969	Übriges Finanzvermögen	498'700.00	496'000.00	3'000.00		2'689.16	
	Netto Aufwand		2'700.00		3'000.00		2'689.16
9690.3130	Dienstleistungen Dritter	2'700.00		3'000.00			
9690.3990.01	übrige interne Verrechnungen	496'000.00					
9690.4443.01	Wertberichtigungen Sachanlagen		496'000.00				
97	Rückverteilungen		1'800.00		1'500.00		1'797.65
	Netto Ertrag	1'800.00		1'500.00		1'797.65	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'800.00		1'500.00		1'797.65
	Netto Ertrag	1'800.00		1'500.00		1'797.65	
9710.4699.01	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		1'800.00		1'500.00		1'797.65
	Total	13'040'900.00	12'978'300.00	11'641'400.00	10'851'000.00	12'635'078.62	12'635'292.75
	Netto Aufwand		62'600.00		790'400.00		
	Netto Ertrag					214.13	

Gemeinde Pfeffingen HRM2

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gesamttotal	13'040'900.00	13'040'900.00	11'641'400.00	11'641'400.00	12'635'292.75	12'635'292.75

Budget 2025

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	623'600.00	34'400.00				
2	BILDUNG Netto Aufwand			200'000.00		121'661.66	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE Netto Aufwand	167'000.00	143'300.00	530'000.00	30'000.00	23'515.38	15'784.55
6	VERKEHR Netto Aufwand	936'400.00	160'200.00	702'000.00		462'172.81	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand Netto Ertrag	745'000.00	637'000.00	575'000.00	288'000.00	348'906.28	400'283.85
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand	295'000.00	165'000.00			51'377.57	
	Total	2'767'000.00	1'139'900.00	2'007'000.00	318'000.00	956'256.13	416'068.40
	Netto Aufwand		1'627'100.00		1'689'000.00		540'187.73
	Gesamttotal	2'767'000.00	2'767'000.00	2'007'000.00	2'007'000.00	956'256.13	956'256.13

Budget 2025

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Artengliederung IR HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Investitionsausgaben Netto Aufwand	2'767'000.00	2'767'000.00	2'007'000.00	2'007'000.00	991'492.84	991'492.84
50	Sachanlagen Netto Aufwand	2'767'000.00	2'767'000.00	1'507'000.00	1'507'000.00	956'256.13	956'256.13
56	Eigene Investitionsbeiträge Netto Aufwand			500'000.00	500'000.00		
59	Abschluss Investitionsrechnung Netto Aufwand					35'236.71	35'236.71
6	Investitionseinnahmen Netto Ertrag	1'139'900.00	1'139'900.00	318'000.00	318'000.00	416'068.40	416'068.40
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen Netto Ertrag	133'900.00	133'900.00				
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung Netto Ertrag	1'006'000.00	1'006'000.00	318'000.00	318'000.00	416'068.40	416'068.40
	Total	2'767'000.00	1'139'900.00	2'007'000.00	318'000.00	991'492.84	416'068.40
	Netto Aufwand		1'627'100.00		1'689'000.00		575'424.44
	Gesamttotal	2'767'000.00	2'767'000.00	2'007'000.00	2'007'000.00	991'492.84	991'492.84

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	623'600.00	34'400.00				
			589'200.00				
02	Allgemeine Dienste Netto Aufwand	623'600.00	34'400.00				
			589'200.00				
022	Allgemeine Dienste Netto Aufwand	623'600.00	34'400.00				
			589'200.00				
0220.5040.02	Heizungersatz Gemeindeverwaltung	623'600.00					
0220.6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton		34'400.00				
2	BILDUNG Netto Aufwand			200'000.00		121'661.66	
					200'000.00		121'661.66
21	Obligatorische Schule Netto Aufwand			200'000.00		121'661.66	
					200'000.00		121'661.66
212	Primarschule Netto Aufwand					58'118.90	
							58'118.90
2120.5060.01	Schulmobiliar / Tische&Stühle					58'118.90	
217	Schulliegenschaften Netto Aufwand			200'000.00		63'542.76	
					200'000.00		63'542.76
2170.5040.06	Umbau Unterrichtsräume nicht-textiles Werken			200'000.00			
2171.5040.03	Spielplatz KG Neubau Spielhaus					63'542.76	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE Netto Aufwand	167'000.00	143'300.00	530'000.00	30'000.00	23'515.38	15'784.55
			23'700.00		500'000.00		7'730.83
33	Medien Netto Aufwand Netto Ertrag		133'900.00	30'000.00	30'000.00	23'515.38	15'784.55
		133'900.00					7'730.83
332	Massenmedien Netto Aufwand Netto Ertrag		133'900.00	30'000.00	30'000.00	23'515.38	15'784.55
		133'900.00					7'730.83
3321.5030.01	Antennenanlage - div. Erweiterungen			30'000.00		23'515.38	
3321.6030.01	Übertrag übrige Tiefbauten		133'900.00				
3321.6371.01	GGA-Anschlussbeiträge				30'000.00		15'784.55
34	Sport und Freizeit	167'000.00	9'400.00				

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		157'600.00				
342	Freizeit	167'000.00	9'400.00				
3422.5040.02	Netto Aufwand		157'600.00				
3422.6310.01	Heizungersatz Pfadihaus	167'000.00					
	Investitionsbeiträge vom Kanton		9'400.00				
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten			500'000.00			
	Netto Aufwand				500'000.00		
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten			500'000.00			
	Netto Aufwand				500'000.00		
3500.5640.01	Investitionsbeitrag röm.-kath.Kirche			500'000.00			
6	VERKEHR	936'400.00	160'200.00	702'000.00		462'172.81	
	Netto Aufwand		776'200.00		702'000.00		462'172.81
61	Strassenverkehr	936'400.00	160'200.00	702'000.00		462'172.81	
	Netto Aufwand		776'200.00		702'000.00		462'172.81
615	Gemeindestrassen/Werkhof	936'400.00	160'200.00	702'000.00		462'172.81	
	Netto Aufwand		776'200.00		702'000.00		462'172.81
6150.5010.01	Stassenkorrektio Klusweg inkl. Beleuchtung			20'000.00		288'175.76	
6150.5010.15	Umbau Bushaltestellen BehiG					52'645.55	
6150.5010.16	Instandstellung Klusstrasse	370'000.00		75'000.00		2'303.70	
6150.5010.17	Umrüstung/Optimierung Strassenbeleuchtung (Rahmenkredit 2023)					77'935.25	
6150.5010.18	Massnahmenkonzept TEMPO 30			150'000.00			
6150.5010.19	LED-Strassenbeleuchtung Im Steinler			10'000.00		41'112.55	
6150.5010.20	Umrüstung/Optimierung Strassenbeleuchtung (Rahmenkredit 2024)			75'000.00			
6150.5010.21	Instandstellung Römerstrasse inkl. Beleuchtung			372'000.00			
6150.5010.22	U/O Strassenbeleuchtung 2025 (Sondervorlage)	195'000.00					
6150.5040.01	Heizungersatz Werkhof	286'400.00					
6150.5060.03	Fahrzeuersatz VW-Transporter	85'000.00					
6150.6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton		16'200.00				
6150.6310.02	Investitionsbeiträge vom Kanton		144'000.00				
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	745'000.00	637'000.00	575'000.00	288'000.00	348'906.28	400'283.85
	Netto Aufwand		108'000.00		287'000.00		
	Netto Ertrag					51'377.57	
71	Wasserversorgung	565'000.00	280'000.00	575'000.00	126'000.00	103'481.35	181'947.25
	Netto Aufwand		285'000.00		449'000.00		

Budget 2025

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Ertrag					78'465.90	
710	Wasserversorgung	565'000.00	280'000.00	575'000.00	126'000.00	103'481.35	181'947.25
	Netto Aufwand		285'000.00		449'000.00		
	Netto Ertrag					78'465.90	
7101.5030.01	Wasserleitung Klusweg			10'000.00		93'442.85	
7101.5030.09	Verbindungsleitung Reservoir Hangelimatt-Schlosshof	500'000.00		500'000.00		10'038.50	
7101.5030.10	WL Hangelimatt-/Stellimattweg inkl. Anschluss Hydrant Nr. 36	65'000.00		65'000.00			
7101.6371.01	Wasseranschlussgebühren		280'000.00		126'000.00		181'947.25
72	Abwasserbeseitigung		357'000.00		162'000.00	245'424.93	218'336.60
	Netto Aufwand			162'000.00			27'088.33
	Netto Ertrag	357'000.00					
720	Abwasserbeseitigung		357'000.00		162'000.00	245'424.93	218'336.60
	Netto Aufwand			162'000.00			27'088.33
	Netto Ertrag	357'000.00					
7201.5030.01	Trennkanalisation Klusweg					213'659.00	
7201.5030.11	Kanalisanierungsprogramm 2021					31'765.93	
7201.6371.01	Kanalisationsanschlussgebühren		357'000.00		162'000.00		218'336.60
77	Friedhof und Bestattung	180'000.00					
	Netto Aufwand		180'000.00				
771	Friedhof und Bestattung	180'000.00					
	Netto Aufwand		180'000.00				
7710.5040.01	Erweiterung Urnennischenwand	180'000.00					
8	VOLKSWIRTSCHAFT	295'000.00	165'000.00				
	Netto Aufwand		130'000.00				
81	Landwirtschaft	295'000.00	165'000.00				
	Netto Aufwand		130'000.00				
812	Strukturverbesserungen	295'000.00	165'000.00				
	Netto Aufwand		130'000.00				
8120.5030.01	Sanierung Drainageleitung Bergmatten	295'000.00					
8120.6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton		165'000.00				
	Total	2'767'000.00	1'139'900.00	2'007'000.00	318'000.00	956'256.13	416'068.40
	Netto Aufwand		1'627'100.00		1'689'000.00		540'187.73

Gemeinde Pfeffingen HRM2

Budget 2025

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gesamttotal	2'767'000.00	2'767'000.00	2'007'000.00	2'007'000.00	956'256.13	956'256.13

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Projekt	Kredit			kumulierte	Ausgaben	Ausgaben	+ Restkredit
	Art	Datum	Kredit	Ausgaben bis	2024	2025	- Überschreit.
				31.12.2023	(Hochrechnung)	(Budget)	
- 14032 Leitungsnetz / Spezialfinanzierung Abwasser							
Grenzweg: AKW-HEL (Gesamtkredit inkl. 7.6% MWST 95'000)	SV	29.11.07	88'290.00				88'290.00
Trennkanalisation Klusweg (Gesamtkredit inkl. 7.7% MWST 189'000)	SV	09.02.21	175'487.45	218'572.11			71'121.49
Trennkanalisation Klusweg (Gesamtkredit inkl. 7.7% MWST 123'000)	NK	28.06.22	114'206.15				
Kanalansierungsprgramm 2021 (Gesamtkredit inkl. 7.7% MWST 297'000)	SV	09.02.21	275'766.00	205'306.57			70'459.43
- 14035 Leitungsnetz / Spezialfinanzierung Antennenanlage (GGA)							
Antennenanlage - diverse Erweiterungen (Gesamtkredit inkl. 8.1% MWST 30'000)	BU	05.12.23	27'752.10		27'752.10		0.00
- 14040 Hochbauten (Allgemeiner Haushalt)							
Umbau "altes" Schulhaus für FEB	SV	09.02.21	605'000.00	566'927.09			38'072.91
Umbau Unterrichtsräume nicht-tex.werken	SV	20.06.24	150'000.00		150'000.00		0.00
Heizungsersatz Gemeindeverwaltung	SV	10.12.24	623'600.00 * -34'400.00 (7)			623'600.00 (6)	-34'400.00
Heizungsersatz Pfadihaus	SV	10.12.24	167'000.00 * -9'400.00 (7)			167'000.00 (6)	-9'400.00
Heizungsersatz Werkhof	SV	10.12.24	286'400.00 * -16'200.00 (7)			286'400.00 (6)	-16'200.00
Erweiterung Urnennischenwand	SV	10.12.24	180'000.00 *			180'000.00	0.00
- 14060 Mobilien							
Fahrzeuersatz VW-Transporter	BU	08.12.22	85'000.00 (8)			85'000.00	0.00
- 14640 Kirchen und religiöse Angelegenheiten							
Investitionsbeitrag röm.kath.Kirch	SV	08.12.22	500'000.00		500'000.00		0.00

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Projekt	Kredit		kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Ausgaben 2024 (Hochrechnung)	Ausgaben 2025 (Budget)	+ Restkredit - Überschreit.
	Art	Datum				
Total geplante Investitionsausgaben 2025 (exkl. MWST)					2'724'664.20	
MWST (Wasser, Abwasser - 8.1%)					42'335.80	
Total geplante Investitionsausgaben 2025 (inkl. MWST)					<u>2'767'000.00</u>	

SV = Sondervorlagenbeschluss / BU = Budgetkreditbeschluss / NK = Nachtragskredit / NNB = Noch nicht beschlossene Ausgaben

* = vorbehältlich Genehmigung durch die Gemeindeversammlung vom 10.12.2024

- (1) *Kantonsanteil für Strassen-Wiederinstandstellung zwischen Waldschule und Ruine Pfeffingen*
- (2) *Subvention Bund/Kanton Projekt Strasseninstandstellung Klussstrasse*
- (3) *Investitionsbetrag 2025*
- (4) *Antrag an Gemeindeversammlung im Juni 2025*
- (5) *Basellandschaftliche Gebäudeversicherung BGV; Löschbeiträge Hydranten*
- (6) *Sondervorlage Gesamtkredit CHF 1'077'000*
- (7) *Förderbeiträge Kanton - Baselbieter Energiepaket*
- (8) *Verschiebung aus 2023*

AKW = Alter Kirchweg
HEL = Helgenmattweg

Bericht der Rechnungsprüfungskommission

Als Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Pfeffingen haben wir das vom Gemeinderat vorgelegte Budget für das Rechnungsjahr 2025 begutachtet.

Für die Erstellung des Budgets und der Investitionsrechnung ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu begutachten und finanzrechtlich zu würdigen.

Unsere Begutachtung erfolgte mittels Analysen, Erhebungen und der Einsichtnahme in die Budgetunterlagen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Grundsätze der Rechnungsführung sowie die Darstellung des Budgets als Ganzes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Begutachtung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Das Budget 2025 weist bei einem Gesamtaufwand von CHF 13'040'900 und einem Gesamtertrag von CHF 12'978'300 einen Aufwandüberschuss von CHF 62'600 und einen Finanzierungsfehlbetrag von CHF 1'577'400 aus.

Gemäss unserer Beurteilung entspricht das Budget 2025 den Grundsätzen der Haushalts- und Rechnungsführung.

Im Weiteren verweisen wir auf die Begründungen der wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Vorjahr.

Die Rechnungsprüfungskommission empfiehlt der Gemeindeversammlung, das vorliegende Budget der Einwohnergemeinde, inkl. den Budgets der Spezialfinanzierungen „Wasserversorgung“, „Abwasserbeseitigung“ und „Abfallentsorgung“ zu genehmigen.

Pfeffingen, den 30. Oktober 2024

RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION PFEFFINGEN

Der Präsident:



Ralph Ortscheit-Jakob

Die Mitglieder:



Robert Karrer-Meyre



Thomas Bürkler

Bericht der Finanzkommission zum Budget 2025 sowie zum Finanzplan 2025-2029

Die Finanzkommission traf sich am 24. September 2024, vor der gemeinderätlichen Budgetberatung, zur Besprechung des Budget-Entwurf 2025. Für das Jahr 2025 wird ein Aufwandsüberschuss von CHF 98'000 erwartet. Insgesamt zeigt das Budget 2025, dass die Gemeinde Pfeffingen ihre Finanzen vorausschauend und verantwortungsvoll plant. Die Balance zwischen den notwendigen Investitionen und den erzielten Überschüssen verdeutlicht, dass die Gemeinde auf eine nachhaltige Finanzpolitik setzt. Die vorgesehenen Mittel schaffen die Grundlage für eine positive wirtschaftliche Entwicklung und garantieren die Handlungsfähigkeit in den kommenden Jahren.

Das Ergebnis ist jedoch nur auf den ersten Blick sehr erfreulich, bei näherer Betrachtung wird deutlich, dass das Resultat durch den Verkauf des GGA-Netzes an die interGGA einmalig begünstigt wird. Ohne die Neubewertung der GGA-Anlagen von CHF 496'000 und die Auflösung der Spezialkasse GGA von CHF 360'000, verschlechtert sich das Ergebnis um rund CHF 900'000, was den Negativtrend gegenüber dem Budget 2024 bestätigt. Der Gesamtaufwand beläuft sich auf CHF 13'076'300, während der Ertrag auf CHF 12'978'300 geschätzt wird. Ein grosser Posten stellt, wie jedes Jahr, die „Bildung“ mit rund CHF 4.7 Mio. was rund 1/3 des Gesamtaufwandes ausmacht.

Die Finanzkommission sieht im Moment die grössten Risiken in der unsicheren konjunkturellen Entwicklung, den Inflationsrisiken, welche sich die Schweiz nicht entziehen kann und der damit verbundenen Verteuerung der Ausgaben für zu erbringende Leistungen. Derzeit verfügt die Gemeinde über ausreichende Rücklagen. Ein Blick auf den Finanzplan zeigt jedoch einen voraussichtlichen Anstieg der Fremdverschuldung bis 2029 von rund CHF 6 Mio. Die Fehlbeträge basieren auf einen unveränderten Steuerfuss von 45%. Mit Blick auf die wachsende Fremdverschuldung muss die Einwohnerkasse Pfeffingen längerfristig regelmässig wiederkehrende Ertragsüberschüsse erwirtschaften

Die Finanzkommission erachtet die finanziellen Verhältnisse der Bilanz als solide und hält die sich in der langfristigen Finanzplanung abzeichnenden Herausforderungen im Moment für verkraftbar. Aus Sicht der Finanzkommission möchten wir den Gemeinderat ermutigen mit seiner restriktiven und vorsichtigen Ausgabenpolitik auch in den kommenden Jahren weiter zu fahren.

Die Finanzkommission nimmt erfreut zur Kenntnis, dass der Gemeinderat die sich abzeichnenden Risiken kennt und nach Möglichkeiten sucht, diese im positiven Sinne für das Wohl des Gemeinwesens zu managen.

Pfeffingen, 14. Oktober 2024

Harald Burger, Finanzkommission Pfeffingen

(in 1000 Franken)		Rechnung	Prognose	Budget	Planjahre			
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Ertrag / (Gemeindesteuerfuss)		45%	45%	45%	45%	45%	45%	45%
<i>Fiskalertrag (Steuereinnahmen)</i>		8'562	7'925	7'760	8'058	8'322	8'582	8'668
<i>Entgelte</i>	+	1'371	1'286	1'076	1'087	1'098	1'109	1'120
<i>übrige Erträge</i>	+	2'702	2'703	4'142	2'833	2'862	2'890	2'919
Total Erträge	=	12'635	11'914	12'978	11'978	12'281	12'581	12'707
Aufwand / (Zuwachsrate - Teuerung in %)		<i>inkl.</i>	<i>inkl.</i>	<i>inkl.</i>	0.8%	1.1%	1.1%	1.0%
<i>Personalaufwand</i>	+	4'003	4'275	4'262	4'296	4'343	4'391	4'435
<i>Sachaufwand</i>	+	1'973	1'828	1'718	1'732	1'751	1'770	1'788
<i>Horizontaler Finanzausgleich</i>	+	1'570	1'596	1'500	1'512	1'529	1'545	1'561
<i>übriger Aufwand</i>	+	5'089	4'990	5'561	5'090	5'146	5'203	5'255
Total Aufwand	=	12'635	12'689	13'041	12'630	12'769	12'910	13'039
= Ergebnis Erfolgsrechnung	=	0	-775	-63	-652	-488	-329	-332
Cash-Flow								
+ Ergebnis Erfolgsrechnung	+	0	-775	-63	-652	-488	-329	-332
+ Korrektur Saldo Einlage/Entnahme Spezialfinanzierungen	+	-140	52	-137	-20	-20	-20	-20
- Übertrag Anschlussgebühren IR in ER	-	35	238	357				
+ Abschreibung Verwaltungsvermögen	+	724	721	751	798	854	895	901
+ Einlagen in das Eigenkapital (Vorfinanz., polit.Reserve)	+	130						
- Auflösung Vorfinanzierungen, politische Reserve	-	95	95	145	154	154	154	154
= Selbstfinanzierung Gesamthaushalt	=	584	-335	49	-28	192	392	395
Abschreibungen								
planmässige Abschreibungen	+	724	721	751	798	854	895	901
ausserplanmässige Abschreibungen	+							
Total Abschreibungen	=	724	721	751	798	854	895	901
Bilanzüberschuss								
Stand Anfang Jahr	+	8'855	8'855	8'080	8'017	7'365	6'877	6'548
+ Ergebnis Erfolgsrechnung	+	0	-775	-63	-652	-488	-329	-332
= Stand Ende Jahr	=	8'855	8'080	8'017	7'365	6'877	6'548	6'216
Investitionen								
Investitionsausgaben	+	956	1'185	2'767	3'071	2'393	1'105	557
Investitionseinnahmen	-	416	318	1'140	150	150	150	150
+ verschobene Netto-Investitionen aus Kredite Vorjahr(e)	+	0	0					
- Selbstfinanzierung Gesamthaushalt	-	584	-335	49	-28	192	392	395
= Finanzierungsfehlbetrag	=		1'202	1'578	2'949	2'051	563	12
= Finanzierungsüberschuss	=	44						
Fremdschulden								
Stand Anfang Jahr	+	1'780	1'640	0	500	3'500	5'500	6'100
Zunahme / Abnahme	+	-140	-1'640	500	3'000	2'000	600	0
= Stand Ende Jahr	=	1'640	0	500	3'500	5'500	6'100	6'100
Nettovermögen (Total Einwohnergemeinde, inkl. SF)								
Stand Anfang Jahr	+	3'378	3'442	2'240	662	-2'287	-4'338	-4'901
Bilanzierung PC Schule/Präventionspool (10010.03/29110.01)	-	20						
Selbstfinanzierungssaldo	+	584	-335	49	-28	192	392	395
Nettoinvestitionen	-	540	867	1'627	2'921	2'243	955	407
= Stand Ende Jahr	=	3'442	2'240	662	-2'287	-4'338	-4'901	-4'913