



Gemeinde  
Hofstetten-Flüh

# Finanzplan 2025 - 2030

Gemeinderatsbeschluss vom:	05.11.2024
zu Händen der Gemeindeversammlung vom:	10.12.2024
erstellt von:	Finanzausschuss

# 1 Bericht des Gemeinderats

Gemeinderatsbeschluss vom:	05.11.2024
zu Händen der Gemeindeversammlung vom:	10.12.2024
erstellt von:	Finanzausschuss

## 1.1 Bericht des Gemeinderats

Sehr geehrte Stimmberechtigte, liebe Einwohnerinnen und Einwohner

Der Finanzplan dient dem Gemeinderat als wichtiges Führungsinstrument, um rechtzeitig notwendige Massnahmen zur Sicherstellung der langfristigen finanziellen Stabilität der Gemeinde zu ergreifen.

Der vorliegende **5-Jahres-Plan** basiert auf folgenden Parametern:

- ▶ Fortschreibung der Planung auf Basis der Budgetwerte 2025
- ▶ Teuerung von 0.5% (Löhne), 0.7% (Sachaufwand) und 3.5% in den Bereichen Soziales, Gesundheit und Bildung
- ▶ Zinssatz von 2.0-2.5% zur Berechnung des Zinsaufwands
- ▶ Zuwachs von jährlich 10 Personen mit einem Steueraufkommen von CHF 70'000 pro Jahr
- ▶ Steuerfuss für natürliche Personen von 113%, ab 2026 mit 119%
- ▶ Steuerfuss für juristische Personen von 113%

In Bezug auf die "Schuldenbremse" kann festgehalten werden, dass mit dem vorliegenden Finanzplan die Pro-Kopf-Verschuldung in den kommenden Jahren unter dem Grenzwert von CHF 5'000 und der Nettoverschuldungsquotient unter der kritischen Grenze von 150% bleiben werden. Hingegen werden auch mit dem Wegfall der Abschreibungen des alten Verwaltungsvermögens über CHF 860'000 ab dem Jahr 2031 immer noch negative Jahresergebnisse (Aufwandsüberschüsse) erzielt. Aus diesem Grund sind weitere Massnahmen zur Aufwandsminderung oder Erhöhung der Einnahmen notwendig. Auch muss weiterhin eine zurückhaltende Investitionspolitik betrieben werden. Der Gemeinderat behält zudem die Entwicklung des Eigenkapitals im Auge. Das kantonale Amt für Gemeinden empfiehlt einen Bestand von CHF 3 bis 4 Millionen.

Hofstetten-Flüh, im November 2024

Der Gemeinderat

## 2 Übersicht Finanzplan 2025-2030

Gemeinderatsbeschluss vom:	05.11.2024
zu Händen der Gemeindeversammlung vom:	10.12.2024
erstellt von:	Finanzausschuss

## 2. FINANZPLAN 2025-2030 - Übersicht

### 2.1 Finanzplan 2025-2030 - Übersicht Erfolgsrechnung

ERFOLGSRECHNUNG Nettoergebnisse		Planjahre	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029	P 2030	TOTAL
0	Allgemeine Verwaltung		1'618	1'565	1'698	1'615	1'693	1'639	1'689	1'659	9'992
1	Öffentliche Sicherheit		218	161	191	169	171	173	175	177	1'055
2	Bildung		6'182	6'578	6'806	6'809	6'837	6'902	6'966	7'032	41'353
3	Kultur, Gesellschaft und Sport		528	480	500	490	493	495	497	499	2'974
4	Gesundheit		1'282	1'004	1'253	1'296	1'341	1'387	1'435	1'484	8'197
5	Soziales		2'785	2'829	3'099	3'214	3'333	3'456	3'584	3'716	20'401
6	Verkehr		1'421	1'343	1'313	1'321	1'309	1'317	1'326	1'334	7'920
7	Umweltschutz und Raumplanung		417	426	512	374	323	332	360	369	2'271
8	Volkswirtschaft		8	36	36	37	38	38	39	40	227
9	Steuern		15'463	15'843	16'342	16'810	16'838	16'940	17'019	17'122	101'071
9	Finanzen		1'633	1'454	1'467	1'662	1'734	1'923	1'929	2'075	10'790
<b>TOTAL ERFOLGSRECHNUNG</b>		in TCHF	<b>-628</b>	<b>-33</b>	<b>-534</b>	<b>-179</b>	<b>-433</b>	<b>-721</b>	<b>-980</b>	<b>-1'262</b>	<b>-4'109</b>

### 2.1 Finanzplan 2025-2030 - Übersicht Investitionsrechnung

NETTOINVESTITIONEN		Planjahre	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029	P 2030	TOTAL
0	Allgemeine Verwaltung		293	0	0	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Sicherheit		0	180	180	0	0	0	0	0	180
2	Bildung		317	699	117	800	100	141	100	100	1'358
3	Kultur, Gesellschaft und Sport		0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Gesundheit		0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Soziales		0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr		397	788	150	0	30	850	260	30	1'320
7	Umweltschutz und Raumplanung		49	80	156	25	0	0	0	0	181
7	Wasserversorgung		580	605	152	-70	80	1'050	405	20	1'637
7	Abwasserbeseitigung		995	305	270	490	390	-15	-15	470	1'590
7	Abfallbeseitigung		0	0	0	0	0	0	0	100	100
8	Volkswirtschaft / Forst		0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL INVESTITIONSRECHNUNG</b>		in TCHF	<b>2'631</b>	<b>2'657</b>	<b>1'025</b>	<b>1'245</b>	<b>600</b>	<b>2'026</b>	<b>750</b>	<b>720</b>	<b>6'366</b>

## 2.2 Finanzplan 2025-2030 - Übersicht Erfolgsrechnung nach Bereichen

			R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029	P 2030	TOTAL
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	Aufwand	2'062	2'110	2'137	2'054	2'132	2'077	2'127	2'097	12'625
		Ertrag	445	545	439	439	439	439	439	439	2'632
		<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'618</b>	<b>1'565</b>	<b>1'698</b>	<b>1'615</b>	<b>1'693</b>	<b>1'639</b>	<b>1'689</b>	<b>1'659</b>	<b>9'992</b>
1	SICHERHEIT	Aufwand	347	269	305	282	284	286	288	290	1'736
		Ertrag	129	108	114	114	114	114	114	114	681
		<b>Nettoergebnis</b>	<b>218</b>	<b>161</b>	<b>191</b>	<b>169</b>	<b>171</b>	<b>173</b>	<b>175</b>	<b>177</b>	<b>1'055</b>
2	BILDUNG	Aufwand	6'387	6'731	7'041	7'044	7'072	7'137	7'201	7'267	42'761
		Ertrag	205	153	235	235	235	235	235	235	1'409
		<b>Nettoergebnis</b>	<b>6'182</b>	<b>6'578</b>	<b>6'806</b>	<b>6'809</b>	<b>6'837</b>	<b>6'902</b>	<b>6'966</b>	<b>7'032</b>	<b>41'353</b>
3	KULTUR	Aufwand	566	507	526	517	519	521	523	526	3'131
		Ertrag	38	27	26	26	26	26	26	26	158
		<b>Nettoergebnis</b>	<b>528</b>	<b>480</b>	<b>500</b>	<b>490</b>	<b>493</b>	<b>495</b>	<b>497</b>	<b>499</b>	<b>2'974</b>
4	GESUNDHEIT	Aufwand	1'285	1'006	1'256	1'299	1'343	1'390	1'437	1'487	8'212
		Ertrag	3	2	2	2	2	2	2	2	15
		<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'282</b>	<b>1'004</b>	<b>1'253</b>	<b>1'296</b>	<b>1'341</b>	<b>1'387</b>	<b>1'435</b>	<b>1'484</b>	<b>8'197</b>
5	SOZIALES	Aufwand	2'759	2'888	3'366	3'481	3'600	3'724	3'851	3'983	22'006
		Ertrag	-26	59	267	267	267	267	267	267	1'604
		<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'785</b>	<b>2'829</b>	<b>3'099</b>	<b>3'214</b>	<b>3'333</b>	<b>3'456</b>	<b>3'584</b>	<b>3'716</b>	<b>20'401</b>
6	VERKEHR	Aufwand	1'639	1'504	1'511	1'519	1'507	1'515	1'523	1'532	9'107
		Ertrag	218	161	198	198	198	198	198	198	1'187
		<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'421</b>	<b>1'343</b>	<b>1'313</b>	<b>1'321</b>	<b>1'309</b>	<b>1'317</b>	<b>1'326</b>	<b>1'334</b>	<b>7'920</b>
7	UMWELT + RAUMORDNUNG	Aufwand	1'905	1'756	1'921	1'783	1'732	1'740	1'769	1'777	10'722
		Ertrag	1'488	1'330	1'409	1'409	1'409	1'409	1'409	1'409	8'452
		<b>Nettoergebnis</b>	<b>417</b>	<b>426</b>	<b>512</b>	<b>374</b>	<b>323</b>	<b>332</b>	<b>360</b>	<b>369</b>	<b>2'271</b>
8	VOLKSWIRTSCHAFT	Aufwand	105	97	97	98	98	99	100	101	593
		Ertrag	97	61	61	61	61	61	61	61	365
		<b>Nettoergebnis</b>	<b>8</b>	<b>36</b>	<b>36</b>	<b>37</b>	<b>38</b>	<b>38</b>	<b>39</b>	<b>40</b>	<b>227</b>
9	FINANZEN + STEUERN	Aufwand	1'633	1'454	1'467	1'662	1'734	1'923	1'929	2'075	10'790
		Ertrag	15'463	15'843	16'342	16'810	16'838	16'940	17'019	17'122	101'071
		<b>Nettoergebnis</b>	<b>13'830</b>	<b>14'389</b>	<b>14'875</b>	<b>15'148</b>	<b>15'105</b>	<b>15'017</b>	<b>15'090</b>	<b>15'047</b>	<b>90'281</b>
	TOTAL	Aufwand	18'688	18'322	19'626	19'739	20'021	20'412	20'750	21'134	121'682
	TOTAL	Ertrag	18'060	18'289	19'092	19'560	19'589	19'690	19'770	19'872	117'574
	<b>TOTAL IN TCHF</b>	<b>Nettoergebnis</b>	<b>-628</b>	<b>-33</b>	<b>-534</b>	<b>-179</b>	<b>-433</b>	<b>-721</b>	<b>-980</b>	<b>-1'262</b>	<b>-4'109</b>

## 2.3 Finanzplan 2025-2030 - Übersicht Finanzierung

ERGEBNISSE in TCHF		Planjahre	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029	P 2030	TOTAL
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>											
	Total Aufwand		18'688	18'322	19'626	19'739	20'021	20'412	20'750	21'134	121'682
	Total Ertrag		18'060	18'289	19'092	19'560	19'589	19'690	19'770	19'872	117'574
	<b>Aufwandüberschuss</b>		<b>628</b>	<b>33</b>	<b>534</b>	<b>179</b>	<b>433</b>	<b>721</b>	<b>980</b>	<b>1'262</b>	<b>4'109</b>
	<b>Ertragsüberschuss</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>											
	Total Ausgaben		2'752	2'917	1'283	1'365	700	2'126	850	850	7'174
	Total Einnahmen		121	260	258	120	100	100	100	130	808
	<b>Nettoinvestitionszunahme</b>		<b>2'631</b>	<b>2'657</b>	<b>1'025</b>	<b>1'245</b>	<b>600</b>	<b>2'026</b>	<b>750</b>	<b>720</b>	<b>6'366</b>
	<b>Nettoinvestitionsabnahme</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FINANZIERUNG GEMEINDE TOTAL</b>											
	Nettoinvestitionszunahme		2'631	3'923	1'025	1'245	600	2'026	750	720	6'366
	Nettoinvestitionsabnahme		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Abschreibung / Wertberichtigungen		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	. planmässige Abschreibungen*		1'363	1'368	1'521	1'702	1'682	1'582	1'507	1'546	9'541
	. ausserplanmässige Abschreibungen	Projekt Werkhof	93	0	0	0	0	0	0	0	0
	. Abschreibungen Schulliegenschaften	2036.3660.00	56	64	72	75	78	82	85	88	478
	Total Abschreibungen		1'512	1'432	1'593	1'777	1'760	1'664	1'592	1'633	10'019
	. davon Abschreibungen Spezialfinanzierungen		108	98	124	145	152	175	183	221	999
	. Wasserversorgung		44	39	58	62	61	85	93	101	460
	. Abwasserbeseitigung		49	46	63	80	88	87	87	96	501
	. Abfallentsorgung		15	13	3	3	3	3	3	23	39
	Abschreibung Bilanzfehlbetrag		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Aufwandüberschuss		628	33	534	179	433	721	980	1'262	4'109
	Ertragsüberschuss		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Einlagen in Spez.finanzeingung		124	189	129	129	129	129	129	129	772
	Entnahmen aus Spez.finanzeingung		335	231	275	275	275	275	275	275	1'652
	<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>		<b>1'957</b>	<b>2'566</b>	<b>112</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'230</b>	<b>284</b>	<b>496</b>	<b>2'122</b>
	<b>Finanzierungsüberschuss</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>207</b>	<b>580</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>787</b>
	*) altes VV Wegfall ab 2031 CHF 860'000										

## 2.3 Finanzplan 2025-2030 - Übersicht Finanzierung (Fortsetzung)

ERGEBNISSE in TCHF		Planjahre	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029	P 2030	TOTAL
<b>KAPITALVERÄNDERUNG</b>											
	Finanzierungsfehlbetrag		1'957	2'566	112	0	0	1'230	284	496	2'122
	Finanzierungsüberschuss		0	0	0	207	580	0	0	0	787
	Aktivierung VV		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Passivierung VV		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Passivierung Abschreibungen		1'512	1'432	1'593	1'777	1'760	1'664	1'592	1'633	10'019
	Einlagen in Spez.finanzierung		124	189	129	129	129	129	129	129	772
	Entnahmen aus Spez.finanzierung		335	231	275	275	275	275	275	275	1'652
	<b>Abnahme Eigenkapital</b>		<b>628</b>	<b>33</b>	<b>534</b>	<b>179</b>	<b>433</b>	<b>721</b>	<b>980</b>	<b>1'262</b>	<b>4'109</b>
	<b>Zunahme Eigenkapital</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SELBSTFINANZIERUNG / CASH FLOW</b>											
	Abschreibung / Wertberichtigung		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	planmässige Abschreibungen	(+)	1'363	1'368	1'521	1'702	1'682	1'582	1'507	1'546	9'541
	ausserplanmässige Abschreibung	Werkhof (+)	93	0	0	0	0	0	0	0	0
	Abschreibungen Liegenschaften	OZL (+)	56	64	72	75	78	82	85	88	478
	Abschreibungen Bilanzfehlbetrag		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Aufwandüberschuss	Jahresergebnis (-)	628	33	534	179	433	721	980	1'262	4'109
	Ertragsüberschuss	Jahresergebnis (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Einlagen in Spezialfinanzierung	(+)	124	189	129	129	129	129	129	129	772
	Entnahmen aus Spezialfinanzierung	(-)	335	231	275	275	275	275	275	275	1'652
	Entnahmen aus Neubewertungsreserve	(-)	182	182	182	0	0	0	0	0	182
	<b>Cash loss</b>	<b>Selbstfinanz.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Cash flow</b>	<b>Selbstfinanz.</b>	<b>492</b>	<b>1'175</b>	<b>730</b>	<b>1'452</b>	<b>1'180</b>	<b>796</b>	<b>466</b>	<b>224</b>	<b>4'848</b>
	<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>		<b>19%</b>	<b>30%</b>	<b>71%</b>	<b>117%</b>	<b>197%</b>	<b>39%</b>	<b>62%</b>	<b>31%</b>	<b>86%</b>
<b>EIGENKAPITAL</b>	Stand 01.01. (kum. Jahresergebnisse + finanzpol. Res.)		8'352	7'724	7'691	7'157	6'978	6'546	5'824	4'844	
	Stand 31.12.		7'724	7'691	7'157	6'978	6'546	5'824	4'844	3'582	
	<b>Abnahme / Zunahme Eigenkapital</b>		<b>-628</b>	<b>-33</b>	<b>-534</b>	<b>-179</b>	<b>-433</b>	<b>-721</b>	<b>-980</b>	<b>-1'262</b>	<b>-4'109</b>
<i>Mindest-Eigenkapital gem. Empfehlung AGEM: CHF 3 bis 4 Mio.</i>											

## 2.4 Finanzplan 2025-2030 - Übersicht Darlehen

SCHULDEN / FORDERUNGEN		Planjahre	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029	P 2030	TOTAL
<b>DARLEHEN AUFGENOMMEN</b>		<b>Darlehen</b>									
	Darlehen Postfin, 23.02.2015-24.02.2025	7'000			Refinanzierung						7'000
	Darlehen Postfin, 18.05.2016-18.05.2026	3'000				Refinanzierung					3'000
	Darlehen SUVA, 13.12.2021-13.12.2027	3'000					Refinanzierung				3'000
	Darlehen SUVA, 13.12.2021-13.12.2028	1'500						Refinanzierung			1'500
	Darlehen SUVA, 01.03.2022-01.03.2029	3'000							Refinanzierung		3'000
	Darlehen Postfiin, 10.04.2024-10.04.2030			3'500						Refinanz.	3'500
	Darlehen Postfin, 13.08.2021-01.09.2031	1'500									1'500
	Darlehen Baloise, 12.12.2023-12.12.2033		2'000								2'000
	<b>Total Darlehen</b>	<b>19'000</b>	<b>21'000</b>	<b>24'500</b>	<b>24'500</b>	<b>24'500</b>	<b>24'500</b>	<b>24'500</b>	<b>24'500</b>	<b>24'500</b>	<b>24'500</b>
<b>DARLEHEN GEWÄHRT</b>											
	Darlehen an WHL, 23.02.2015-24.02.2025	-1'000			-1'000						-1'000
	Darlehen an WHL, 31.01.2019-28.02.2025	-600			-600						-600
	Darlehen an APH, 15.11.2021-15.11.2025	-200			-200						-200
	<b>Total Darlehen</b>	<b>-1'800</b>	<b>-1'800</b>	<b>-1'800</b>	<b>-1'800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'800</b>
											<b>22'700</b>



# 3 Finanzplan 2025-2030: Erfolgsrechnung

Gemeinderatsbeschluss vom:	05.11.2024
zu Händen der Gemeindeversammlung vom:	10.12.2024
erstellt von:	Finanzausschuss

## 3. Finanzplan 2025-2030: Erfolgsrechnung Details

ERFOLGSRECHNUNG		Planjahre	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029	P 2030	TOTAL
	GESAMT	AUFWAND	18'688	18'322	19'626	19'739	20'021	20'412	20'750	21'134	121'682
	GESAMT	ERTRAG	18'060	18'289	19'092	19'560	19'589	19'690	19'770	19'872	117'574
	<b>GESAMT in TCHF</b>	<b>ERGEBNIS</b>	<b>628</b>	<b>33</b>	<b>534</b>	<b>179</b>	<b>433</b>	<b>721</b>	<b>980</b>	<b>1'262</b>	<b>4'109</b>
<b>0</b>	<b>ALLG. VERWALTUNG</b>	<b>Parameter</b>									
<b>011</b>	<b>Legislative</b>				<i>Wahlen</i>				<i>Wahlen</i>		
	Aufwand	0.00%	57	37	67	40	40	40	66	40	293
	Ertrag	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>					<i>Überarbeitung DGO</i>					
	Aufwand (inkl. Besoldung Behörden)	0.00%	199	185	196	180	180	180	194	180	1'110
	Ertrag	0.00%	3	3	0	0	0	0	0	0	0
<b>021</b>	<b>Finanz-/Steuerverwaltung</b>					<i>Übergangslösung Nachfolgeplanung VR (1963)</i>					
	Aufwand (inkl. Löhne Verwaltung)	0.50%	722	860	873	878	950	890	894	899	5'384
	Ertrag	0.00%	142	134	131	131	131	131	131	131	784
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>					<i>Wegfall Archivierung</i>					
	Aufwand (inkl. Löhne Bauverwaltung)	0.50%	700	625	647	600	603	606	609	612	3'678
	Ertrag	0.00%	199	317	207	207	207	207	207	207	1'240
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>										
	Aufwand	0.70%	385	403	354	356	359	361	364	366	2'160
	Ertrag	0.00%	101	91	101	101	101	101	101	101	608
	<b>TOTAL VERWALTUNG</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>2'062</b>	<b>2'110</b>	<b>2'137</b>	<b>2'054</b>	<b>2'132</b>	<b>2'077</b>	<b>2'127</b>	<b>2'097</b>	<b>12'625</b>
	<b>TOTAL VERWALTUNG</b>	<b>ERTRAG</b>	<b>445</b>	<b>545</b>	<b>439</b>	<b>439</b>	<b>439</b>	<b>439</b>	<b>439</b>	<b>439</b>	<b>2'632</b>
	<b>TOTAL VERWALTUNG</b>	<b>ERGEBNIS</b>	<b>1'618</b>	<b>1'565</b>	<b>1'698</b>	<b>1'615</b>	<b>1'693</b>	<b>1'639</b>	<b>1'689</b>	<b>1'659</b>	<b>9'992</b>

## 3. Finanzplan 2025-2030 - Erfolgsrechnung (Fortsetzung)

ERFOLGSRECHNUNG		Planjahre	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029	P 2030	TOTAL
<b>1</b>	<b>SICHERHEIT</b>	Parameter									
<b>111</b>	<b>Polizei</b>										
	Aufwand	0.70%	28	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ertrag	0.00%	4	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>120</b>	<b>Rechtsprechung</b>										
	Aufwand	0.00%	2	2	2	2	2	2	2	2	10
	Ertrag	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>					<i>Überarbeitung Feuerwehrreglement: Ziel -10%</i>					
	Aufwand (inkl. Besoldung Feuerwehr)	0.70%	258	203	248	225	227	228	230	231	1'389
	Ertrag	0.00%	125	108	114	114	114	114	114	114	681
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>										
	Aufwand (Gemeinschaftsschiessanlage)	0.70%	21	10	14	14	14	14	14	14	83
	Ertrag	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>										
	Aufwand (Zivilschutzorg. Leimental)	0.70%	38	54	42	42	42	43	43	43	254
	Ertrag	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTAL SICHERHEIT</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>347</b>	<b>269</b>	<b>305</b>	<b>282</b>	<b>284</b>	<b>286</b>	<b>288</b>	<b>290</b>	<b>1'736</b>
	<b>TOTAL SICHERHEIT</b>	<b>ERTRAG</b>	<b>129</b>	<b>108</b>	<b>114</b>	<b>114</b>	<b>114</b>	<b>114</b>	<b>114</b>	<b>114</b>	<b>681</b>
	<b>TOTAL SICHERHEIT</b>	<b>ERGEBNIS</b>	<b>218</b>	<b>161</b>	<b>191</b>	<b>169</b>	<b>171</b>	<b>173</b>	<b>175</b>	<b>177</b>	<b>1'055</b>

## 3. Finanzplan 2025-2030 - Erfolgsrechnung (Fortsetzung)

ERFOLGSRECHNUNG		Planjahre	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029	P 2030	TOTAL
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	Parameter									
<b>211</b>	<b>Kindergarten</b>										
	Aufwand	0.70%	63	71	80	80	81	82	82	83	<b>488</b>
	Ertrag	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>212</b>	<b>Primarstufe II</b>					<i>Streichung der kommunalen Musiklektionen (3.-6. Klasse)</i>					
	Aufwand	0.70%	123	129	89	90	54	54	54	54	<b>396</b>
	Ertrag	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>213</b>	<b>Oberstufe (OZL)</b>					<i>Neueinstufung Lehrerbesezung / mehr Einwohner und Schüler*</i>					
	Aufwand (inkl. Beiträgen an ZSL)	1.00%	4'544	4'830	5'200	5'252	5'304	5'357	5'411	5'465	<b>31'988</b>
	Ertrag	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>										
	Aufwand	1.50%	188	230	237	240	244	247	251	255	<b>1'473</b>
	Ertrag	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>										
	Aufwand (inkl. Löhne Hauswartdienst)	0.50%	1'342	1'333	1'375	1'382	1'389	1'396	1'403	1'410	<b>8'357</b>
	Ertrag	0.00%	205	153	235	235	235	235	235	235	<b>1'409</b>
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>					<i>Wegfall der Kosten für die Gemeinde (Übertrag an Kanton)</i>					
	Aufwand	0.70%	127	138	60	0	0	0	0	0	<b>60</b>
	Ertrag	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
	<b>TOTAL BILDUNG</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>6'387</b>	<b>6'731</b>	<b>7'041</b>	<b>7'044</b>	<b>7'072</b>	<b>7'137</b>	<b>7'201</b>	<b>7'267</b>	<b>42'761</b>
	<b>TOTAL BILDUNG</b>	<b>ERTRAG</b>	<b>205</b>	<b>153</b>	<b>235</b>	<b>235</b>	<b>235</b>	<b>235</b>	<b>235</b>	<b>235</b>	<b>1'409</b>
	<b>TOTAL BILDUNG</b>	<b>ERGEBNIS</b>	<b>6'182</b>	<b>6'578</b>	<b>6'806</b>	<b>6'809</b>	<b>6'837</b>	<b>6'902</b>	<b>6'966</b>	<b>7'032</b>	<b>41'353</b>

\*) die Kostenverteilung auf die Verbandsgemeinden erfolgt nach Anzahl Schüler und Einwohner

## 3. Finanzplan 2025-2030 - Erfolgsrechnung (Fortsetzung)

		Planjahre	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029	P 2030	TOTAL
<b>3</b>	<b>KULTUR</b>	Parameter									
<b>311</b>	<b>Museen / Kulturwerkstatt</b>				<i>Verzicht Beitrag Kulturwerkstatt im 2025</i>						
	Aufwand	0.00%	43	45	34	44	44	44	44	44	<b>254</b>
	Ertrag	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege</b>										
	Aufwand	0.00%	2	4	2	2	2	2	2	2	<b>12</b>
	Ertrag	0.00%	0	4	2	2	2	2	2	2	<b>12</b>
<b>329</b>	<b>Kultur, übrige</b>										
	Aufwand für kulturelle Veranstaltungen	0.00%	149	89	115	115	115	115	115	115	<b>689</b>
	Ertrag	0.00%	1	1	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>										
	Aufwand für Dorfzeitung	0.00%	52	47	46	40	40	40	40	40	<b>246</b>
	Ertrag aus Inserateverkauf	0.00%	10	10	9	9	9	9	9	9	<b>55</b>
<b>341</b>	<b>Sport</b>										
	Aufwand (inkl. Sportanlage Chöpfli)	0.70%	241	241	229	231	233	234	236	237	<b>1'400</b>
	Ertrag	0.00%	22	5	7	7	7	7	7	7	<b>42</b>
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>										
	Aufwand für diverse Sportanlagen	0.70%	78	80	83	84	84	85	86	86	<b>508</b>
	Ertrag	0.00%	5	7	8	8	8	8	8	8	<b>48</b>
<b>350</b>	<b>Kirche</b>				<i>Sanierung Kirchenturmuh</i>						
	Aufwand	0.00%	1	1	17	1	1	1	1	1	<b>22</b>
	Ertrag	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
	<b>TOTAL KULTUR</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>566</b>	<b>507</b>	<b>526</b>	<b>517</b>	<b>519</b>	<b>521</b>	<b>523</b>	<b>526</b>	<b>3'131</b>
	<b>TOTAL KULTUR</b>	<b>ERTRAG</b>	<b>38</b>	<b>27</b>	<b>26</b>	<b>26</b>	<b>26</b>	<b>26</b>	<b>26</b>	<b>26</b>	<b>158</b>
	<b>TOTAL KULTUR</b>	<b>ERGEBNIS</b>	<b>528</b>	<b>480</b>	<b>500</b>	<b>490</b>	<b>493</b>	<b>495</b>	<b>497</b>	<b>499</b>	<b>2'974</b>

## 3. Finanzplan 2025-2030 - Erfolgsrechnung (Fortsetzung)

ERFOLGSRECHNUNG		Planjahre	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029	P 2030	TOTAL
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	Parameter									
<b>412</b>	<b>Alters- und Pflegeheime</b>										
	Aufwand / Pflegefinanzierung	3.50%	909	676	839	868	898	930	962	996	<b>5'492</b>
	Ertrag	0.00%	2	1	2	2	2	2	2	2	<b>12</b>
<b>421</b>	<b>Krankenpflege</b>										
	Aufwand / Spitex	3.50%	312	263	348	360	373	386	399	413	<b>2'278</b>
	Ertrag	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>431</b>	<b>Alkohol-Prävention</b>										
	Aufwand / Suchthilfe	2.50%	59	61	62	64	65	67	69	70	<b>397</b>
	Ertrag	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>433</b>	<b>Schulgesundheits</b>										
	Aufwand	0.70%	5	5	5	5	5	5	5	5	<b>29</b>
	Ertrag	0.00%	1	0	0	0	0	0	0	0	<b>3</b>
<b>490</b>	<b>übrige Gesundheit</b>										
	Aufwand	0.70%	0	1	3	3	3	3	3	3	<b>16</b>
	Ertrag	0.00%	0	1	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
	<b>TOTAL GESUNDHEIT</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>1'285</b>	<b>1'006</b>	<b>1'256</b>	<b>1'299</b>	<b>1'343</b>	<b>1'390</b>	<b>1'437</b>	<b>1'487</b>	<b>8'212</b>
	<b>TOTAL GESUNDHEIT</b>	<b>ERTRAG</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>15</b>						
	<b>TOTAL GESUNDHEIT</b>	<b>ERGEBNIS</b>	<b>1'282</b>	<b>1'004</b>	<b>1'253</b>	<b>1'296</b>	<b>1'341</b>	<b>1'387</b>	<b>1'435</b>	<b>1'484</b>	<b>8'197</b>

## 3. Finanzplan 2025-2030 - Erfolgsrechnung (Fortsetzung)

ERFOLGSRECHNUNG		Planjahre	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029	P 2030	TOTAL
<b>5</b>	<b>SOZIALES</b>	Parameter									
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>										
	Aufwand	3.50%	1'176	1'192	1'312	1'358	1'406	1'455	1'506	1'559	<b>8'596</b>
	Ertrag	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>										
	Aufwand	0.70%	23	37	21	21	21	21	21	21	<b>125</b>
	Ertrag	0.00%	2	12	1	1	1	1	1	1	<b>4</b>
<b>543</b>	<b>Alimentenbevorschussung</b>										
	Aufwand	3.50%	41	47	47	49	51	52	54	56	<b>310</b>
	Ertrag	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>										
	Aufwand	0.70%	98	61	74	75	75	76	76	77	<b>453</b>
	Ertrag	0.00%	20	10	20	20	20	20	20	20	<b>122</b>
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>										
	Aufwand (inkl. Beitrag an Sozialregion)	3.50%	1'323	1'481	1'136	1'176	1'217	1'260	1'304	1'350	<b>7'443</b>
	Ertrag	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>										
	Aufwand	3.50%	94	65	272	281	291	302	312	323	<b>1'781</b>
	Ertrag	0.00%	-48	37	247	247	247	247	247	247	<b>1'479</b>
<b>579</b>	<b>Fürsorge, übrige</b>										
	Aufwand	3.50%	4	5	503	521	539	558	578	598	<b>3'297</b>
	Ertrag	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
	TOTAL SOZIALES	AUFWAND	2'759	2'888	3'366	3'481	3'600	3'724	3'851	3'983	<b>22'006</b>
	TOTAL SOZIALES	ERTRAG	-26	59	267	267	267	267	267	267	<b>1'604</b>
	<b>TOTAL SOZIALES</b>	<b>ERGEBNIS</b>	<b>2'785</b>	<b>2'829</b>	<b>3'099</b>	<b>3'214</b>	<b>3'333</b>	<b>3'456</b>	<b>3'584</b>	<b>3'716</b>	<b>20'401</b>

## 3. Finanzplan 2025-2030 - Erfolgsrechnung (Fortsetzung)

ERFOLGSRECHNUNG		Planjahre	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029	P 2030	TOTAL
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	Parameter									
<b>613</b>	<b>Kantonsstrassen</b>				(Vorprojekt Talstrasse)						
	Aufwand	0.70%	44	7	27	27	7	7	7	7	<b>83</b>
	Ertrag	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrasse</b>										
	Aufwand (inkl. Löhne Dienste)	0.50%	1'258	1'153	1'146	1'152	1'157	1'163	1'169	1'175	<b>6'961</b>
	Ertrag	0.00%	190	161	198	198	198	198	198	198	<b>1'187</b>
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, übriger</b>										
	Aufwand	0.70%	337	344	338	340	343	345	347	350	<b>2'063</b>
	Ertrag	0.00%	28	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
	<b>TOTAL VERKEHR</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>1'639</b>	<b>1'504</b>	<b>1'511</b>	<b>1'519</b>	<b>1'507</b>	<b>1'515</b>	<b>1'523</b>	<b>1'532</b>	<b>9'107</b>
	<b>TOTAL VERKEHR</b>	<b>ERTRAG</b>	<b>218</b>	<b>161</b>	<b>198</b>	<b>198</b>	<b>198</b>	<b>198</b>	<b>198</b>	<b>198</b>	<b>1'187</b>
	<b>TOTAL VERKEHR</b>	<b>ERGEBNIS</b>	<b>1'421</b>	<b>1'343</b>	<b>1'313</b>	<b>1'321</b>	<b>1'309</b>	<b>1'317</b>	<b>1'326</b>	<b>1'334</b>	<b>7'920</b>
<b>7</b>	<b>SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>	Parameter									
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>										
	Aufwand Spezialfinanzierung	0.70%	793	673	711	716	721	726	731	736	<b>4'343</b>
	Ertrag (Wassergebühren)	0.00%	793	673	711	711	711	711	711	711	<b>4'267</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>										
	Aufwand Spezialfinanzierung	0.70%	519	510	541	394	394	394	414	414	<b>2'549</b>
	Ertrag (Abwassergebühren)	0.00%	519	510	541	541	541	541	541	541	<b>3'243</b>
<b>730</b>	<b>Abfallbeseitigung</b>										
	Aufwand Spezialfinanzierung	0.70%	162	143	157	158	159	160	161	162	<b>957</b>
	Ertrag (Kehrichtgebühren)	0.00%	158	138	152	152	152	152	152	152	<b>911</b>
	<b>TOTAL SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>1'474</b>	<b>1'326</b>	<b>1'409</b>	<b>1'268</b>	<b>1'274</b>	<b>1'280</b>	<b>1'307</b>	<b>1'313</b>	<b>7'849</b>
	<b>TOTAL SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>	<b>ERTRAG</b>	<b>1'470</b>	<b>1'321</b>	<b>1'404</b>	<b>1'404</b>	<b>1'404</b>	<b>1'404</b>	<b>1'404</b>	<b>1'404</b>	<b>8'422</b>
	<b>TOTAL SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>	<b>ERGEBNIS</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>-136</b>	<b>-130</b>	<b>-124</b>	<b>-97</b>	<b>-91</b>	<b>-572</b>

## 3. Finanzplan 2025-2030 - Erfolgsrechnung (Fortsetzung)

ERFOLGSRECHNUNG			R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029	P 2030	TOTAL
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ &amp; RAUMPLANUNG</b>	Parameter									
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauung</b>				<i>nur Unterhalt: 10'000 (Rest sind Abschreibungen)</i>						
	Aufwand	0.70%	65	112	72	72	73	73	74	74	<b>437</b>
	Ertrag	0.00%	5	0	5	5	5	5	5	5	<b>30</b>
<b>750</b>	<b>Landschaftsschutz</b>										
	Aufwand	0.70%	116	86	122	122	123	124	125	126	<b>743</b>
	Ertrag	0.00%	8	6	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>769</b>	<b>Umwelt</b>										
	Aufwand	0.00%	22	19	15	15	15	15	15	15	<b>92</b>
	Ertrag	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>771</b>	<b>Friedhof</b>										
	Aufwand	0.70%	116	105	104	105	106	107	107	108	<b>638</b>
	Ertrag	0.00%	5	3	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>				<i>Abschluss Ortsplanungsrevision</i>						
	Aufwand	0.70%	112	108	199	200	141	141	141	141	<b>963</b>
	Ertrag	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
	<b>TOTAL UMWELTSCHUTZ</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>431</b>	<b>430</b>	<b>512</b>	<b>515</b>	<b>458</b>	<b>460</b>	<b>462</b>	<b>465</b>	<b>2'873</b>
	<b>TOTAL UMWELTSCHUTZ</b>	<b>ERTRAG</b>	<b>18</b>	<b>9</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>30</b>
	<b>TOTAL UMWELTSCHUTZ</b>	<b>ERGEBNIS</b>	<b>413</b>	<b>421</b>	<b>507</b>	<b>510</b>	<b>453</b>	<b>455</b>	<b>457</b>	<b>460</b>	<b>2'843</b>
	<b>TOTAL UMWELT + RAUMPLANUNG</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>1'905</b>	<b>1'756</b>	<b>1'921</b>	<b>1'783</b>	<b>1'732</b>	<b>1'740</b>	<b>1'769</b>	<b>1'777</b>	<b>10'722</b>
	<b>TOTAL UMWELT + RAUMPLANUNG</b>	<b>ERTRAG</b>	<b>1'488</b>	<b>1'330</b>	<b>1'409</b>	<b>1'409</b>	<b>1'409</b>	<b>1'409</b>	<b>1'409</b>	<b>1'409</b>	<b>8'452</b>
	<b>TOTAL UMWELT + RAUMPLANUNG</b>	<b>ERGEBNIS</b>	<b>417</b>	<b>426</b>	<b>512</b>	<b>374</b>	<b>323</b>	<b>332</b>	<b>360</b>	<b>369</b>	<b>2'271</b>

## 3. Finanzplan 2025-2030 - Erfolgsrechnung (Fortsetzung)

ERFOLGSRECHNUNG		Planjahre	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029	P 2030	TOTAL
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	Parameter									
<b>813</b>	<b>Produktionsverbesserungen Vieh</b>										
	Aufwand	0.70%	3	3	3	3	3	3	3	3	<b>18</b>
	Ertrag	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>										
	Aufwand	0.70%	1	1	1	1	1	1	1	1	<b>5</b>
	Ertrag	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>820</b>	<b>Forst</b>										
	Aufwand / Waldunterhalt	0.70%	101	93	93	94	95	95	96	97	<b>570</b>
	Ertrag	0.00%	38	9	3	3	3	3	3	3	<b>17</b>
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>										
	Aufwand	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
*	Ertrag / Konzessionsgebühren EBM	0.00%	59	52	58	58	58	58	58	58	<b>348</b>
	TOTAL VOLKSWIRTSCHAFT	AUFWAND	105	97	97	98	98	99	100	101	<b>593</b>
	TOTAL VOLKSWIRTSCHAFT	ERTRAG	97	61	61	61	61	61	61	61	<b>365</b>
	<b>TOTAL VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>ERGEBNIS</b>	<b>8</b>	<b>36</b>	<b>36</b>	<b>37</b>	<b>38</b>	<b>38</b>	<b>39</b>	<b>40</b>	<b>227</b>

## 3. Finanzplan 2025-2030 - Erfolgsrechnung (Fortsetzung)

ERFOLGSRECHNUNG		Planjahre	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029	P 2030	TOTAL
<b>JP</b>	<b>Steuerfuss</b>		<b>110%</b>	<b>113%</b>	<b>113%</b>	<b>119%</b>	<b>119%</b>	<b>119%</b>	<b>119%</b>	<b>119%</b>	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>Parameter</b>									
<b>910</b>	<b>Steuern</b>										
	Steueraufwand Wertber. + Abschreibungen		135	125	106	108	113	114	115	115	672
	Steuereinnahmen Gemeinde-/Sondersteuer		14'953	15'377	15'865	16'527	16'556	16'658	16'737	16'839	99'182
9100.4000.00	Steuereinnahmen NP (natürliche Pers.)	Basis: 93%	12'547	13'048	13'214	13'902	13'975	14'069	14'143	14'238	<b>83'541</b>
9100.4000.00	Zuwachs p/J 10 Pers. à 7'000	70	0	70	70	70	70	70	70	70	<b>420</b>
9100.4000.00	Teuerung pro Jahr NP (gem. RRB Hodel 2024)	0.70%	0	91	92	97	98	98	99	100	<b>585</b>
9100.4000.10	Steuereinnahmen NP Vorjahre (Sollprinzip)	7%	891	783	1'007	973	978	985	990	997	<b>5'930</b>
<b>9100</b>	<b>NATÜRLICHE PERSONEN</b>		<b>13'438</b>	<b>13'992</b>	<b>14'384</b>	<b>15'044</b>	<b>15'122</b>	<b>15'224</b>	<b>15'303</b>	<b>15'405</b>	<b>90'483</b>
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Steuern	Brief RR Hodel	11	20	21	22	23	23	23	23	<b>135</b>
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	Brief RR Hodel	277	300	300	300	300	300	300	300	<b>1'800</b>
9100.4002.01	Nettoausgleichszahlungen Grenzgänger	Brief RR Hodel	0	120	120	120	120	120	120	120	<b>720</b>
<b>9100</b>	<b>NATÜRLICHE PERSONEN SONDERSTEUERN</b>		<b>287</b>	<b>440</b>	<b>441</b>	<b>442</b>	<b>443</b>	<b>443</b>	<b>443</b>	<b>443</b>	<b>2'655</b>
9100.4010.00	Gemeindesteuer JP (juristische Personen)	ab 2024: 113%	127	164	150	150	150	150	150	150	<b>900</b>
9100.4010.10	Gemeindesteuer JP Vorjahre	ca. 40%	51	0	60	60	60	60	60	60	<b>360</b>
<b>9100</b>	<b>JURISTISCHE PERSONEN</b>		<b>178</b>	<b>164</b>	<b>210</b>	<b>210</b>	<b>210</b>	<b>210</b>	<b>210</b>	<b>210</b>	<b>1'260</b>
<b>9100</b>	<b>NATÜRLICHE &amp; JURISTISCHE PERSONEN</b>		<b>13'903</b>	<b>14'596</b>	<b>15'035</b>	<b>15'696</b>	<b>15'775</b>	<b>15'877</b>	<b>15'956</b>	<b>16'059</b>	<b>94'398</b>
9100.3180.10	Einzelwertberichtigung auf Steuern	nicht budget.	-35	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
9100.3180.11	Pauschalwertberichtigung (Delkredere)	nicht budget.	38	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
9100.3180.20	Einzelwertberichtigung auf Steuern JP	nicht budget.	1	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
9100.3181.10	Abschreibungen und Verluste	0.75%	90	100	106	108	113	114	115	115	<b>670</b>
9100.3631.10	Pauschale Steueranrechnung	nicht budget.	24	23	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>9100</b>	<b>ALLGEMEINE GEMEINDESTEUERN</b>		<b>118</b>	<b>123</b>	<b>106</b>	<b>108</b>	<b>113</b>	<b>114</b>	<b>115</b>	<b>115</b>	<b>670</b>
9101.3181.00	Abschreibungen Hundesteuern	10.00%	2	2	0	0	0	0	0	0	<b>1</b>
9101.3611.00	Hundemarken	1.00%	15	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>9100</b>	<b>SONDERSTEUERN AUFWAND</b>		<b>16</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern	Brief RR Hodel	474	300	300	300	300	300	300	300	<b>1'800</b>
9101.4022.10	Steuern auf Kapitalabfind. + Vermögensst.	Brief RR Hodel	531	450	500	500	450	450	450	450	<b>2'800</b>
9101.4033.00	Hundesteuern	Brief RR Hodel	45	31	31	31	31	31	31	31	<b>185</b>
<b>9101</b>	<b>SONDERSTEUERN ERTRAG</b>		<b>1'050</b>	<b>781</b>	<b>831</b>	<b>831</b>	<b>781</b>	<b>781</b>	<b>781</b>	<b>781</b>	<b>4'785</b>
<b>9101</b>	<b>SONDERSTEUERN</b>		<b>1'034</b>	<b>779</b>	<b>831</b>	<b>831</b>	<b>781</b>	<b>781</b>	<b>781</b>	<b>781</b>	<b>4'784</b>
<b>911</b>	<b>STEUERAUFWAND</b>		<b>135</b>	<b>125</b>	<b>106</b>	<b>108</b>	<b>113</b>	<b>114</b>	<b>115</b>	<b>115</b>	<b>672</b>
<b>911</b>	<b>STUERERTRAG</b>		<b>14'953</b>	<b>15'377</b>	<b>15'865</b>	<b>16'527</b>	<b>16'556</b>	<b>16'658</b>	<b>16'737</b>	<b>16'839</b>	<b>99'182</b>

## 3. Finanzplan 2025-2030 - Erfolgsrechnung (Fortsetzung)

ERFOLGSRECHNUNG		Planjahre	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029	P 2030	TOTAL
<b>930</b>	<b>Lastenausgleich</b>										
	Aufwand	AGEM Progn.	1'103	1'031	1'023	1'181	1'218	1'374	1'276	1'391	<b>7'463</b>
	Ertrag	0.00%	5	1	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>					<i>inkl. Finanzierungsfehlbeträge aus Investitionen</i>					
	Aufwand	2.50%	112	199	278	312	341	374	476	506	<b>2'287</b>
	Ertrag	0.00%	160	138	132	120	120	120	120	120	<b>732</b>
<b>963</b>	<b>Liegenschaften</b>			<i>Wertberichtigung Bergmatte</i>							
	Aufwand	0.70%	283	98	60	61	61	62	62	62	<b>368</b>
	Ertrag	0.00%	162	143	161	161	161	161	161	161	<b>966</b>
<b>971</b>	<b>Rückverteilung CO2</b>										
	Aufwand	0.00%	0	1	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
	Ertrag	0.00%	1	2	1	1	1	1	1	1	<b>8</b>
<b>995</b>	<b>Neutraler Aufwand/Ertrag</b>					<i>Auflösung NBR endet im 2025</i>					
	Aufwand	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
	Ertrag / Neubewertungsreserve	0.00%	182	182	182	0	0	0	0	0	<b>182</b>
	<b>TOTAL FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>1'633</b>	<b>1'454</b>	<b>1'467</b>	<b>1'662</b>	<b>1'734</b>	<b>1'923</b>	<b>1'929</b>	<b>2'075</b>	<b>10'790</b>
	<b>TOTAL FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>ERTRAG</b>	<b>15'463</b>	<b>15'843</b>	<b>16'342</b>	<b>16'810</b>	<b>16'838</b>	<b>16'940</b>	<b>17'019</b>	<b>17'122</b>	<b>101'071</b>
	<b>TOTAL FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>ERGEBNIS</b>	<b>13'830</b>	<b>14'389</b>	<b>14'875</b>	<b>15'148</b>	<b>15'105</b>	<b>15'017</b>	<b>15'090</b>	<b>15'047</b>	<b>90'281</b>



## 4 Finanzplan 2025-2030: Investitionsrechnung

Gemeinderatsbeschluss vom:	05.11.2024
zu Händen der Gemeindeversammlung vom:	10.12.2024
erstellt von:	Finanzausschuss

## 4. Finanzplan 2025-2030 - Investitionsrechnung

	INVESTITIONSRECHNUNG	Planjahre	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029	P 2030	TOTAL
	TOTAL INVESTITIONEN	AUFWAND	2'752	2'917	1'283	1'365	700	2'126	850	850	7'174
	TOTAL INVESTITIONEN	ERTRAG	121	260	258	120	100	100	100	130	808
	<b>TOTAL NETTOINVESTITIONEN</b>		<b>2'631</b>	<b>2'657</b>	<b>1'025</b>	<b>1'245</b>	<b>600</b>	<b>2'026</b>	<b>750</b>	<b>720</b>	<b>6'366</b>
<b>0</b>	<b>VERWALTUNG</b>	<b>Beschreibung</b>									
<b>290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>										
0290.5040.01	Schliessanlage		211	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>292</b>	<b>Mehrzweckgebäude Mammut</b>										
0292.5040.16	Mammut Turnhallenboden		82	0	0	0	0	0	0	0	0
	Total Investitionen Verwaltung	Aufwand	293	0	0	0	0	0	0	0	0
	Total Investitionen Verwaltung	Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Total Nettoinvestitionen Verwaltung</b>		<b>293</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1</b>	<b>SICHERHEIT</b>	<b>Beschreibung</b>									
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>										
1500.5060.12	Tanklöschfahrzeug in 2 Tranchen	Feuerwehr	0	180	315	0	0	0	0	0	315
1500.6730.00	Einnahmen Gebäudeversicherung	Feuerwehr	0	0	-135	0	0	0	0	0	-135
	Total Investitionen Sicherheit	Aufwand	0	180	315	0	0	0	0	0	315
	Total Investitionen Sicherheit	Ertrag	0	0	135	0	0	0	0	0	135
	<b>Total Nettoinvestitionen Verwaltung</b>		<b>0</b>	<b>180</b>	<b>180</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>180</b>
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>Beschreibung</b>									
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>										
2136.5620.15	Anlagekosten ZSL	gem. Budget OZL	132	599	117	100	100	141	100	100	658
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>										
2170.5040.17	Umbau PS Flüh		30	0	0	0	0	0	0	0	0
2170.5040.20	Aufstockung Flüh (Planungskredit total CHF 425'000)		55	100	0	0	0	0	0	0	0
2170.5040.21	Schulraumerweiterung Flüh (Option Container)		100	0	0	700	0	0	0	0	700
	Total Investitionen Bildung	Aufwand	317	699	117	800	100	141	100	100	1'358
	Total Investitionen Bildung	Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Total Nettoinvestitionen Bildung</b>		<b>317</b>	<b>699</b>	<b>117</b>	<b>800</b>	<b>100</b>	<b>141</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>1'358</b>

## 4. Finanzplan 2025-2030 - Investitionsrechnung (Fortsetzung)

INVESTITIONSRECHNUNG			R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029	P 2030	TOTAL
<b>3</b>	<b>KULTUR</b>	<b>Beschreibung</b>									
<b>341</b>	<b>Sport</b>										
	Sanierung Sportplätze		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Total Investitionen Bildung	Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Total Investitionen Bildung	Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Total Nettoinvestitionen Bildung</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>Beschreibung</b>									
<b>613</b>	<b>Kantonsstrassen</b>										
6130.5040.00	Bus-Haltestelle Talsrass (Projekt AVT)	Neubau Talstr.	0	0	0	0	0	0	40	0	40
6130.5610.01	Talstrasse Beleuchtung (nach Abschluss Ortsplanung)		0	0	0	0	30	150	150	30	360
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>										
6150.5010.04	Steinrain (inkl. Begegnungszone) - nach 2030	Total 1.4 Mio.	0	0	0	0	0	700	70	0	770
6150.5010.13	Sternenbergstrasse - nach 2030	Total 4.0 Mio.	20	0	0	0	0	0	0	0	0
6150.5010.32	Sternenbergstrasse / Stich		5	0	0	0	0	0	0	0	0
6150.5010.20	Höhenweg - nach 2030	Total 1.5 Mio.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6150.5010.28	Beleuchtung Wechsel auf LED ganze Gemeinde		0	75	50	0	0	0	0	0	50
6150.5010.50	Baselweg - fertig im 2024		148	25	0	0	0	0	0	0	0
6150.5010.55	Landskronweg/Talstr./Wyden.	Deckbelag	214	50	50	0	0	0	0	0	50
6150.5010.60	Landskronweg/Wyden/Stein.	Deckbelag	10	638	50	0	0	0	0	0	50
	Total Investitionen Verkehr	Aufwand	397	788	150	0	30	850	260	30	1'320
	Total Investitionen Verkehr	Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Total Nettoinvestitionen Verkehr</b>		<b>397</b>	<b>788</b>	<b>150</b>	<b>0</b>	<b>30</b>	<b>850</b>	<b>260</b>	<b>30</b>	<b>1'320</b>

## 4. Finanzplan 2025-2030 - Investitionsrechnung (Fortsetzung)

INVESTITIONSRECHNUNG			R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029	P 2030	TOTAL
<b>7</b>	<b>SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>	<b>Beschreibung</b>									
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>										
7101.5031.02	Bergmatte Versorgungsleitung - nach 2030		0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101.5031.12	Sternenbergstrasse - nach 2030	Total 4.0 Mio.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101.5031.04	Steinrain - nach 2030	Total 1.4 Mio.	0	0	0	0	0	600	55	-30	625
7101.5031.45	Talstrasse - Projekt AVT Solothurn	Total 1.66 Mio.	0	0	0	0	130	500	400	100	1'130
7101.5031.47	Daten-Logger		63	0	0	0	0	0	0	0	0
7101.5031.48	Hydrant		26	0	0	0	0	0	0	0	0
7101.5031.50	Baselweg		224	0	0	0	0	0	0	0	0
7101.5031.55	Landskronweg/Talstr./Wyden.	Subventionen	296	0	-33	0	0	0	0	0	-33
7101.5031.60	Landskronweg/Talstr./Wyden.	Subventionen	4	765	-30	0	0	0	0	0	-30
7101.5031.xx	Hofstetterstrasse, Ersatz Wasserleitung		0	0	245	-20	0	0	0	0	225
7101.6310.50	SGV-Beitrag Baselweg	Subventionen	0	-10	0	0	0	0	0	0	0
7101.6370.00	Anschlussgebühren (Annahme)	Subventionen	-33	-150	-30	-50	-50	-50	-50	-50	-280
	Total Investitionen Spez. Wasser	Aufwand	613	765	245	0	130	1'100	455	100	2'030
	Total Investitionen Spez. Wasser	Ertrag	33	160	93	70	50	50	50	80	393
	<b>Total Nettoinvestitionen Spez. Wasser</b>		<b>580</b>	<b>605</b>	<b>152</b>	<b>-70</b>	<b>80</b>	<b>1'050</b>	<b>405</b>	<b>20</b>	<b>1'637</b>

## 4. Finanzplan 2025-2030 - Investitionsrechnung (Fortsetzung)

INVESTITIONSRECHNUNG			R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029	P 2030	TOTAL
<b>7</b>	<b>SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>	<b>Beschreibung</b>									
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>										
7201.5032.05	Sanierung Drainagen (Hofstetten-Ettingen)	Total 1.040 Mio.	1	0	0	0	0	0	0	520	<b>520</b>
7201.5032.13	Sternenbergstr. (verschoben auf 2031)	Total 4.0 Mio.	4	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
7201.5032.35	Mehrjahresprogramm Kanalsanierungen	(MJP)	0	173	170	250	250	0	0	0	<b>670</b>
7201.5032.41	MJP: Abwassersanierung 2023		185	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
7201.5090.01	GEP		86	25	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
7201.5620.xx	AVL - Ausbau ARA Birsig	Phase IV	749	207	130	290	190	35	35	0	<b>680</b>
7201.6370.00	Anschlussgebühren		-30	-100	-30	-50	-50	-50	-50	-50	<b>-280</b>
	Total Investitionen Spez. Abwasser	Aufwand	1'025	405	300	540	440	35	35	520	<b>1'870</b>
	Total Investitionen Spez. Abwasser	Ertrag	30	100	30	50	50	50	50	50	<b>280</b>
	<b>Total Nettoinvestitionen Abwasser</b>		<b>995</b>	<b>305</b>	<b>270</b>	<b>490</b>	<b>390</b>	<b>-15</b>	<b>-15</b>	<b>470</b>	<b>1'590</b>
<b>730</b>	<b>Abfallbeseitigung</b>										
7301.5043.11	Abfallbeseitigungskonzept (Grüngut)		0	0	0	0	0	0	0	100	<b>100</b>
	Total Investitionen Spez. Abfall	Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	100	<b>100</b>
	Total Investitionen Spez. Abfall	Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
	<b>Total Nettoinvestitionen Abfall</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
	TOTAL INVESTITIONEN SPEZIALFINANZ.	Aufwand	1'638	1'170	545	540	570	1'135	490	720	<b>4'000</b>
	TOTAL INVESTITIONEN SPEZIALFINANZ.	Ertrag	63	260	123	120	100	100	100	130	<b>673</b>
	<b>TOTAL NETTOINVESTITIONEN SPEZIALFINANZIERUNG</b>		<b>1'575</b>	<b>910</b>	<b>422</b>	<b>420</b>	<b>470</b>	<b>1'035</b>	<b>390</b>	<b>590</b>	<b>3'327</b>

## 4. Finanzplan 2025-2030 - Investitionsrechnung (Fortsetzung)

	INVESTITIONSRECHNUNG		R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029	P 2030	TOTAL
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ &amp; RAUMPLANUNG</b>	<b>Beschreibung</b>									
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>										
7410.5030.00	Sternenbrerg - Brücke Flühbach (2031)	Total 4.0 Mio.	4	0	0	0	0	0	0	0	0
7410.5030.04	Hochwasserschutz-Konzept		29	0	0	0	0	0	0	0	0
7410.5030.xx	Flühbach Böschungssicherung		0	0	80	0	0	0	0	0	80
7410.6310.01	Kantonsbeiträge Talbächli & Hochwasser		-58	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>750</b>	<b>Landschaftsschutz</b>										
7500.5000.05	Begehungskonzept Chöpfli	Umsetzung	8	0	10	0	0	0	0	0	10
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>										
7900.5290.00	Ortsplanung - Vorprüfung / Mitwirkung	Abschluss 2026	66	80	66	25	0	0	0	0	91
	Total Investitionen Umweltschutz & Raum	Aufwand	107	80	156	25	0	0	0	0	181
	Total Investitionen Umweltschutz & Raum	Ertrag	58	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Total Nettoinvestitionen Umwelt</b>		<b>49</b>	<b>80</b>	<b>156</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>181</b>
	TOTAL INVESTITIONEN UMWELT	Aufwand	1'745	1'250	701	565	570	1'135	490	720	4'181
	TOTAL INVESTITIONEN UMWELT	Ertrag	121	260	123	120	100	100	100	130	673
	<b>TOTAL NETTOINVESTITIONEN UMWELT</b>		<b>1'624</b>	<b>990</b>	<b>578</b>	<b>445</b>	<b>470</b>	<b>1'035</b>	<b>390</b>	<b>590</b>	<b>3'508</b>