



EINWOHNERGEMEINDE ROTHENFLUH

Budget 2023

Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen

EGV-Vorlage vom 29. November 2022

Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2023

Im Budget der Erfolgsrechnung Einwohnerkasse stehen Aufwänden von 4'051'070 Erträge von 3'836'310 gegenüber. Das Betriebliche Ergebnis beinhaltet einen Aufwandüberschuss von 311'030, das Finanzierungsergebnis weist einen Ertragsüberschuss von 69'320 aus. Unter Berücksichtigung des ausserordentlichen Ergebnisses (Ertragsüberschuss CHF 26'950) resultiert ein prognostizierter Netto-Aufwandüberschuss von CHF 214'760. Das Ergebnis fällt damit im Vergleich zum Vorjahr um rund 148'000 negativer aus.

Der Gesamtaufwand liegt mit 4.051 Mio rund 449'000 über dem Vorjahreswert.

Personalaufwand	1'520'930	+4%
Sach- und Betriebsaufwand	846'710	-2%
Abschreibungen	209'970	-1%
Transferaufwand	1'295'850	+45%

Der Gesamtertrag liegt mit 3.836 Mio rund 300'000 über dem Vorjahreswert.

Steuererträge	1'335'580	-1%
Entgelte (Beiträge Dritter)	483'520	-8%
Finanzertrag	108'730	+3%
Transferertrag	1'694'390	+29%
A.o. Ertrag (Entnahme Vorfinanzierungen)	26'950	+13%

Bemerkungen zu den einzelnen Funktionen der Erfolgsrechnung

Generell

Gemäss Mitteilung des Kantons wird der Regierungsrat dem Parlament im Dezember 2022 den vollen Teuerungsausgleich für das Personal beantragen. Im Budget sind deshalb 2.0% Lohnsteuerung eingestellt.

Aufgrund der aktuellen Situation an den Energiemärkten geht der Gemeinderat von einer Erhöhung der Energiekosten von rund 20% aus. Dies führt zu einer Erhöhung der Ver- und Entsorgungskosten.

Mit der Übergabe der Wärmeverbände an die EBL ab Mitte des kommenden Jahres, werden in sämtlichen Gemeindegebäuden, welche am Wärmeverbund angeschlossen sind, deutlich höhere Energiekosten anfallen. Die Budgetangaben basieren auf den abgeschlossenen Bezügerverträgen mit Grundpreis (232.-/kW) - und Arbeitspreis (9.6 Rp/kWh).

0 Allgemeine Verwaltung	<p>Aufgrund der anstehenden Wahlen auf Bundes- und Kantonebene ist der Aufwand für das Wahlbüro auf CHF 5000 erhöht worden. Die Gangentschädigungen für den Gemeinderat sind aufgrund der unverändert hohen Belastung um CHF 5'000 angehoben.</p> <p>Im Hinblick auf die anstehende Pensionierung des Verwalters sind rund CHF 60'000 zusätzliche einmalige Mittel für die Einarbeitung der Nachfolge eingestellt.</p> <p>Die Beteiligung an der Regionalen Bauverwaltung in Ormalingen soll den Gemeinderat und die Verwaltung entlasten. Die Entschädigung erfolgt zu einem geringen Teil nach Fixkosten und nach effektivem Bedarf. Dazu sind vorerst CHF 15'000 eingestellt.</p>
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	<p>Gemäss Prognose der KESB fallen deutlich höhere Betreuungskosten. Der Gemeindebeitrag muss deshalb mit CHF 41'600 mehr als verdoppelt werden.</p> <p>Die Ausgaben für die Feuerwehr und die fälligen Ersatzabgaben bleiben im Vergleich zum Vorjahr unverändert.</p> <p>In der Schiessanlage Dübach fallen in den kommenden drei Jahren verschiedene sicherheitsrelevante Arbeiten an. Im 2023 sind die Hauptrahmen im Scheibenstand für rund CHF 17'000 zu ersetzen.</p> <p>Die Aufwände für den Zivilschutz und Regionalen Führungsstab bleiben unverändert.</p>
2 Bildung	<p>Der Gesamtaufwand liegt unter dem Vorjahreswert und hängt damit zusammen, dass der Lehrkörper verjüngt ist und dadurch insgesamt geringere Lohnkosten anfallen. Ausnahme bildet der Bereich 2190. Auf 1. Januar wird das Schulsekretariatspensum von 2.5 auf 4 Stunden erhöht. Dafür sind Lohnkosten und Zulagen von CHF 8'500 eingestellt.</p> <p>Beim Schulmaterial werden inskünftig Pauschalen pro Schulkinder eingestellt, was die Budgetierung deutlich vereinfacht.</p> <p>Nach zwei Jahren Initiativkosten für die ICT-Aufrüstung fallen 2023 nur die ordentlichen Unterhaltskosten an.</p> <p>Für die Regionale Musikschule sind mit CHF 80'000 rund 14% tiefere Kosten prognostiziert als im 2022.</p> <p>Für die Umgestaltung des mittleren Pausenplatzes beim Schulhaus Eisengasse sind CHF 15'000 eingestellt.</p>
3 Kultur / Sport / Freizeit / Kirche	<p>Die Gemeinde beteiligt sich auf Ersuchen der Reformierten Kirchenpflege an der anstehenden Sanierung der Elektroinstallationen in der Kirche mit einem Beitrag von CHF 15'200.</p> <p>Für den Ersatz der Sportplatzbeleuchtung ist ein Beitrag von CHF 5'000 an die Projektkosten der Red Rocks eingestellt.</p>
4 Gesundheit	<p>Aufgrund der aktuellen Bewohnerzahlen in den Regionalen Altersheimen zeigt sich seit dem laufenden Jahr eine deutliche Erhöhung der Gemeindebeiträge ab. Aus heutiger Sicht müssen diese Beiträge für das Jahr 2023 um über 50% angehoben werden; eingestellt dafür sind CHF 228'000. Gleichzeitig sieht das Budget der Spitex-Organisation eine Erhöhung des Pro-Kopf-Beitrags von CHF 108 auf CHF 115 vor. Bei einer Bevölkerungszahl von 800 Einwohnern ergibt dies Mehraufwände von rund CHF 6'000.</p> <p>Der Beitritt zur APG-Versorgungsregion Farnsberg plus verursacht geringe Kosten von CHF 1'000.</p>

5 Soziale Sicherheit	<p>Während die Beiträge an den Kanton für die Ergänzungsleistungen (2023 -13% /CHF12'000) seit Jahren rückläufig sind, steigen die Zusatzbeiträge zur Deckung der Finanzierungslücken für Bewohner/innen in den Altersheimen deutlich an: neu sind CHF 84'000 eingestellt (Rechnung 2021: CHF 54'400).</p> <p>Der Nettoaufwand im Bereich Sozialhilfe und Asylwesen fällt bei deutlich höheren Umsatzzahlen mit rund CHF 114'850 nahezu unverändert zum Vorjahr aus. Details dazu können dem Bericht der Sozialhilfebehörde entnommen werden.</p>
6 Verkehr	<p>Der Personalaufwand bei Unterhaltspersonals erhöht sich bei unverändertem Stellenetat (160%) um rund CHF 12'000. Grund dafür die im Vergleich zum Vorjahr ganzjährige Anstellung von zwei Mitarbeitern. Parallel dazu können die Personalausleihen beim Forst um CHF 10'000 reduziert werden. Weiter werden die Aufwände für den betrieblichen und baulichen Strassenunterhalt im Vergleich zum Vorjahr um CHF 15'000 reduziert.</p> <p>Aufgrund der verschiedenen abgeschlossenen Strassensanierungen steigt der Abschreibungsbedarf dafür auf knapp CHF 90'000 (+8%) pro Jahr an.</p>
7 Umweltschutz und Raumordnung	<p>Die Aufwände für Gewässerverbauungen, Hundehaltung bleiben unverändert (netto CHF 2'000).</p> <p>Der Friedhofunterhalt wird inskünftig wieder durch das Unterhaltspersonal der Gemeinde vollzogen. Dadurch reduzieren sich die Dienstleistungen Dritter um rund CHF 13'000. Der Nettoaufwand für den Bereich der Raumplanung reduziert sich auf CHF 11'450 (-15%).</p> <p>Noch nicht absehbar sind die Kosten für die künftige Kadaverentsorgung. Hier ist der Oberbaselbieter Abfallverband beauftragt, eine regionale Lösung anzustreben, nachdem im 2022 die Kadaverstellen mehrerer Gemeinden im Oberbaselbiet im Rahmen der erfolgten Kontrollen durch das kantonale Veterinäramt grossen Handlungsbedarf aufzeigte.</p>
8 Volkswirtschaft	<p>Aufgrund der jährlichen Beiträge an die Melioration erhöht sich auch dessen Abschreibungsbedarf parallel dazu (neu: 22'600). Unverändert bleibt vorerst der Beitrag an den Zweckverband für die Abgeltung der gemeinwirtschaftlichen Leistungen von CHF 38'000.</p> <p>Aufgrund der neuen Jagdgesetzgebung haben die Gemeinden seit 1.1.2022 höhere Beiträge an die Wildschadenverhütung zu leisten. Der Beitrag liegt bei 50% der jährlichen Jagdpacht. Dadurch erhöht sich die Abgabe an den Kanton um CHF 3'700 jährlich.</p> <p>Im Bereich der beiden Wärmeverbände ergeben aufgrund der Abtretung per Mitte 2023 deutliche Veränderung bei den Umsatzzahlen. Die Betriebskosten und Energieverkäufe wurden entsprechen angepasst.</p>
9 Finanzen und Steuern	<p>Der Steuerertrag der natürlichen- und Juristischen Personen wird mit 1.344 Mio um 1% tiefer als im Vorjahr geschätzt.</p> <p>Durch die geplante Vermögenssteuerreform des Kantons ist von deutlich tieferen Erträgen (-13'000) in diesem Bereich auszugehen. Die Kompensation durch den Kanton erfolgt aber mit prognostizierten CHF 8'700 nur teilweise.</p> <p>Zudem haben die Gemeinden im Rahmen der Steuervorlage SV 17 ab 2023 den Wechsel bei den Juristischen Personen vom Steuersatz (in % des steuerbaren Kapitals/Ertrags) auf den Steuerfuss (in % der Staatssteuer vorzunehmen. Der Gemeinderat beantragt, den Steuerfuss beim maximalen Wert von 55% festzusetzen. Die dadurch entstehenden Mindererträge (Prognose -10'400 oder rund 30%) werden durch den Bund mit CHF 9'500 zu 90% kompensiert.</p> <p>Aufgrund der insgesamt tieferen Steuererträgen ist davon auszugehen, dass der horizontale Finanzausgleich höher als in den beiden Vorjahren ausfällt. Er ist mit CHF 916'000 oder rund 10% höher prognostiziert.</p>

Die Spezialfinanzierung (SF) **Wasserversorgung** weist bei einem Gesamtaufwand von 175'150.- einen Ertragsüberschuss von CHF 1'100 auf. Der erhöhte Aufwand beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial ist auf den Ersatz von 3 Durchflussmessern in den Quellfassungen (18'000.-) sowie den Ersatz der Pumpe im PW Horn (15'000) zurückzuführen. Für Projektierungen und Honorare Dritter sind rund CHF 8'000 weniger eingestellt. Der Abschreibungsbedarf liegt aktuell bei 31'340. Basierend auf dem genehmigten Wasserreglement wird künftig eine einheitliche Grundgebühr pro Nutzungseinheit erhoben. Diese ist mit CHF 230 eingestellt. Gleichzeitig wird auf die Erhebung einer jährlichen Zählergebühr verzichtet. Der Gebührenertrag liegt mit total CHF 164'450 um CHF 23'700 höher als im Vorjahr.

Das Budget der Spezialfinanzierung **Abwasserbeseitigung** sieht einen Aufwandüberschuss von 18'230 vor. Die von Gesetzes wegen vorgeschriebene Umsetzung der Datenstrukturen in der Abwasserbeseitigung löst im 2023 (nach CHF 15'000 im 2022) nochmals Kosten von CHF10'000 aus. Zudem sind 8'500 für den Aufbau eines Unterhaltsmanagements und für Spülarbeiten CHF 3'000 eingestellt. Die Kanalisationsgebühren sind aufgrund der Vorjahresrechnung (erhöhter Fremdwasseranteil) mit CHF 64'100 um rund 3'000 höher veranschlagt als im Vorjahr.

Die Spezialfinanzierung **Abfallbeseitigung** sieht einen im Vergleich zum Vorjahr praktisch unveränderten Aufwandüberschuss von 17'700.— (+360) vor.

Die geplanten **Nettoinvestitionen** fallen mit 1.690 Mio. erneut hoch aus und sind hauptsächlich zurückzuführen auf:

-- Gebäudesanierung Hirschengasse 84	Funktion 0220	1'058'000	
-- Ersatz Tartanplatz MZH inkl. Parkierung	Funktion 3414	220'000	
-- Ersatz Kommunalfahrzeug	Funktion 650	50'000	
-- Sanierung Reservoir Horn	Funktion 7101	60'000	Spezialfinanzierung Wasserversorgung
-- Notwasserversorgung ab Gde Gelterkinden	Funktion 7101	100'000	Spezialfinanzierung Wasserversorgung
-- UV-Anlage Griessee	Funktion 7101	50'000	Spezialfinanzierung Wasserversorgung
-- Kanalsanierungen	Funktion 7201	207'000	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung
-- Revision Siedlungsplanung	Funktion 7900	53'200	
-- Beteiligungen an der Gesamtmelioration	Funktion 8120	78'000	

Aufgrund der Bautätigkeit sind Anschlussbeiträge über 186'000 zu Gunsten der Wasser- und Abwasserkasse zu erwarten.

Finanzkennzahlen Budget 2023

Einwohnergemeinde Rothenfluh		FINANZKENNZAHLEN Budget 2023				
Kennzahl		Budget 2023		Budget 2022	5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	-4%	-	3%	0%	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	-4%	-	5%	0%	
	- Wasser	38%	-	6%	14%	
	- Abwasser	-11%	-	N/V	N/V	
Zinsbelastungsanteil		0,4%	Gut	0,3%	0,4%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		6,1%	Tragbare Belastung	6,6%	6,1%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		-2%	Schlecht	2%	0%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		34%	Sehr starke Investitionstätigkeit	38%	40%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit

NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.

	Zwischenergebnisse Finanzkennzahlen					
	Gesamthaushalt	Allgemeiner Haushalt	SF Wasser	SF Abwasser	SF Abfall	Freiwillige SF
Selbstfinanzierung	-66 680,00	-64 830,00	32 440,00	-16 480,00	-17 810,00	
Nettoinvestitionen	1 690 200,00	1 459 200,00	86 000,00	145 000,00	0,00	
Zinsaufwand	22 880,00					
Zinsertrag	9 100,00					
Laufender Ertrag	3 672 260,00					
Kapitaldienst	223 750,00					
Bruttoinvestitionen	1 876 200,00					
Gesamtausgaben	5 579 100,00					

Ergebnisübersicht

Einwohnergemeinde Rothenfluh
Buchungsperiode 2023

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	4'051'070	3'836'310	3'602'130	3'539'830	3'704'035.63	3'650'990.63
+ Betriebliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	311'030		159'580		139'119.29
+ Ergebnis aus Finanzierung:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	69'320	73'330		62'324.29	
= Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		241'710		86'250	76'795.00
+ Ausserordentliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	26'950	23'950		23'750.00	
= Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		214'760		62'300	53'045.00
INVESTITIONSRECHNUNG	1'876'200	186'000	2'021'200	189'000	548'664.85	105'314.15
Zunahme der Nettoinvestitionen		1'690'200		1'832'200		443'350.70
Abnahme der Nettoinvestitionen						

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Rothenfluh
Buchungsperiode 2023

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	683'690	111'700 571'990	566'990	119'900 447'090	542'305.93	152'545.05 389'760.88
1 Oeffentliche Sicherheit Nettoaufwand	164'250	59'330 104'920	150'030	58'810 91'220	261'902.25	121'965.20 139'937.05
2 Bildung Nettoaufwand	1'080'130	400 1'079'730	1'106'090	14'250 1'091'840	1'145'137.56	1'145'137.56
3 Kultur und Freizeit Nettoaufwand	108'010	108'010	88'010	88'010	53'612.15	935.00 52'677.15
4 Gesundheit Nettoaufwand	365'220	24'750 340'470	274'100	24'750 249'350	280'978.00	27'309.55 253'668.45
5 Soziale Wohlfahrt Nettoaufwand	568'190	276'600 291'590	261'470	2'500 258'970	277'572.04	88'963.40 188'608.64
6 Verkehr Nettoaufwand	386'200	103'050 283'150	383'690	78'350 305'340	352'413.00	68'253.45 284'159.55
7 Umwelt und Raumplanung Nettoaufwand	413'820	373'710 40'110	433'180	378'490 54'690	461'579.10	414'731.90 46'847.20
8 Volkswirtschaft Nettoaufwand	179'640	90'800 88'840	246'010	156'300 89'710	219'355.30	147'718.96 71'636.34
9 Finanzen und Steuern Nettoertrag	101'920 2'905'810	3'007'730	92'560 2'676'220	2'768'780	109'180.30 2'572'432.82	2'681'613.12
Total Aufwandüberschuss	4'051'070	3'836'310 214'760	3'602'130	3'539'830 62'300	3'704'035.63	3'650'990.63 53'045.00
T o t a l	4'051'070	3'836'310	3'602'130	3'539'830	3'704'035.63	3'650'990.63

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Rothenfluh
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Einwohnergemeinde	4'051'070	4'048'070 3'000	3'602'130	3'602'130	3'704'035.63	3'704'035.63
3 Aufwand	4'051'070		3'602'130		3'704'035.63	
30 Personalaufwand	1'520'930		1'458'950		1'445'435.65	
31 Sach- und übr Betriebsaufwand	846'710		863'570		890'059.47	
33 Abschreibungen VV	209'970		212'650		176'344.30	
34 Finanzaufwand	39'410		32'350		38'962.10	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'100				132'003.35	
36 Transferaufwand	1'295'850		896'610		907'024.50	
39 Interne Verrechnungen	137'100		138'000		114'206.26	
4 Ertrag		3'836'310		3'539'830		3'650'990.63
40 Fiskalertrag		1'335'580		1'350'400		1'413'640.85
41 Regalien und Konzessionen		14'000		14'000		13'129.10
42 Entgelte		483'520		526'220		651'696.30
43 Verschiedene Erträge						92'796.85
44 Finanzertrag		108'730		105'680		101'286.39
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		36'040		64'170		40'645.95
46 Transferertrag		1'694'390		1'317'410		1'199'838.93
48 Ausserordentlicher Ertrag		26'950		23'950		23'750.00
49 Interne Verrechnungen		137'100		138'000		114'206.26
9 Abschluss Erfolgsrechnung		211'760		62'300		53'045.00
90 Abschluss Erfolgsrechnung		211'760		62'300		53'045.00

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Rothenfluh
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	4'051'070		3'602'130		3'704'035.63	
30 Personalaufwand	1'520'930		1'458'950		1'445'435.65	
300 Behörden und Kommissionen	117'200		108'500		110'681.60	
3000 Behörden und Kommissionen	117'200		108'500		110'681.60	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	470'410		412'430		389'791.85	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	470'410		412'430		389'791.85	
302 Löhne der Lehrpersonen	690'290		698'200		720'837.05	
3020 Löhne der Lehrpersonen	690'290		698'200		720'837.05	
303 Temporäre Arbeitskräfte	6'000		6'000		2'381.45	
3030 Temporäre Arbeitskräfte	6'000		6'000		2'381.45	
304 Zulagen	6'200		16'280		17'780.25	
3040 Erziehungszulagen	4'800		14'880		17'073.75	
3049 Übrige Zulagen	1'400		1'400		706.50	
305 Arbeitgeberbeiträge	213'130		201'840		199'449.00	
3050 AHV, IV, EO, ALV, VK	79'620		74'420		75'420.45	
3052 Pensionskassen	101'970		100'050		100'958.65	
3053 Unfallversicherungen	6'050		5'430		3'142.95	
3054 Familienausgleichskasse	15'700		14'190		14'365.70	
3055 Krankentaggeldversicherungen	9'790		7'750		5'561.25	
309 Übriger Personalaufwand	17'700		15'700		4'514.45	
3090 Aus- und Weiterbildung	7'900		6'000		880.00	
3091 Personalrekrutierung	800		700		284.00	
3099 Sonstiger Personalaufwand	9'000		9'000		3'350.45	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Rothenfluh
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31 Sach- und übr Betriebsaufwand	846'710		863'570		890'059.47	
310 Material- und Warenaufwand	89'450		80'640		52'400.22	
3100 Büromaterial	2'900		3'300		3'280.49	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	69'950		55'940		31'022.95	
3102 Drucksachen, Publikationen	12'150		16'950		15'644.53	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	400		400		444.25	
3104 Lehrmittel	4'050		4'050		2'008.00	
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	26'230		36'520		61'411.80	
3110 Büromöbel und -geräte	1'470		5'100		2'295.09	
3111 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	14'700		14'500		9'149.96	
3113 Hardware	4'560		10'550		34'793.15	
3118 Immaterielle Anlagen	3'760		4'300		12'065.55	
3119 Übrige Anschaffungen	1'740		2'070		3'108.05	
312 Ver- und Entsorgung	111'610		124'700		108'919.00	
3120 Ver- und Entsorgung	111'610		124'700		108'919.00	
313 Dienstleistungen und Honorare	321'980		328'330		435'411.95	
3130 Dienstleistungen Dritter	240'090		228'380		334'456.05	
3131 Planungen und Projektierungen Dritter	25'350		43'550		18'231.00	
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	35'700		35'550		59'611.55	
3134 Sachversicherungsprämien	20'840		20'850		23'113.35	
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	173'700		167'700		149'265.75	
3141 Unterhalt Strassen / Wege	35'000		52'000		31'256.55	
3142 Unterhalt Wasserbau	3'000		3'000			
3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	86'700		95'200		61'265.75	
3144 Unterhalt Hochbauten	49'000		17'500		56'743.45	
315 Unterhalt Mobilien / Anlagen	91'570		91'740		66'573.86	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Rothenfluh
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	44'200		43'200		23'458.80	
3153	Informatik-Unterhalt Hardware	13'800		15'880		14'657.60	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	33'570		32'660		28'457.46	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	5'560		4'480		4'552.14	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'980		980		954.95	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	180		180		183.65	
3162	Raten für operatives Leasing	3'400		3'320		3'413.54	
317	Spesenentschädigungen	15'410		17'260		4'175.75	
3170	Reisekosten und Spesen	9'460		9'100		2'469.70	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'950		8'160		1'706.05	
318	Wertberichtigungen Forderungen	10'000		10'000		7'322.30	
3183	Forderungsverluste Steuer Guthaben nat Pers	8'000		8'000		7'322.30	
3185	Forderungsverluste Steuer Guthaben jur Pers	2'000		2'000			
319	Verschiedener Betriebsaufwand	1'200		2'200		26.70	
3199	Übriger Betriebsaufwand	1'200		2'200		26.70	
33	Abschreibungen VV	209'970		212'650		176'344.30	
330	Abschreibungen Sachanlagen	209'970		212'650		176'344.30	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	209'970		212'650		176'344.30	
34	Finanzaufwand	39'410		32'350		38'962.10	
340	Zinsaufwand	22'880		22'400		22'612.70	
3400	Verzinsung lf Verbindlichkeit	1'730		2'000		1'101.31	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Rothenfluh
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	18'000		17'000		17'886.95	
3409	Übrige Passivzinsen	3'150		3'400		3'624.44	
342	Kapitalbeschaffung/-verwaltung	800		800		899.45	
3420	Kapitalbeschaffung/-verwaltung	800		800		899.45	
343	Liegenschaftenaufwand FV	14'730		6'150		13'275.65	
3430	Baulicher Unterhalt FV	1'000		1'000		0.35-	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Fi- nanzvermögen	550		1'350		1'411.80	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	13'180		3'800		11'864.20	
349	Verschiedener Finanzaufwand	1'000		3'000		2'174.30	
3499	Übriger Finanzaufwand	1'000		3'000		2'174.30	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'100				132'003.35	
351	Einlagen in Fonds und Spezial- finanzierungen im Eigenkapital	1'100				132'003.35	
3510	Einlagen in Spezial- finanzierungen	1'100				132'003.35	
36	Transferaufwand	1'295'850		896'610		907'024.50	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	519'560		419'450		407'947.10	
3611	Entschädigungen an Kanton	84'700		79'850		75'636.10	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	206'860		195'600		175'471.70	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	228'000		144'000		156'839.30	
362	Finanz- und Lastenausgleich	9'000		7'800		7'730.00	
3625	Finanzierung Solidarität bei- trag	9'000		7'800		7'730.00	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Rothenfluh
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	767'290		469'360		491'347.40	
3631	Beiträge an Kanton	109'390		123'450		138'474.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	141'380		109'950		118'312.00	
3634	Beiträge an öfftl Unternehmen	105'770		94'180		90'766.75	
3636	Beiträge an private Organisationen	30'750		27'660		20'678.05	
3637	Beiträge an private Haushalte	380'000		114'120		123'116.60	
39	Interne Verrechnungen	137'100		138'000		114'206.26	
391	Dienstleistungen	137'100		138'000		114'206.26	
3910	Interne Verrechnungen von DL	137'100		138'000		114'206.26	
4	Ertrag		3'836'310		3'539'830		3'650'990.63
40	Fiskalertrag		1'335'580		1'350'400		1'413'640.85
400	Steuern natürliche Personen		1'316'000		1'320'400		1'399'675.30
4000	Einkommenssteuern nat Pers		1'220'000		1'209'000		1'292'888.50
4001	Vermögenssteuern nat Pers		88'000		101'400		99'594.65
4002	Quellensteuern nat Pers		8'000		10'000		7'192.15
401	Steuern juristische Personen		19'580		30'000		13'965.55
4010	Ertragssteuern jur Pers		14'080		22'000		7'301.15
4011	Kapitalsteuern jur Pers		5'500		8'000		6'664.40
41	Regalien und Konzessionen		14'000		14'000		13'129.10
410	Regalien		10'100		10'100		10'100.00
4100	Regalien		10'100		10'100		10'100.00
412	Konzessionen		3'900		3'900		3'029.10
4120	Konzessionen		3'900		3'900		3'029.10

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Rothenfluh
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42 Entgelte		483'520		526'220		651'696.30
420 Ersatzabgaben		49'000		49'000		46'895.45
4200 Ersatzabgaben		49'000		49'000		46'895.45
421 Gebühren für Amtshandlungen		15'320		15'320		23'952.75
4210 Gebühren für Amtshandlungen		15'320		15'320		23'952.75
424 Benützungsgebühren und DL		320'250		297'000		294'526.90
4240 Benützungsgebühren und DL		320'250		297'000		294'526.90
425 Erlös aus Verkäufen		53'100		107'200		109'928.60
4250 Verkäufe		53'100		107'200		109'928.60
426 Rückerstattungen		45'600		57'450		174'907.60
4260 Rückerstattungen Dritter		45'600		57'450		174'907.60
427 Bussen						50.00
4270 Bussen						50.00
429 Übrige Entgelte		250		250		1'435.00
4290 Übrige Entgelte		250		250		1'435.00
43 Verschiedene Erträge						92'796.85
439 Übriger Ertrag						92'796.85
4391 Übertragung aus der IR						92'796.85
44 Finanzertrag		108'730		105'680		101'286.39
440 Zinsertrag		9'100		12'800		8'347.29
4401 Zinsen Forderungen und KK		600		300		658.49
4403 Verzugszinsen Steuern		8'500		12'500		7'688.80
443 Liegenschaftenertrag FV		98'230		91'680		91'921.10

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Rothenfluh
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		98'230		91'680		82'021.10
4439	Übriger Liegenschaftenertrag F inanzvermögen						9'900.00
447	Liegenschaftenertrag VV		1'400		1'200		1'018.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'200		1'000		978.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen		200		200		40.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		36'040		64'170		40'645.95
450	Entnahmen aus Fonds Fremdkapital						25'200.65
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraum bauten						25'200.65
451	Entnahmen aus Fonds / Spezial- finanzierungen Eigenkapital		36'040		64'170		15'445.30
4510	Entnahmen aus Spezial- finanzierungen		36'040		64'170		15'445.30
46	Transferertrag		1'694'390		1'317'410		1'199'838.93
460	Ertragsanteile von Dritten		31'300		21'800		17'054.95
4600	Anteil an Bundesertr□n		31'300		21'800		17'054.95
461	Entschädigungen Gemeinwesen		335'180		60'660		78'482.80
4611	Entschädigungen vom Kanton		273'600				2'478.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		55'080		54'160		69'504.80
4614	Entschädigungen von öfftl Unternehmungen		6'500		6'500		6'500.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'175'600		1'093'000		964'512.00

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Rothenfluh
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4621	Lastenabgeltungen		259'600		259'600		260'145.00
4622	Ressourcenausgleich		916'000		833'400		704'367.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		151'940		141'400		139'473.75
4630	Beiträge vom Bund		1'200		1'200		1'262.60
4631	Beiträge vom Kanton		150'740		140'200		138'211.15
469	Verschiedener Transferertrag		370		550		315.43
4699	Rückverteilungen		370		550		315.43
48	Ausserordentlicher Ertrag		26'950		23'950		23'750.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		26'950		23'950		23'750.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierung		26'950		23'950		23'750.00
49	Interne Verrechnungen		137'100		138'000		114'206.26
491	Dienstleistungen		137'100		138'000		114'206.26
4910	Interne Verrechnung von DL		137'100		138'000		114'206.26
9	Abschluss Erfolgsrechnung		211'760		62'300		53'045.00
90	Abschluss Erfolgsrechnung		211'760		62'300		53'045.00
900	Abschluss Erfolgsrechnung		211'760		62'300		53'045.00
9001	Aufwandüberschuss		211'760		62'300		53'045.00

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde Rothenfluh
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Einwohnergemeinde	1'876'200	186'000 1'690'200	2'021'200	189'000 1'832'200	548'664.85	105'314.15 443'350.70
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'058'000	0 1'058'000	1'058'000	0 1'058'000	21'620.90	0.00 21'620.90
2 BILDUNG	0	0	40'000	0 40'000	0.00	0.00
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	220'000	0 220'000	0	0	1'000.00- 1'000.00	0.00
6 VERKEHR	50'000	0 50'000	490'000	0 490'000	357'097.90	0.00 357'097.90
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	470'200	186'000 284'200	355'200	189'000 166'200	93'053.15 12'261.00	105'314.15
8 VOLKSWIRTSCHAFT	78'000	0 78'000	78'000	0 78'000	77'892.90	0.00 77'892.90

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde Rothenfluh
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG		1'058'000	1'058'000	21'620.90	
02	Allgemeine Dienste		1'058'000	1'058'000	21'620.90	
022	Allgemeine Dienste		1'058'000	1'058'000	21'620.90	
0220	Allgemeine Dienste		1'058'000	1'058'000	21'620.90	
5040.02	Sanierung Hirschengasse 84 Hirschengasse 84 GV-Beschluss vom 16.06.2021 Betrag CHF 1'088'000.00		1'058'000	1'058'000	21'620.90	
2	BILDUNG			40'000		
21	Obligatorische Schule			40'000		
217	Schulliegenschaften			40'000		
2170	Schulliegenschaften			40'000		
5040.01	Sanierung Schulhaus Rankweg		0	40'000	0.00	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE		220'000		1'000.00-	
31	Raumordnung				1'000.00-	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz				1'000.00-	
3120	Denkmalpflege/Hematschutz				1'000.00-	
5040.01	Brunnensanierungen 2018 BU-Beschluss vom 27.11.2017 Betrag CHF 40'000.00		0	0	0.00	
5040.03	Brunnensanierungen 2020		0	0	1'000.00-	

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde Rothenfluh
Buchungsperiode 2023

Einwohnergemeinde	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.06 Entwässerung Unt Etmatten GEP-Massnahme 2020 GV-Beschluss vom 24.09.2021 Betrag CHF 75'000.00	0		0		25'876.55	
5030.07 Kanalisation Grendelgasse 2021	0		0		6'240.65	
5290.01 Überarbeitung GEP 2020	207'000		100'000		6'629.45	
6371.01 Anschlussbeiträge Private		62'000		126'000		39'277.15
79 Raumordnung	53'200		53'200			
790 Raumordnung	53'200		53'200			
7900 Raumplanung	53'200		53'200			
5290.02 Revision Siedlungsplanung GV-Beschluss vom 06.04.2022 Betrag CHF 150'000.00	53'200		53'200		0.00	
8 VOLKSWIRTSCHAFT	78'000		78'000		77'892.90	
81 Landwirtschaft	78'000		78'000		77'892.90	
812 Strukturverbesserungen	78'000		78'000		77'892.90	
8120 Strukturverbesserungen	78'000		78'000		77'892.90	
5640.01 Investitionsbeiträge Melioration Rothenfluh GV-Beschluss vom 28.09.2017 Betrag CHF 673'650.00 BU-Beschluss vom Betrag CHF 50'350.00 GV-Beschluss vom Betrag CHF 49'750.00	70'000		70'000		70'000.00	
5640.02 Grundeigentümerbeiträge Melioration Rothenfluh GV-Beschluss vom 28.09.2017 Betrag CHF 700'000.00	8'000		8'000		7'892.90	