

**Erläuterungen zur Einwohnergemeindeversammlung
am Mittwoch, den 06. März 2024 um 19:00 Uhr
in der Mehrzweckhalle Seltisberg, Liestalerstrasse 5, 4411 Seltisberg**

Traktanden

	Seite
1. Genehmigung des Protokolls der Einwohnergemeindeversammlung vom 29. November 2023	2 - 6
2. Budget 2024	7 - 36
a. Festlegung der Steuern und Gebühren 2024	35
b. Genehmigung des Budgets 2024	36
3. Verschiedenes	36

Seltisberg, 21. Februar 2024

GEMEINDERAT SELTISBERG

Die Präsidentin

Die Verwalterin

Miriam Hersche

Katharina Stein

Die Erläuterungen zu den Traktanden sowie die Detailfassung des Budgets 2024 **können ab Mittwoch, 21. Februar 2024 auf der Homepage der Gemeinde** unter der Kategorie Politik/Gemeindeversammlung/Einladungen **eingesehen, per Mail an gemeinde@seltisberg.ch oder telefonisch bestellt werden.** Zudem liegen die Unterlagen inkl. dem Detailprotokoll der Einwohnergemeindeversammlung vom 29. November 2023 ab Mittwoch, 21. Februar 2024 in der Gemeindeverwaltung zur Einsicht auf.

Gerne stehen wir Ihnen vorgängig zur Gemeindeversammlung zur Beantwortung von offenen Fragen zu den Traktanden zur Verfügung.

Traktandum 1: Genehmigung des Protokolls der Einwohnergemeindeversammlung vom 29. November 2023

Beschlussprotokoll der Einwohnergemeindeversammlung

Mittwoch, 29. November 2023, 19.00 Uhr in der Mehrzweckhalle Seltisberg

Traktandum 1: Genehmigung des Protokolls der Einwohnergemeindeversammlung vom 27. Juni 2023

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung die Genehmigung des Protokolls der Einwohnergemeindeversammlung vom 27. Juni 2023.

://: Das Protokoll der Einwohnergemeindeversammlung vom 27. Juni 2023 wird mit 162 Ja-Stimmen genehmigt und der Verfasserin verdankt.

Traktandenliste

Änderungsantrag A: Es wird ein Antrag zur Änderung der Reihenfolge gestellt. Traktandum 7 (Budget 2024 – Festlegung der Steuern und Gebühren 2024 sowie Genehmigung des Budget 2024) soll zu Traktandum 2 und Traktandum 9 (Prüfung der Auswirkung der Zusammenlegung der operativen Gemeindeverwaltungen mit dem Gemeinderat Lupsingen) soll zu Traktandum 3 abgeändert werden.

://: Der Antrag zur Änderung der Reihenfolge wird mit 151 Ja-Stimmen genehmigt.

://: Die Traktandenliste der Einwohnergemeindeversammlung vom 29. November 2023 wird unter Berücksichtigung des Änderungsantrages mit grossem Mehr genehmigt.

Traktandum 2: Budgets 2024

Traktandum 2a: Festlegung der Steuern und Gebühren 2024

Traktandum 2b: Genehmigung des Budget 2024

Der Finanzplan 2024 – 2028 wird zur Kenntnis genommen.

Traktandum 2a: Festlegung der Steuern und Gebühren 2024

Änderungsantrag A: Es wird beantragt, dass der Gemeindesteuersatz auf 60% der Staatssteuern festgelegt wird.

Änderungsantrag B: Es wird beantragt, dass der Gemeindesteuersatz auf 59% der Staatssteuern festgelegt wird.

://: Der Antrag A auf Festlegung des Gemeindesteuersatzes auf 60% der Staatssteuern erhält 62 Ja-Stimmen.

://: Der Antrag B auf Festlegung des Gemeindesteuersatzes auf 59% der Staatssteuern erhält 72 Ja-Stimmen.

Änderungsantrag B: Es wird beantragt, dass der Gemeindesteuersatz auf 59% der Staatssteuern festgelegt wird.

Gemeinderatsantrag: Es wird beantragt, dass der Gemeindesteuersatz auf 65% der Staatssteuern festgelegt wird.

://: Der Antrag B auf Festlegung des Gemeindesteuersatzes auf 59% der Staatssteuern erhält 119 Ja-Stimmen.

://: Der Gemeinderatsantrag auf Festlegung des Gemeindesteuersatzes auf 65% der Staatssteuern erhält 23 Ja-Stimmen.

Schlussabstimmung: Die Festlegung des Gemeindesteuersatzes auf 59% der Staatssteuern erhält 120 Ja-Stimmen.

Änderungsantrag C: Es wird beantragt, dass die Mengengebühr je m³ der Wassergebühren auf 3.50 exkl. MwSt. festgelegt wird.

Gemeinderatsantrag: Der Gemeinderat beantragte ursprünglich, dass die Mengengebühr je m³ der Wassergebühren auf 3.20 exkl. MwSt. festgelegt wird.

://: Der Antrag C, die Mengengebühr je m³ der Wassergebühr auf CHF 3.50 exkl. MwSt. festzulegen erhält 98 Ja-Stimmen.

://: Der Gemeinderatsantrag, die Mengengebühr je m³ der Wassergebühr auf CHF 3.20 exkl. MwSt. festzulegen erhält 57 Ja-Stimmen.

Schlussabstimmung: Die Mengengebühr je m³ der Wassergebühr auf CHF 3.50 exkl. MwSt. festzulegen erhält 116 Ja-Stimmen.

Die folgende Aufstellung enthält, die Festlegung der Steuern und Gebühren 2024:

Betreff	Jahr 2024	Kommentar
Steuern natürliche Personen	59% der Staatssteuern	Erhöhung
Steuern juristische Personen	55% der Staatssteuern	unverändert
Feuerwehrrersatzabgabe	10% der Gemeindesteuer Minimum CHF 100.00 Maximum CHF 600.00	unverändert unverändert unverändert
Hundegebühren		
je Hund im Jahr	1. Hund CHF 80.00	unverändert
je Hund im Jahr	2. und jeder weitere Hund CHF 120.00	unverändert
Landwirtschaft: 1. Hund	gratis	unverändert
Kehrichtvignetten		
Sack à 35 lt.	CHF 2.50 inkl. MwSt.	unverändert
Sack à 60 lt.	CHF 4.00 inkl. MwSt.	unverändert
Container 600 lt.	CHF 35.00 inkl. MwSt.	unverändert
Container 800 lt.	CHF 40.00 inkl. MwSt.	unverändert
Grundgebühr Entsorgung (je Haushalt und Jahr)	CHF 85.00 inkl. MwSt.	unverändert
Wassergebühren		
Grundgebühr je Anschluss im Jahr	CHF 20.00 + MwSt.	unverändert
Mengengebühr je m ³	CHF 3.50 + MwSt.	Erhöhung
Zählermiete je Jahr	CHF 20.00 + MwSt.	unverändert
Kanalisationsgebühren		
Grundgebühr je Haushalt		
pro Anschluss je Jahr	CHF 30.00 + MwSt.	unverändert
Mengengebühr je m ³ Wasser	CHF 1.00 + MwSt.	unverändert
Kabelnetz		
Benützungs- und Urheberrechtsgebühr je Monat und Anschluss	CHF 12.00+ MwSt.	unverändert

://: Die Steuern und Gebühren 2024 werden, unter Berücksichtigung der Änderungsanträge mit 148 Ja-Stimmen zu 6 Nein-Stimmen genehmigt.

Traktandum 2b: Genehmigung des Budgets 2024

Rückweisungsantrag: Es wird beantragt, dass das Budget 2024 an den Gemeinderat zurückgewiesen wird.

://: Der Antrag um Rückweisung des Traktandums 2 an den Gemeinderat wird mit 108 Ja-Stimmen genehmigt.

Die Festlegung der Steuern und Gebühren ist ein fester Bestandteil des Budgets, weshalb darüber nicht an verschiedenen Gemeindeversammlungen abgestimmt werden kann.

Das Traktandum 2, bestehend aus 2a – Festlegung der Steuern und Gebühren sowie 2b – Genehmigung des Budget 2024 wird an den Gemeinderat zurückgewiesen und dem Souverän bis spätestens Ende März zur erneuten Beschlussfassung unterbreitet.

Traktandum 3: Prüfung der Auswirkungen der Zusammenlegung der operativen Gemeindeverwaltungen mit dem Gemeinderat Lupsingen
(Antrag der Geschäftsprüfungskommission Seltisberg - GPK)

Änderungsantrag: Es wird beantragt, dass die Auswirkungen der Zusammenlegung der operativen Gemeindeverwaltungen zusätzlich mit dem Stadtrat Liestal geprüft werden.

//: Der Änderungsantrag wird mit 137 Ja-Stimmen genehmigt.

Antrag der Geschäftsprüfungskommission: Der ursprüngliche Antrag der GPK beinhaltete die Prüfung der Auswirkungen der Zusammenlegung der operativen Gemeindeverwaltungen mit dem Gemeinderat Lupsingen.

//: Der Antrag der GPK wird unter Berücksichtigung des Änderungsantrages mit grossem Mehr genehmigt.

Traktandum 4: Ersatzwahl von einem Mitglied in das Wahlbüro für den Rest der laufenden Amtsperiode bis 30. Juni 2024

Es stellt sich keine Person zur Wahl.

Traktandum 5: Revision des Abfallreglements per 1. Januar 2024

//: Die Revision des Abfallreglements per 1. Januar 2024 wird mit 138 Ja-Stimmen genehmigt.

Traktandum 6: Revision des Steuerreglements per 1. Januar 2024

//: Die Revision des Steuerreglements per 1. Januar 2024 wird mit 118 Ja-Stimmen genehmigt.

Traktandum 7: Revision des Reglements der Kinder- und Jugendzahnpflege per 1. Januar 2024

//: Die Revision des Reglements der Kinder- und Jugendzahnpflege per 1. Januar 2024 wird mit 98 Ja-Stimmen zu 21 Nein-Stimmen genehmigt.

Traktandum 8: Revision des Reglements zur Begrenzung von Zusatzbeiträgen durch die Gemeinde zu den Ergänzungsleistungen per 1. Januar 2024

//: Die Revision des Reglements zur Begrenzung von Zusatzbeiträgen durch die Gemeinde zu den Ergänzungsleistungen wird mit 127 Ja-Stimmen genehmigt.

Traktandum 9: Transportleitung Grundwasserpumpwerk Unterbergen
Investitionskredit CHF 460'000.00 inkl. MwSt. (+/- 20%)

Rückweisungsantrag: Es wird beantragt, dass das Traktandum 9 an den Gemeinderat zurückgewiesen wird.

Gemeinderatsantrag: Der Gemeinderat beantragte ursprünglich die Genehmigung des Investitionskredites über CHF 460'000.00 inkl. MwSt. (+/- 20%).

//: Der Rückweisungsantrag an den Gemeinderat erhält 111 Ja-Stimmen.

//: Der Gemeinderatsantrag erhält 19 Ja-Stimmen.

Das Traktandum 9 – Transportleitung Grundwasserpumpwerk Unterbergen – Investitionskredit CHF 460'000.00 inkl. MwSt. (+/- 20%) wird an den Gemeinderat zurückgewiesen und dem Souverän zu einem späteren Zeitpunkt zur erneuten Beschlussfassung unterbreitet.

Traktandum 10: Verschiedenes

Die Wortmeldungen unter Traktandum 10 (Verschiedenes) werden im ausführlichen Protokoll aufgeführt.

Die Beschlüsse unter Traktandum 5 - 8 unterstehen dem fakultativen Referendum, gemäss §49 Gemeindegesetz. Die Referendumsfrist beträgt 30 Tage ab dem 5. Dezember 2023 und endet am 6. Januar 2024.

Die Gemeindeversammlung wird um 22:46 Uhr geschlossen.

Seltisberg, 6. Dezember 2023

GEMEINDERAT SELTISBERG

Die Präsidentin

Die Verwalterin

Miriam Hersche

Katharina Stein

Das Protokoll der Einwohnergemeindeversammlung vom 29. November 2023 liegt in der Gemeindeverwaltung zur Einsicht auf.

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung das Protokoll der Einwohnergemeindeversammlung vom 29. November 2023 zu genehmigen.

Traktandum 2: Budget 2024 - Erläuterungen

AUSBLICK

Der Gemeinderat hat an seiner **Klausurtagung vom 15. Dezember 2023** die Budgetunterlagen nochmals bis in jedes Detail überarbeitet mit ernüchterndem Ausgang. Wie bereits mehrmals dargelegt, kann ein **Gemeinde-Finanzhaushalt entgegen einiger Annahmen in der Bevölkerung, nicht wie ein KMU geführt werden. Über 80% der Ausgaben in einer Gemeinde sind an Gesetze und verbindliche Verträge gebunden.**

Wir konnten daher nur noch **minimale Beträge streichen**, wie zum Beispiel bei der Unterstützung der Vereine. Denn es sind in der Zwischenzeit auch weitere Kosten dazu gekommen wie der **Teuerungsausgleich in der Bildung**, welcher erst nach Budgeteingabe bekannt wurde. Die «Verwässerung» des Steuersubstrats, welche in den letzten 2-3 Jahren mit einem hohen sechsstelligen Betrag in unserer Gemeinde markant höher ausgefallen ist, als je einmal in den Vorjahren, kann aus oben dargelegten Gründen nicht auf der Kostenseite in gleichem Umfang gestrichen werden. Dies zu kompensieren benötigt auch sichtbare Investitionen in die Zukunft, sei dies in der Strategie- und Siedlungsentwicklung, der weiteren und verstärkten regionalen Zusammenarbeit, Änderung in der Einstellung von jedem selbst und damit in der Bereitschaft von jedem von uns. Als Gemeinderat hoffen wir, dass allfällige Zuzüge eine Teilkompensation auslösen wird. **Doch all diese Punkte werden Zeit benötigen und zeigen ihre Früchte erst in den kommenden Jahren.**

Viele Jahre konnten wir alle von **einem sehr tiefen Steuerfuss profitieren**, der – wenn wir die Grundlagen richtig analysieren – auch wir uns auf dem Ärdbeerihübel gar nicht leisten konnten. Daher ist jeder von uns aufgefordert, einen Beitrag zu leisten, dass wir den zukünftigen Weg gemeinsam gut und nachhaltig, nicht zuletzt auch für die kommende Generation, meistern können.

Um das **Verständnis zu stärken**, gehen wir nachstehend auf ein paar Ausführungen ein, welche an der Einwohnergemeindeversammlung im November 2023 präsentiert und erläutert wurden. Dies aus dem Grund, weil trotz zahlreichen Teilnehmenden, viele nicht an der Versammlung dabei waren resp. sein konnten. Als Gemeinderat ist es **die oberste Pflicht**, die Einwohnerinnen und Einwohner **transparent und klar über den Sachverhalt eines Gemeindehaushaltes zu informieren** und diese Pflicht nimmt der Gemeinderat ernst.

Zukunft hat Herkunft und so zeigt die nachstehende Folie die Auswirkungen aus der Senkung des Steuerfusses im Jahre 2008 auf. Obwohl bereits zum damaligen Zeitpunkt bekannt war, dass die **gesamte Gemeindeinfrastruktur wie Leitungswesen, Gemeindestrassen und Liegenschaft mehrheitlich in einem sehr alten Zustand waren**, wurde im 2008 der Steuerfuss von 55 auf 52 Prozent gesenkt. Wäre zum damaligen Zeitpunkt aufgrund des Wissens über den Zustand der Infrastruktur der Steuerfuss auf den Kantonsdurchschnitt von 59% angehoben worden, müssten wir uns heute nicht über dringend notwendige Steuererhöhungen unterhalten.

Indikatoren zur Situation



Andreas Bieri | 0792924423

«Spare in der Zeit,
so hast du in der
Not.»

Aktion:

Senkung der
Einkommenssteuern von
55% auf 52% ab 2009

Auswirkung:

Weniger Steuereinnahmen
bis Ende 2022 von
2.367 Mio.

-> **Strategie:** Erhöhung auf Basis
Kantonsdurchschnitt bei 59%
Mehreinnahmen von 6.340 Mio.

29. November 2023

Im Vergleich mit unseren Nachbargemeinden zeigt die nachstehende Folie unmissverständlich auf, dass der tiefe Steuerfuss in unserer Gemeinde nicht nachhaltig ist und das **Verhältnis von Eigen- zu Fremdkapital in einer deutlichen Disbalance** steht. Diese Disbalance ist mehrheitlich entstanden, weil in den letzten acht Jahren Investitionen in Infrastruktur zu tätigen waren, damit wir auch die Grundversorgung sicherstellen konnten. Es stehen jedoch nach wie vor grosse Investitionen an, wie an der Versammlung anhand des Investitionsplanes im Detail erläutert wurde.

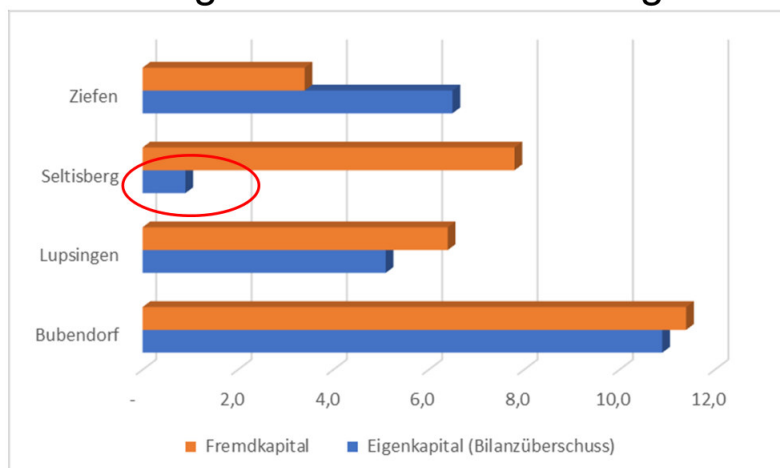
...im Vergleich zu den Nachbargemeinden

Zahlen per 31.12.2022 resp. ab 2023 (Steuerfuss/Einwohnerzahlen 30.06.2023)				
Gemeinde	Einwohner	Steuerfuss	Eigenkapital (Bilanz-überschuss) in Mio.	Fremdkapital in Mio.
Bubendorf	4.487	60,0	10,9	11,4
Liestal	15.867	65,0	19,4	64,5
Lupsingen	1.533	58,0	5,1	6,4
Seltisberg	1.332	55,0	0,9	7,8
Ziefen	1.680	63,0	6,5	3,4
Bottmingen	7.050	45,0	19,3	9,9
Waldenburg	1.135	69,5	- 0,8	10,0
Bezirk Liestal	63.902	58,0	114,8	195,0
Kanton Baselland	299.837	59,0	593,0	1.275,5

Quelle: Statistisches Amt Kanton Baselland

Die nachstehende Folie ist selbstredend und kann eigentlich mit «ohne Worte» kommentiert werden. Es zeigt auf, dass die Nachbargemeinden, welche bereits über mehrere Jahre deutlich höhere Steuerfüsse haben, hier die Strategie klar und unmissverständlich besser umgesetzt haben.

...im Vergleich zu den Nachbargemeinden



Quelle: Statistisches Amt Kanton Baselland

Der **Finanzplan 2024 – 2028** wie nachstehend aufgeführt, wurde mit den minimalen Möglichkeiten der Streichungen und den dazu gekommenen weiteren Kosten angepasst. **Er hat sich jedoch im Gesamtbild nicht gross geändert gegenüber der Präsentation vom November 2023** und zeigt auf, dass wir mit der notwendigen Steuererhöhung leider nur im 2024 einen Wermutstropfen an das sehr tiefe Eigenkapital von 900'000 Franken des allgemeinen Haushaltes leisten können. Bereits ab den Jahren 2025 wird es schwierig sein, ein ausgeglichenes Budget präsentieren zu können. Selbstverständlich hofft der Gemeinderat auf Sondereffekte wie zum Beispiel von Neuzuzüglern, doch das Prinzip Hoffnung kann bekanntlich nicht budgetiert werden.

Finanzplan 2024 - 2028

Finanzplan 2024 - 2028 (Version für GV v. 06.03.2024)

Gemeindeverwaltung Seltisberg

Buchungsperiode 2024

Ergebnisse, Zusammenzug

Bezeichnung	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
LAUFENDE RECHNUNG					
Aufwand	6'397'772	6'528'750	6'550'334	6'703'821	6'816'494
Ertrag	6'599'612	6'474'898	6'498'515	6'595'562	6'656'396
Ertrags-/Aufwandüberschuss	201'840	- 53'851	- 51'818	- 108'259	- 160'098
INVESTITIONSRECHNUNG					
Ausgaben	285'690	578'556	2'064'533	4'173'508	4'377'483
Einnahmen	0	- 463'556	- 1'310'933	- 983'508	- 377'483
Nettoinvestitionen	285'690	115'000	753'600	3'190'000	4'000'000
FINANZIERUNG					
Nettoinvestitionen	285'690	115'000	753'600	3'190'000	4'000'000
- Abschreibungen (Verw.Verm.)	339'061	344'941	339'798	413'017	494'198
- Abschreibungen (Spez.Fin.)	99'994	104'994	109'265	136'242	134'930
- Einlagen/Entnahmen SF	- 110'834	- 88'645	- 95'366	- 124'827	- 119'833
Selbstfinanzierung	328'220	361'290	353'697	424'432	509'294
Finanzierungssaldo	42'530	246'290	- 399'902	- 2'765'567	- 3'490'705

Zielgrösse gesunder Allg. Finanzhaushalt für Seltisberg: 3 Mio.

Der **Investitionsplan ist ein wichtiges Führungsinstrument des Gemeinderates**. Damit kommt der Gemeinderat seiner wichtigen Pflicht nach, die **Bevölkerung transparent und klar über zukünftige Investitionen zu informieren**. **Geschäfte aus dem Investitionsplan müssen immer einzeln dem Souverän im Planungsjahr ausführlich mit einem Antrag zur Abstimmung vorgelegt werden**. Bei den auf nachstehender Folie aufgezeigten Investitionen sind Punkte enthalten wie die **notwendige Sanierung** der sichtlich in die Jahre gekommenen Liegenschaft der **Gemeindeverwaltung und deren vier Wohnungen**. Enthalten ist auch die **gesetzliche Vorgabe aus dem Alters- und Pflegegesetz APG**, wonach die Gemeinden im Kanton Baselland innerhalb der Versorgungsregion verpflichtet sind, passenden Wohnraum für das Alter und pflegebedürftige Mitmenschen zu schaffen wie zum Beispiel betreutes Wohnen oder andere Wohnformen. Eine von der Universität Basel erstellte Studie zeigt auf, dass auch wir in Seltisberg mit der überdurchschnittlichen Überalterung, hierzu über kein ausreichendes Angebot verfügen. **Es muss unser Ziel sein, dass auch wir unseren Mitmenschen im Alter und mit Pflegebedarf ausreichend und den bedarfsgerechten Wohnraum zur Verfügung stellen können**, um auf dem Ärdbeerihübel möglichst lange zu bleiben.

Über den aktuellen Investitionsplan hinaus ist auch spätestens ab dem Jahre 2030 der Neubau/ Renovation des Wasserreservoirs Galms notwendig, welches das Baujahr 1938 schreibt. Teile davon wurden letztmals im Jahre 1975 gründlich renoviert. Aus den aktuellen Analysen und Berichten geht hervor, dass eine vollumfängliche Instandstellung zur Werterhaltung notwendig wird, bei welcher mit Kosten im siebenstelligen Bereich zu rechnen ist.

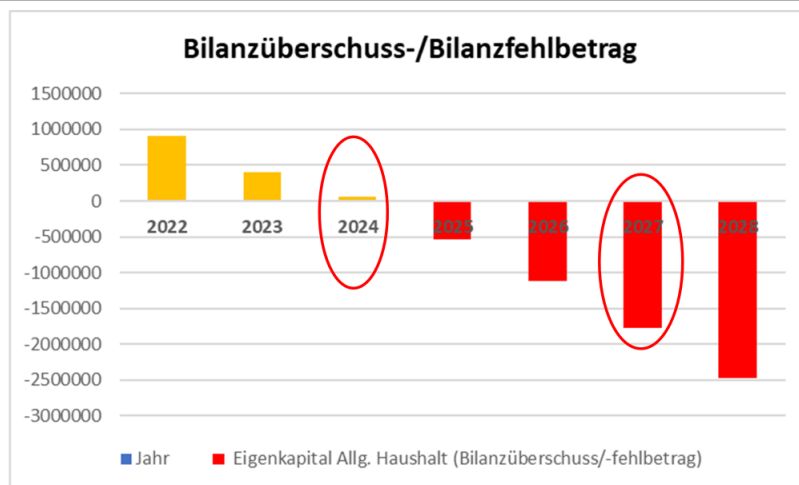
Budget 2024

Investitionsplan 2024 - 2028

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Total aller Ausgaben bis 2028
	TOTAL NETTOINVESTITIONEN <i>(steuerfinanzierter Bereich & Spezialfinanzierungen)</i>	85'690	378'556	1'491'133	3'853'508	4'177'483	10'446'768
	TOTAL steuerfinanzierter Bereich	285'690	115'000	753'600	3'190'000	4'000'000	8'774'290

Auf all diesem, zum heutigen Zeitpunkt bekannten Wissen und Erkenntnissen, resultiert weiterhin nachstehende **Entwicklung des Eigenkapitals im allgemeinen Haushalt**.

Entwicklung Eigenkapital Allgemeiner Haushalt o. Steuererhöhung

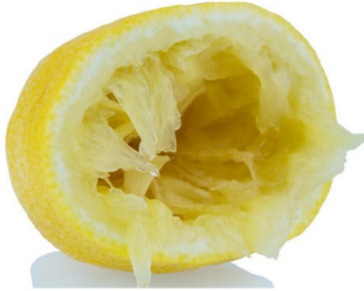


Der **Gemeinderat hat in den letzten drei Jahren über 1.1 Mio. Franken einsparen können**, dies mit rigorosem Rotstift und Verschiebungen in die Folgejahre. Wo dies möglich war, wurde an der Versammlung im November 2023 im Detail erläutert. Wie Sie alle wissen und auch einige Beispiele im Gemeindevergleich zeigen, ist es eine Krux, Investitionen in die Infrastruktur aufzuschieben, denn es zeigt sich meist, dass diese dann in Zukunft teurer ausfallen. Daher sind weitere Einsparungen in diesem Umfang zukünftig weder realistisch noch möglich.

Nicht zuletzt sollten wir uns als Gemeinschaft auch dafür einsetzen, dass die Gemeinde Seltisberg weiterhin ein **attraktiver Wohnort als auch Arbeitsort für unsere Mitarbeitenden auf der Verwaltung und Werkhof ist**. Mit dem aktuellen Arbeitskräftemangel tun wir gut daran, den Mitarbeitenden Sorge zu tragen und diese in ihrer Arbeit professionell zu unterstützen.

Wir alle können einen wunderschönen und privilegierten Wohnort geniessen auf diesem «Hochplateau Seltisberg». Durch die Erhöhung des Steuerfusses wird dies kaum beeinträchtigt, denn in den letzten über 20 Jahren lag unsere Gemeinde bei diesem tiefen Steuerfuss im Wachstum der Einwohner bei knapp 4% und damit im Kantonsvergleich im hinteren Drittel. Ein **«Sorgenkind» der Attraktivität ist vielmehr der hohe Landpreis, welcher statistisch gesehen bei knapp 1000 Franken pro Quadratmeter liegt** und so für viele es gar nicht möglich ist, in Seltisberg Wohnsitz zu nehmen.

Zukunft sichern



- 15 Jahre konnten wir von **sehr tiefen Steuern** profitieren
- Heute haben wir es noch in der Hand, **die Richtungsänderung «selbständig»** und gemeinsam anzupacken
- **Wir alle tragen Verantwortung für die kommende Generation**

daher TUN

Wir werden Sie gerne an der Einwohnergemeindeversammlung noch detaillierter über die aktuelle Lage informieren. Sie haben dabei die Möglichkeit, aus erster Hand mit wichtigen Informationen bedient zu werden und den konstruktiven Dialog zu pflegen. Wir freuen uns daher schon jetzt auf zahlreiches Erscheinen.

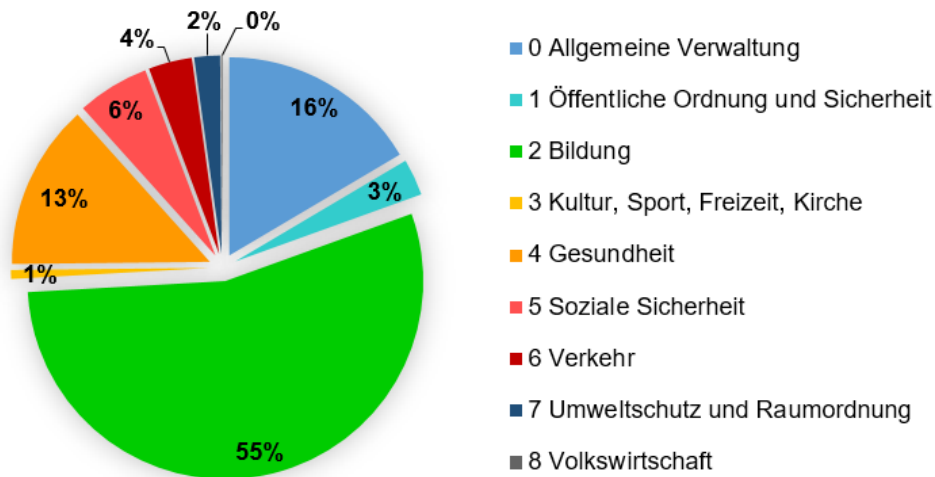
ERFOLGSRECHNUNG GESAMTHAUSHALT

Das Budget 2024 sieht bei einem **Gesamtaufwand von CHF 6'397'772** und einem Gesamtertrag von **CHF 6'599'613** einen **Ertragsüberschuss von CHF 201'841** vor.

Ergebnisübersicht nach Funktionen Budget 2024 mit Budget- und Vorjahresvergleich in CHF

Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		B24 vs. B23	in%	B24 vs. R22	in%
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag				
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	878'283	214'580	764'477	209'440	857'996	211'089				
Nettoaufwand		663'703		555'037		646'908	108'666	19.6%	16'795	2.6%
1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	165'414	45'200	172'380	52'115	133'143	46'990				
Nettoaufwand		120'214		120'265		86'153	-51	0.0%	34'061	39.5%
2 BILDUNG	2'248'341	52'200	2'156'795	51'600	2'133'859	53'583				
Nettoaufwand		2'196'141		2'105'195		2'080'275	90'946	4.3%	115'866	5.6%
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	172'274	143'072	194'288	108'200	173'518	112'707				
Nettoaufwand		29'202		86'088		60'811	-56'886	-66.1%	-31'609	-52.0%
4 GESUNDHEIT	634'540	91'390	614'450	77'850	552'047	67'047				
Nettoaufwand		543'150		536'600		485'000	6'550	1.2%	58'150	12.0%
5 SOZIALE SICHERHEIT	797'862	560'850	376'735	127'150	366'142	171'675				
Nettoaufwand		237'012		249'585		194'467	-12'573	-5.0%	42'545	21.9%
6 VERKEHR	379'791	237'020	314'028	211'900	317'132	197'473				
Nettoaufwand		142'771		102'128		119'660	40'643	39.8%	23'111	19.3%
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	868'569	784'484	785'305	710'080	956'771	913'419				
Nettoaufwand		84'085		75'225		43'352	8'860	11.8%	40'733	94.0%
8 VOLKSWIRTSCHAFT	26'515	21'466	22'460	21'500	22'471	17'972				
Nettoaufwand		5'049		960		4'499	4'089	0'425.9%	550	0'012.2%
9 FINANZEN UND STEUERN	226'183	4'449'351	338'071	4'220'201	592'851	4'313'976				
Nettoertrag		4'223'168		3'882'130		3'721'124	341'038	8.8%	502'044	13.5%
Total Aufwand / Ertrag	6'397'772	6'599'613	5'797'782	5'794'026	6'105'930	5'930'266				
Aufwand- / Ertragsüberschuss		201'841		3'756		175'664				

Anteil der Funktionen am Nettoaufwand 2024 in %



Die Tabelle oben zeigt die Erfolgsrechnung in TCHF nach der Funktionengliederung und die Verteilung des Nettoaufwandes der einzelnen Funktionen in %.

Die Rubrik **Bildung (2)** stellt mit einem Nettoaufwand von **CHF 2'196'141** oder rund **55%** den mit Abstand grössten Aufwandsposten der Jahresrechnung dar. Dahinter folgt an zweiter Stelle mit einem Nettoaufwand von **CHF 663'703** und **16%** die **Allgemeine Verwaltung (0)**. An dritter Stelle findet sich die **Gesundheit (4)** mit einem Nettoaufwand von **CHF 543'150** oder **13%**.

Erfolgsrechnung im Detail:

Kontengruppe	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	CHF 878'283	CHF 214'580	CHF 823'240	CHF 213'430	CHF 857'996	CHF 211'089
011 Legislative	CHF 20'640	CHF -	CHF 23'340	CHF -	CHF 15'713	CHF -
012 Exekutive	CHF 83'900	CHF -	CHF 83'260	CHF -	CHF 82'898	CHF -
022 Gemeindeverwaltung	CHF 600'458	CHF 83'750	CHF 500'970	CHF 90'150	CHF 528'525	CHF 86'584
029 Verwaltungsliegenschaften	CHF 173'285	CHF 130'830	CHF 215'670	CHF 123'280	CHF 230'860	CHF 124'505
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	CHF 165'414	CHF 45'200	CHF 172'380	CHF 52'115	CHF 133'143	CHF 46'990
111 Polizei	CHF 5'320	CHF -	CHF 5'280	CHF -	CHF 5'196	CHF -
140 Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	CHF 44'896	CHF 200	CHF 32'820	CHF 200	CHF 30'533	CHF 80
150 Feuerwehr	CHF 80'300	CHF 45'000	CHF 100'300	CHF 50'000	CHF 71'749	CHF 46'570
161 Militärische Verteidigung	CHF 4'960	CHF -	CHF 5'435	CHF 115	CHF 5'354	CHF -
162 Zivile Verteidigung	CHF 29'938	CHF -	CHF 28'545	CHF 1'800	CHF 20'311	CHF 340
2 BILDUNG	CHF 2'248'341	CHF 52'200	CHF 2'156'795	CHF 51'600	CHF 2'133'859	CHF 53'583
211 Kindergarten	CHF 347'281	CHF 8'500	CHF 398'425	CHF 8'500	CHF 247'203	CHF 7'407
212 Primarschule	CHF 1'166'144	CHF 40'000	CHF 994'745	CHF 40'000	CHF 1'175'775	CHF 44'777
214 Musikschulen	CHF 199'242	CHF -	CHF 197'270	CHF -	CHF 186'338	CHF -
217 Schulliegenschaften	CHF 363'965	CHF 3'700	CHF 384'629	CHF 3'100	CHF 366'352	CHF 1'400
218 Tagesbetreuung	CHF 500	CHF -	CHF 500	CHF -	CHF 1'000	CHF -
219 Übrige Schulkosten	CHF 171'209	CHF -	CHF 181'226	CHF -	CHF 157'191	CHF -
299 Erwachsenenbildung	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	CHF 172'274	CHF 143'072	CHF 194'288	CHF 108'200	CHF 173'518	CHF 112'707
312 Denkmalpflege und Heimatschutz	CHF 14'390	CHF 20'000	CHF 13'500	CHF -	CHF 1'768	CHF -
322 Musik und Theater	CHF -	CHF -	CHF 10'000	CHF -	CHF 6'000	CHF -
329 Übrige kulturelle Beiträge	CHF 1'400	CHF 7'800	CHF 18'800	CHF -	CHF 13'004	CHF 7'800
332 Kabelfernsehen	CHF 115'272	CHF 115'272	CHF 108'200	CHF 108'200	CHF 104'907	CHF 104'907
341 Sport	CHF 37'712	CHF -	CHF 40'288	CHF -	CHF 44'317	CHF -
342 Freizeit	CHF 3'500	CHF -	CHF 3'500	CHF -	CHF 3'523	CHF -
4 GESUNDHEIT	CHF 634'540	CHF 91'390	CHF 614'450	CHF 77'850	CHF 552'047	CHF 67'047
412 Pflegeheime	CHF 330'000	CHF -	CHF 330'000	CHF -	CHF 312'473	CHF -
421 Ambulante Krankenpflege	CHF 212'000	CHF -	CHF 191'800	CHF -	CHF 155'167	CHF -
433 Schulgesundheitsdienst	CHF 58'350	CHF 54'700	CHF 64'350	CHF 48'400	CHF 70'851	CHF 55'059
434 Lebensmittelkontrolle	CHF 1'700	CHF 850	CHF 1'700	CHF 850	CHF 1'700	CHF 850
490 Übriges Gesundheitswesen	CHF 32'490	CHF 35'840	CHF 26'600	CHF 28'600	CHF 11'857	CHF 11'138
5 SOZIALE SICHERHEIT	CHF 797'862	CHF 560'850	CHF 376'735	CHF 127'150	CHF 366'142	CHF 171'675
531 AHV	CHF -	CHF 1'850	CHF -	CHF 1'850	CHF 1'006	CHF 1'853
532 Ergänzungsleistungen AHV	CHF 129'144	CHF -	CHF 140'000	CHF -	CHF 154'681	CHF -
535 Leistungen an das Alter	CHF 19'208	CHF -	CHF 19'450	CHF -	CHF 47'896	CHF 16'200
545 Leistungen an Familien	CHF 3'900	CHF -	CHF 2'600	CHF -	CHF 2'626	CHF 531
572 Sozialhilfe	CHF 98'000	CHF 37'000	CHF 65'400	CHF 2'700	CHF 39'624	CHF 29'745
573 Asylwesen	CHF 436'000	CHF 522'000	CHF 122'600	CHF 122'600	CHF 110'088	CHF 123'346
579 Sozialhilfebehörde	CHF 111'610	CHF -	CHF 26'685	CHF -	CHF 10'222	CHF -
6 VERKEHR	CHF 379'791	CHF 237'020	CHF 314'028	CHF 211'900	CHF 317'132	CHF 197'473
615 Gemeindestrassen	CHF 377'310	CHF 237'020	CHF 311'547	CHF 211'900	CHF 314'315	CHF 197'473
623 Agglomerationverkehr	CHF 2'481	CHF -	CHF 2'481	CHF -	CHF 2'818	CHF -
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	CHF 868'569	CHF 784'484	CHF 785'305	CHF 710'080	CHF 956'771	CHF 913'419
710 Wasserversorgung	CHF 391'951	CHF 391'951	CHF 332'950	CHF 332'950	CHF 528'735	CHF 528'735
720 Abwasserbeseitigung	CHF 262'553	CHF 262'553	CHF 247'870	CHF 247'870	CHF 191'658	CHF 191'658
730 Abfallwirtschaft	CHF 123'760	CHF 118'760	CHF 123'110	CHF 118'760	CHF 184'694	CHF 180'447
750 Arten- und Landschaftsschutz	CHF 5'860	CHF -	CHF 10'460	CHF -	CHF 2'237	CHF -
762 Hundehaltung	CHF 6'376	CHF 8'720	CHF 3'650	CHF 8'000	CHF 3'140	CHF 7'713
771 Friedhof und Bestattungen	CHF 27'844	CHF 2'500	CHF 24'540	CHF 2'500	CHF 22'248	CHF 4'866
790 Raumordnung	CHF 50'225	CHF -	CHF 42'725	CHF -	CHF 24'058	CHF -
8 VOLKSWIRTSCHAFT	CHF 26'515	CHF 21'466	CHF 22'490	CHF 21'500	CHF 22'471	CHF 17'972
814 Landwirtschaft	CHF 1'175	CHF -	CHF 1'175	CHF -	CHF 1'142	CHF -
820 Forstwirtschaft	CHF 24'965	CHF -	CHF 20'950	CHF -	CHF 20'965	CHF -
830 Jagd und Fischerei	CHF 15	CHF 2'466	CHF 15	CHF 2'500	CHF 15	CHF 2'467
871 Elektrizität	CHF 360	CHF 19'000	CHF 350	CHF 19'000	CHF 349	CHF 15'505
9 FINANZEN UND STEUERN	CHF 226'183	CHF 4'449'351	CHF 338'071	CHF 4'220'201	CHF 592'851	CHF 4'138'311
910 Steuern	CHF 5'000	CHF 4'067'562	CHF 5'250	CHF 3'889'951	CHF 19'798	CHF 3'863'164
930 Finanz- und Lastenausgleich	CHF 34'062	CHF 320'233	CHF 287'400	CHF 269'900	CHF 507'543	CHF 225'749
940 Ertragsanteile Bundeseinnahmen	CHF -	CHF 58'856	CHF -	CHF 52'500	CHF -	CHF 34'168
961 Zinsen	CHF -	CHF -	CHF -	CHF 4'100	CHF 25'991	CHF 11'663
963 Liegenschaften des Finanzvermögen	CHF -	CHF 1'700	CHF -	CHF 1'750	CHF -	CHF 1'718
969 Finanzvermögen	CHF 149'300	CHF -	CHF 7'600	CHF 1'000	CHF 1'698	CHF 340
971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	CHF -	CHF 1'000	CHF -	CHF 1'000	CHF -	CHF 1'509
995 Neutrale Aufwendungen und Erträge	CHF 37'821	CHF -	CHF 37'821	CHF -	CHF 37'821	CHF -

Aufstellung der Budgetänderungen Version vom 29.11.2023 vs Version vom 06.03.2024:

Kontengruppe		Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2024 Aufwand (Vers. 29.11.2023)	Budget 2024 Ertrag (Vers. 29.11.2023)	Abweichung Aufwand (06.03.2024 vs 29.11.2023)	Abweichung Ertrag (06.03.2024 vs 29.11.2023)	Begründung
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	CHF 878'283	CHF 214'580	CHF 835'696	CHF 214'580	42'587	0	-
011	Legislative	CHF 20'640	CHF -	CHF 20'940	CHF -	-300	0	Reduktion von: GV Apéro, Blumen, Bew irtung, etc.
012	Exekutive	CHF 83'900	CHF -	CHF 82'510	CHF -	1'390	0	Lizenzen für MS 365
022	Gemeindeverwaltung	CHF 600'458	CHF 83'750	CHF 560'261	CHF 83'750	40'197	0	Reduktion Besoldung (infolge Vakanzen), Teuerung gem. Kanton 2.45%, Erhöhung Kosten für interimistische Unterstützung, Zusatzkosten für MS 365 und eGeko
029	Verwaltungsliegenschaften	CHF 173'285	CHF 130'830	CHF 171'985	CHF 130'830	1'300	0	Reduktion Unterhalt Liestalerstr. 4, zusätzliche Reinigung Im Winkel
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	CHF 165'414	CHF 45'200	CHF 155'914	CHF 45'200	9'500	0	-
111	Polizei	CHF 5'320	CHF -	CHF 5'320	CHF -	0	0	-
140	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	CHF 44'896	CHF 200	CHF 35'396	CHF 200	9'500	0	Beitrag für Anwalts- und Gerichtskosten
150	Feuerwehr	CHF 80'300	CHF 45'000	CHF 80'300	CHF 45'000	0	0	-
161	Militärische Verteidigung	CHF 4'960	CHF -	CHF 4'960	CHF -	0	0	-
162	Zivile Verteidigung	CHF 29'938	CHF -	CHF 29'938	CHF -	0	0	-
2	BILDUNG	CHF 2'248'341	CHF 52'200	CHF 2'236'862	CHF 52'200	11'479	0	-
211	Kindergarten	CHF 347'281	CHF 8'500	CHF 347'272	CHF 8'500	9	0	Teuerung gem. Kanton 2.45%, Reduktion von: Exkursionen, Schulreisen, Lager und div. Kosten
212	Primarschule	CHF 1'166'144	CHF 40'000	CHF 1'154'579	CHF 40'000	11'565	0	Teuerung gem. Kanton 2.45%, Reduktion von: Turnmaterial, Bibliothek, Musik und Bew egung, Anschaffung EDV-Geräte, Coaching Lehrpersonen, Anlässe, div. Kosten
214	Musikschulen	CHF 199'242	CHF -	CHF 199'242	CHF -	0	0	-
217	Schulliegenschaften	CHF 363'965	CHF 3'700	CHF 366'365	CHF 3'700	-2'400	0	Reduktion von: Unterhalt Spielplatz, Allg. Unterhaltskosten und div. Kosten
218	Tagesbetreuung	CHF 500	CHF -	CHF 500	CHF -	0	0	-
219	Übrige Schulkosten	CHF 171'209	CHF -	CHF 168'904	CHF -	2'305	0	Teuerung gem. Kanton 2.45%, Reduktion von: Weiterbildungskosten und div. Kosten
299	Erwachsenenbildung	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -	0	0	-
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	CHF 172'274	CHF 143'072	CHF 195'074	CHF 143'072	-22'800	0	-
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	CHF 14'390	CHF 20'000	CHF 14'390	CHF 20'000	0	0	-
322	Musik und Theater	CHF -	CHF -	CHF 1'500	CHF -	-1'500	0	Reduktion Vereinsbeiträge
329	Übrige kulturelle Beiträge	CHF 1'400	CHF 7'800	CHF 17'300	CHF 7'800	-15'900	0	Reduktion von Kosten für: Banntag, Jungbürgerfeier, Höhenfeuer, Jubilarenessen, Behördenapéro, Santichlaus, Weihnachtsbeleuchtung, Wein und Getränke
332	Kabelfernsehen	CHF 115'272	CHF 115'272	CHF 115'272	CHF 115'272	0	0	-
341	Sport	CHF 37'712	CHF -	CHF 43'112	CHF -	-5'400	0	Reduktion Vereinsbeiträge
342	Freizeit	CHF 3'500	CHF -	CHF 3'500	CHF -	0	0	-
4	GESUNDHEIT	CHF 634'540	CHF 91'390	CHF 649'540	CHF 91'390	-15'000	0	-
412	Pflegeheime	CHF 330'000	CHF -	CHF 330'000	CHF -	0	0	-
421	Ambulante Krankenpflege	CHF 212'000	CHF -	CHF 212'000	CHF -	0	0	-
433	Schulgesundheitsdienst	CHF 58'350	CHF 54'700	CHF 73'350	CHF 54'700	-15'000	0	Reduktion Kosten Kinder- und Jugendzahnpflege
434	Lebensmittelkontrolle	CHF 1'700	CHF 850	CHF 1'700	CHF 850	0	0	-
490	Übriges Gesundheitswesen	CHF 32'490	CHF 35'840	CHF 32'490	CHF 35'840	0	0	-

5	SOZIALE SICHERHEIT	CHF 797'862	CHF 560'850	CHF 798'862	CHF 560'850	-1'000	0	-
531	AHV	CHF -	CHF 1'850	CHF -	CHF 1'850	0	0	-
532	Ergänzungsleistungen AHV	CHF 129'144	CHF -	CHF 129'144	CHF -	0	0	-
535	Leistungen an das Alter	CHF 19'208	CHF -	CHF 20'208	CHF -	-1'000	0	Reduktion Vereinsbeiträge
545	Leistungen an Familien	CHF 3'900	CHF -	CHF 3'900	CHF -	0	0	-
572	Sozialhilfe	CHF 98'000	CHF 37'000	CHF 98'000	CHF 37'000	0	0	-
573	Asylwesen	CHF 436'000	CHF 522'000	CHF 436'000	CHF 522'000	0	0	-
579	Sozialhilfebehörde	CHF 111'610	CHF -	CHF 111'610	CHF -	0	0	-
6	VERKEHR	CHF 379'791	CHF 237'020	CHF 378'501	CHF 237'020	1'290	0	-
615	Gemeindestrassen	CHF 377'310	CHF 237'020	CHF 376'020	CHF 237'020	1'290	0	Reduktion Besoldung, Anpassung Teuerung gem. Kanton 2.45%, Lizenzen für MS 365
623	Agglomerationverkehr	CHF 2'481	CHF -	CHF 2'481	CHF -	0	0	-
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	CHF 868'569	CHF 784'484	CHF 854'665	CHF 763'030	13'904	21'454	-
710	Wasserversorgung	CHF 391'951	CHF 391'951	CHF 370'497	CHF 370'497	21'454	21'454	Kosten für Ausbildung Wasserwerk, Sanierung Kammer 3 Reservoir Galms, Erhöhung Mengengebühr Wasser, Einlage in Spezialfinanzierung
720	Abwasserbeseitigung	CHF 262'553	CHF 262'553	CHF 262'553	CHF 262'553	0	0	-
730	Abfallwirtschaft	CHF 123'760	CHF 118'760	CHF 123'110	CHF 118'760	650	0	Berücksichtigung Kosten für Kadaverentsorgung Liestal
750	Arten- und Landschaftsschutz	CHF 5'860	CHF -	CHF 14'060	CHF -	-8'200	0	Reduktion von Kosten für Heckenbau und -pflege
762	Hundehaltung	CHF 6'376	CHF 8'720	CHF 6'376	CHF 8'720	0	0	-
771	Friedhof und Bestattungen	CHF 27'844	CHF 2'500	CHF 27'844	CHF 2'500	0	0	-
790	Raumordnung	CHF 50'225	CHF -	CHF 50'225	CHF -	0	0	-
8	VOLKSWIRTSCHAFT	CHF 26'515	CHF 21'466	CHF 22'515	CHF 21'466	4'000	0	-
814	Landwirtschaft	CHF 1'175	CHF -	CHF 1'175	CHF -	0	0	-
820	Forstwirtschaft	CHF 24'965	CHF -	CHF 20'965	CHF -	4'000	0	Berücksichtigung Infrastrukturbeitrag gem. Vertrag
830	Jagd und Fischerei	CHF 15	CHF 2'466	CHF 15	CHF 2'466	0	0	-
871	Elektrizität	CHF 360	CHF 19'000	CHF 360	CHF 19'000	0	0	-
9	FINANZEN UND STEUERN	CHF 226'183	CHF 4'449'351	CHF 226'183	CHF 4'426'605	0	22'746	-
910	Steuern	CHF 5'000	CHF 4'067'562	CHF 5'000	CHF 4'076'012	0	-8'450	Anpassung Einnahmen aufgrund Hochrechnung Jahr 2023
930	Finanz- und Lastenausgleich	CHF 34'062	CHF 320'233	CHF 34'062	CHF 289'037	0	31'196	Anpassung Finanzausgleich aufgrund Hochrechnung Steuern Jahr 2023
940	Ertragsanteile Bundeseinnahmen	CHF -	CHF 58'856	CHF -	CHF 58'856	0	0	-
961	Zinsen	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -	0	0	-
963	Liegenschaften des Finanzvermögen	CHF -	CHF 1'700	CHF -	CHF 1'700	0	0	-
969	Finanzvermögen	CHF 149'300	CHF -	CHF 149'300	CHF -	0	0	-
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	CHF -	CHF 1'000	CHF -	CHF 1'000	0	0	-
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	CHF 37'821	CHF -	CHF 37'821	CHF -	0	0	-

Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen der Nettoergebnisse vom Budget 2024 im Vergleich zum Budget 2023 (Budgetabweichungen von mehr als CHF 10'000) erläutert:

0 Allgemeine Verwaltung

- 0220.3010.00 Mit der Neubesetzung der Vakanz (Einwohnerkontrolle) in der Verwaltung geht eine Penumreduktion von 10% einher. Die Überschneidung der Stellenbesetzung (infolge Mutterschaft) führt jedoch zu einer Erhöhung der Lohnkosten.
- 0220.3132.00 Die Neubesetzung der Stelle des/der Gemeindeverwalters/in sowie im Bereich Finanzen führt zu Kosten im Interimsmanagement.
- 0290.3144.00 In diesem Budget sind für das Mehrfamilienhaus, Liestalerstrasse 4 nur die nötigsten Unterhaltsarbeiten geplant. Daher wurde CHF 18'033.00 weniger budgetiert als im Vorjahr.
- 0292.3300.00 Aufgrund nicht getätigten Investitionen in den Vorjahren fallen die Abschreibungen für das Gemeindezentrum um rund CHF 15'700.00 tiefer aus.

1 Öffentliche Sicherheit

- 1500.3632.00 Der Beitrag an den Feuerwehrverbund wurde aufgrund vom Abschluss der Rechnung 2022 tiefer budgetiert als in den Vorjahren.

2 Bildung

- 2110.3020.00 In der Vergangenheit wurden Zusatz- und Assistenzlektionen dem Lohnkonto der Primarschule zugeschrieben. Per Budget 2024 erfolgt eine transparentere Aufteilung, was zu einer Umlagerung der Lohnkosten von rund CHF -43'722.00 führt.
- 2120.3020.00 Siehe Erläuterung unter Konto 2110.3020.00. Die Lohnsumme wurde gemäss aktuellem Personalbestand berechnet und fällt wegen Teuerung, Schülerzahl, Pensen und Altersstruktur rund CHF 100'000.00 höher aus als im Vorjahr.
- 2120.3052.00 Durch die höheren Lohnkosten in der Primarschule steigen die Pensionskassenbeiträge ebenfalls.
- 2120.3113.00 Da im Jahr 2024 eine grössere Anschaffung an Informatikmitteln getätigt werden muss, wird diese Position über die Investitionsrechnung budgetiert.
- 2120.3132.00 Die Einführung der Lerninsel in der Primarschule Seltisberg ermöglicht uns die Ablösung der sozialpädagogischen Unterstützung der insieme BL.
- 2120.3612.01 Gemäss Rechnung 2022 wurde auch in diesem Budget ein Betrag für Schulgelder für auswärtigen Schulbesuch von CHF 22'760.00 berücksichtigt.
- 2171.3300.00 Aufgrund der alten Abschreibungen nach HRM1 fallen die Abschreibungen für das neue Schulhaus um rund CHF 12'700.00 tiefer aus.
- 2192.3020.00 Die Lohnkosten für die Schulsozialarbeit sind neu extern vergeben und unter dem Konto 2120.3132.00 budgetiert.

3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche

- 3120.4260.00 Für die Sanierung der Brunnen wurde die Rückerstattung vom Swisslos-Fonds mit CHF 20'000.00 berücksichtigt.
- 3321.3130.00 Weniger Kabelfernseh-Neuanschlüsse geplant als in den Vorjahren.
- 3321.3130.02 Infolge Vertragswechsel zu Improware konnten in der Spezialfinanzierung Kabelfernsehen Einsparungen von rund CHF 19'000.00 vorgenommen werden.
- 3321.3143.00 In diesem Jahr wurde ein einmaliger Betrag für die Dokumentation Notes von CHF 10'000.00 berücksichtigt.
- 3321.3510.00 Infolge Vertragswechsel zu Improware konnten in der Spezialfinanzierung Kabelfernsehen Einsparungen vorgenommen werden. Die Rückvergütung für die Signallieferung fällt höher aus. Daher gibt es eine Einlage in die Spezialfinanzierung.
- 3321.4240.01 Die Rückvergütung für die Signallieferung Improware fällt um CHF 11'000.00 höher aus als in den Vorjahren.

4 Gesundheit

- 4210.3636.01 Aufgrund der Gesetzesanpassung Alters- und Pflegegesetz (APG) mit dem Fokus ambulant vor stationär, und den Veränderungen aufgrund der Erfahrungen im Bereich Pflege aus den letzten beiden besonderen Jahren, werden pflegebedürftige Personen tendenziell länger zu Hause gepflegt, daher steigen die KLV-Stunden der Spitex. Aus diesem Grund wurde für das Budget 2024 CHF 13'000.00 mehr berücksichtigt.
- 4210.3636.02 Da pflegebedürftige Personen tendenziell länger zu Hause gepflegt werden, steigen die Kosten für die Spitex, Hauswirtschaft und Betreuung. Aus diesem Grund wurde für das Budget 2024 CHF 10'000.00 mehr berücksichtigt.

5 Soziale Sicherheit

- 5320.3631.00 Der Beitrag an den Kanton für die Ergänzungsleistungen wird im Jahr 2024 gemäss Budgetbrief zum Finanzausgleich auf CHF 103.00 anstatt wie im Vorjahr auf CHF 107.00 pro Einwohner geschätzt. Dies führt zu einer Minderung von CHF 10'856.00.
- 5720.3636.00 Es wurde mit einer Annahme von zwei Klienten gerechnet. Die Rückerstattung seitens Kantons erfolgt über das Konto 5720.4611.00.
- 5720.3637.00 Es wurde mit einer Annahme von drei Klienten gerechnet. Ein Teil der Rückerstattung seitens Kantons erfolgt über das Konto 5720.4611.00.
- 5720.4260.00 s. Konto 5720.3636.00 und 5720.3637.00.
- 5730.3636.00 Aufgrund des aktuellen Flüchtlingsstroms wurde mit mehr Personen als im Vorjahr gerechnet. Die Rückerstattung seitens Kantons erfolgt über das Konto 5730.4611.00.
- 5730.3637.00 Aufgrund des aktuellen Flüchtlingsstroms wurde mit mehr Personen als im Vorjahr gerechnet. Die Rückerstattung seitens Kantons erfolgt über das Konto 5730.4611.00.
- 5730.4611.00 s. Konto 5730.3636.00 und 5730.3637.00.

5790.3132.00 Die Verwaltung und Betreuung des Sozialhilfe- und Asylbereichs wurde an die Firma Convalere ausgegliedert. Aus diesem Grund entstehen Mehrkosten von CHF 84'740.00 gegenüber dem letzten Budget (CHF 8'100.00 netto, da die Rückerstattungen seitens Kantons auf den Konten 5720.4611.00 und 5730.4611.00 erfolgen).

6 Verkehr

6150.3010.00 Die Löhne des Betriebspersonals wurden den aktuellen Gegebenheiten angepasst zu dem wurde der Einsatz von Aushilfskräften einkalkuliert.

6150.3300.00 Aufgrund höher getätigten Investitionen in den Vorjahren fallen die Abschreibungen im Bereich Jurastrasse um rund CHF 23'500.00 höher aus.

6150.4910.00 Anpassung der internen verrechneten Personalkosten gemäss aktuellem Personalbestand (Lohnkosten).

7 Umweltschutz und Raumordnung

7101.3131.00 Für das Jahr 2024 ist die dringende Sanierung der Wasserleitung Unterbergen/Galms vorgesehen.

7101.3132.01 Unter diesem Konto wurden die anfallenden Kosten der Firma Jermann AG für die Werkdokumentation (Wasserversorgung) berücksichtigt.

7101.3143.03 Beim Reservoir Galms muss in diesem Jahr zusätzlich die Kammer 3 saniert sowie die Notstromversorgung sichergestellt werden.

7101.3300.00 Aufgrund höher getätigten Investitionen in den Vorjahren fallen die Abschreibungen in der Wasserversorgung um rund CHF 18'000.00 höher aus.

7101.3612.00 Der Voranschlag der Betriebsrechnung gemäss Gemeinde Bubendorf fällt um rund CHF 17'400.00 höher aus als im Vorjahr. Davon ist eine Rückzahlung von 50% Anteil von der Gemeinde Lupsingen unter dem Konto 7101.4612.00 berücksichtigt.

7101.4240.00 Die Einnahmen der Gebühren für den Verkauf von Wasser wurden infolge defizitärer Spezialfinanzierung um 70 Rappen je m³ erhöht. Daraus resultieren Mehreinnahmen von CHF 60'800.00.

7201.4510.00 Aufgrund der defizitären Spezialfinanzierung der Abwasserkasse muss eine Entnahme von CHF 158'653.00 getätigt werden. Dies sind CHF 12'783.00 mehr als im Vorjahr.

8 Volkswirtschaft

-

9 Finanzen und Steuern

9100.4000.00 Wegen diversen Verschiebungen von Einkommens- und Vermögenssteuern (z. Bsp. infolge vergangenen Kapitalauszahlungen) und der Veränderung der Bevölkerungsstruktur sind die Einnahmen bei den Steuern rückläufig. Aus diesem Grund ist in diesem Budget eine Steuererhöhung auf neu 65% geplant. Daraus resultieren Mehreinnahmen von CHF 292'656.00.

9100.4001.00 Wegen diversen Verschiebungen von Einkommens- und Vermögenssteuern (z. Bsp. infolge vergangenen Kapitalauszahlungen) und der Veränderung der Bevölkerungsstruktur sind die Einnahmen bei den Steuern rückläufig. Bei den Vermögenssteuern resultieren daraus Mindereinnahmen von CHF 130'950.00.

- 9100.4010.00 Gemäss Hochrechnung und Prognose vom BAK rechnen wir in diesem Budget mit Mehreinnahmen bei den Gewinnsteuern von CHF 15'628.00.
- 9300.3622.00 Wegen diversen Verschiebungen von Einkommens- und Vermögenssteuern (z. Bsp. infolge vergangenen Kapitalauszahlungen) und der Veränderung der Bevölkerungsstruktur sind die Einnahmen bei den Steuern rückläufig. Wenn diese Verschiebungen so bleiben, wird die Gemeinde Seltisberg von einer Geber-Gemeinde zu einer Nehmer-Gemeinde wechseln. Gemäss den bisherigen Berechnungen entfällt nun der Beitrag an den Finanzausgleich (im Vorjahr CHF 224'800.00).
- 9300.4622.00 Unter den Voraussetzung die Begründung unter Konto 9300.3622.00 wird mit dem Abschluss 2023 manifestiert, wird gemäss den bisherigen Berechnungen mit einer Einnahme von CHF 53'694.00 aus dem Finanzausgleich geplant.
- 9690.3400.00 Aufgrund der schlechten finanziellen Lage der Gemeinde musste im Juli 2023 ein weiteres Darlehen von CHF 2'000'000.00 aufgenommen werden. Die Schuldzinsen auf dem Kontokorrent, sowie die Darlehenszinsen generieren Mehrkosten von rund CHF 142'000.00 gegenüber dem Vorjahr.

Aufstellung «Dienstleistungen Dritter»

		Detail Budget 2024	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
0110.3130.00	Legislative	Porti Wahlmaterial Porti Versand GV Einpacken Abstimmungsmaterial	3'600.00 250.00 3'000.00	6'850.00	5'850.00	4'963.95
0220.3130.00	Gemeindeverwaltung	Porto Frankiermaschine Porto Gemeindeanzeiger Betriebskosten, Handelsregister, diverse Leerung Behälter Aktenvernichter	5'500.00 1'800.00 1'400.00 300.00	9'000.00	9'000.00	7'787.58
0220.3130.01	Gemeindeverwaltung	ImproWare, Telefon Verwaltung Swisscom Abo Natel Verwaltung	2'249.00 800.00	3'049.00	3'500.00	3'285.85
0220.3130.02	Gemeindeverwaltung	Gebühren für ID-Karten (Herstellungskosten)	2'500.00	2'500.00	3'000.00	2'633.80
0220.3130.03	Mitgliederbeiträge	Wanderwege beider Basel Schweiz. Gemeindeverband Verband Gemeinden BL Baselland Tourismus Verband Schweiz. Einwohnerdienste Betriebskosten Geoportal Hauseigentümergeverband GFV BL - Lernendenbeitrag Gemeindefachverband BL	100.00 360.00 2'790.00 150.00 200.00 95.00 110.00 395.00 150.00	4'350.00	3'950.00	4'587.20
0290.3130.00	Verwaltungliegenschaften	Miru-Clean, Raumpflege Verwaltung	10'177.00	10'177.00	9'695.00	9'531.45
0291.3130.00	Verwaltungliegenschaften	Miru-Clean, Raumpflege Im Winkel	7'371.00	7'371.00	3'880.00	3'877.30
1110.3130.00	Polizei	Polizei BL, Ruhe und Ordnung	5'320.00	5'320.00	5'280.00	5'196.00
1401.3130.00	Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen	KESB - Beratungskosten f. Klienten	1'000.00	1'000.00		515.95
2110.3130.01	Kindergarten	Telefon und Internet Kindergarten	550.00	550.00	550.00	508.40
2120.3130.00	Primarschule	Porti Schule	300.00	300.00	300.00	210.10
2120.3130.01	Primarschule	Telefon und Internet Schule	1'900.00	1'900.00	1'900.00	1'454.20
2170.3130.00	Schulliegenschaften	Miru-Clean, Raumpflege Kindergarten	8'142.00	8'142.00	7'760.00	8'238.95
2171.3130.00	Schulliegenschaften	Miru-Clean, Raumpflege altes Schulhaus	8'651.00	8'651.00	8'240.00	7'552.60
2171.3130.01	Schulliegenschaften	Miru-Clean, Raumpflege neues Schulhaus	8'651.00	8'651.00	8'240.00	8'925.80
2172.3130.01	Schulliegenschaften	ImproWare, Internet Mehrzweckhalle	540.00	540.00	540.00	695.10
2190.3130.00	Übrige Schulkosten	Swisscom, Natel Schulleitung	800.00	800.00	800.00	813.85
3321.3130.00	Kabelfernsehen	Neuanschlüsse Kabelfernsehen	5'000.00	5'000.00	15'000.00	12'809.53
3321.3130.01	Kabelfernsehen	Urheberrechte Kabelfernsehen	10'412.00	10'412.00	12'000.00	11'175.90
3321.3130.02	Kabelfernsehen	Signaleinkauf Kabelfernsehen	6'448.00	6'448.00	25'500.00	18'387.60
3414.3130.00	Sport	MFK Vorführung Saris/Humbauer	300.00	300.00	300.00	
4902.3130.00	Übriges Gesundheitswesen	Verbund Versorgungsregion Präsidium Verbund Versorgungsregion Rechnungsführ.	9'000.00 1'000.00	10'000.00	10'000.00	
6150.3130.00	Gemeindestrassen	Baumpflege ganzes Dorf MFK Vorführung Bucher	5'000.00 150.00	5'150.00	3'650.00	11'969.90
6150.3130.01	Gemeindestrassen	Swisscom Abo Natel Werkhof	1'574.00	1'574.00	790.00	1'101.60

7101.3130.00	Wasserversorgung	Jahresbeitrag Brunnenmeisterverband MFK Vorführung Amarok	75.00 60.00	135.00	135.00	392.27
7101.3130.01	Wasserversorgung	Swisscom Kabel Swisscom Natel Wasserversorgung ImproWare Internet Wasserversorgung	1'260.00 300.00 333.00	1'893.00	2'400.00	1'836.80
7201.3130.00	Abwasserbeseitigung	Spülen Kanalisation Kanalaufnahmen	15'000.00 6'000.00	21'000.00	17'000.00	1'064.02
7300.3130.01	Abfallwirtschaft Kadaver	Tierkadaver-Entsorgung Liestal	5'000.00	5'000.00	4'350.00	4'247.00
7301.3130.00	Abfallwirtschaft Kehricht	Kehrichtabfuhr	43'000.00	43'000.00	43'000.00	40'123.39
7301.3130.03	Abfallwirtschaft Entsorgung Altglas	Entsorgungskosten Altglas	360.00	360.00	360.00	360.00
7301.3130.04	Abfallwirtschaft Alteisen/Altmetall	Miete Alteisenmulde Entsorgungskosten Altmetall	420.00 1'500.00	1'920.00	1'900.00	2'220.65
7301.3130.05	Abfallwirtschaft Grünabfuhr Kompostierung	Grünabfuhr Kompostierung	17'000.00 15'000.00	32'000.00	40'000.00	30'574.85
7301.3130.06	Abfallwirtschaft Altöl/Sondermüll	Entsorgung Altöl Entsorgung Sondermüll (Gift)	145.00 755.00	900.00	900.00	326.40
7301.3130.07	Abfallwirtschaft Wischgut	Entsorgungskosten diverses Miete Wischgutmulde Entleerung Wischgutmulde	800.00 360.00 1'300.00	2'460.00	2'460.00	4'374.75
7301.3130.08	Abfallwirtschaft Häckseldienst	Häckseldienst	1'000.00	1'000.00	900.00	934.00
7301.3130.09	Abfallwirtschaft Papiersammlung	Papiersammlung	1'350.00	1'350.00	1'350.00	1'313.40
7620.3130.00	Hundehaltung	Robidog Rollen, Säcke Ersatz Robidogbehälter	1'990.00 2'736.00	4'726.00	2'000.00	1'940.20
7710.3130.00	Friedhof und Bestattungen	Grabkreuz-Gravur	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'022.09
7710.3130.01	Friedhof und Bestattungen	Kremationsgebühren	6'250.00	6'250.00	6'250.00	8'735.50
7710.3130.02	Friedhof und Bestattungen	Miete Friedhofmulde Entsorgung Friedhofmulde	400.00 1'000.00	1'400.00	1'400.00	903.75
9690.3130.00	Finanzvermögen	Bank- und Postspesen BLKB Bereitstellungskosten	685.00 1'815.00	2'500.00	2'500.00	1'698.04
			244'929.00	244'929.00	267'630.00	228'289.72

Aufstellung «Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten»

		Detail Budget 2024		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
0220.3132.00	Gemeindeverwaltung	Interimistische Unterstützung Verwaltung	10'000.00	70'000.00	25'000.00	79'633.24
		Interimistische Unterstützung Finanzen	60'000.00			
0290.3132.00	Verwaltungsliegenschaften	-	0.00	0.00	0.00	4'523.96
1400.3132.00	Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen	Betrieb Geoportal	900.00	10'100.00	11'550.00	7'644.25
		Kleinaufträge, Schnittstelle Kataster	2'500.00			
		Vertragsdokumente Geoportal	5'000.00			
		Übersichtsplan	1'700.00			
1400.3132.01	Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen	Anwalts-/Gerichtskosten	9'500.00	9'500.00		3'594.15
2120.3132.00	Primarschule	Lerninsel - Sozialpädagoge	35'685.00	35'685.00		2'155.00
2170.3132.00	Schulliegenschaften	-	0.00	0.00	0.00	1'120.10
3321.3132.00	Kabelfernsehen	Werkdokumentation	7'500.00	8'525.00	2'450.00	14'771.15
		Datenverwaltungsstelle	325.00			
		Prüfung Anschlussgesuche	700.00			
4330.3132.00	Schulgesundheitsdienst	Honorar Schularzt	500.00	500.00	500.00	
4331.3132.00	Schulgesundheitsdienst	Kinder- und Jugendzahnplge (RG kons.)	15'000.00	15'000.00	21'000.00	19'673.50
4331.3132.01	Schulgesundheitsdienst	Kinder- und Jugendzahnplge (RG orth.)	35'000.00	35'000.00	35'000.00	43'514.95
4331.3132.02	Schulgesundheitsdienst	nicht subv. Zahnarztrechnungen	350.00	350.00	350.00	162.65
4902.3132.00	Übriges Gesundheitswesen	-	0.00	0.00	0.00	530.00
5790.3132.00	Sozialhilfebehörde	Convalere Fallaufnahme	1'500.00	102'740.00	18'000.00	484.65
		Convalere Sockelbeitrag	5'000.00			
		Convalere Fallkosten	8'640.00			
		Convalere Unterstützung Klienten	87'600.00			
6150.3132.00	Gemeindestrassen	Datenverwaltungsstelle	350.00	350.00	350.00	323.10
7101.3132.00	Wasserversorgung	-	0.00	0.00	0.00	3'843.70
7101.3132.01	Wasserversorgung	Prüfung Anschlussgesuche	3'500.00	59'840.00	46'400.00	46'517.70
		Werkdokumentation	18'000.00			
		Datenverwaltungsstelle	490.00			
		Betrieb Geoportal	2'100.00			
		Anpassung Verträge	10'000.00			
		externer Brunnenmeister	25'750.00			
7201.3132.00	Abwasserbeseitigung	Werkdokumentation	10'000.00	25'090.00	17'700.00	19'210.00
		Datenverwaltungsstelle	2'500.00			
		Betrieb Geoportal	490.00			
		Geoportal DBH-Vista	2'100.00			
		Prüfung Anschlussgesuche	10'000.00			
7301.3132.00	Abfallwirtschaft	-	0.00	0.00	0.00	4'823.00
7900.3132.00	Raumordnung	Datenverwaltungsstelle	2'000.00	12'400.00	2'900.00	7'782.95
		Betrieb Geoportal	900.00			
		externe Baugesuchsprüfung	9'500.00			
8710.3132.00	Elektrizität	Baselbieter Energieberatung	360.00	360.00	350.00	348.95
			385'440.00	385'440.00	181'550.00	260'657.00

Steuern natürliche Personen

Analog wie in den Vorjahren wurden im Budget 2024 die zu erwartenden Steuereinnahmen des Steuerjahres bei den natürlichen Personen aufgrund der Vorjahreszahlen und der BAK-Prognose gemäss Budgetbrief vom Kanton Basel-Landschaft budgetiert. Die Tabelle unten zeigt die Entwicklung der Steuereinnahmen der natürlichen Personen mit Budget- und Vorjahresvergleich in CHF. Für die Gemeinde Seltisberg beträgt ein Steuerprozent bei der Einkommenssteuer rund CHF 54'500.00, bei der Vermögenssteuer rund CHF 6'200.00.

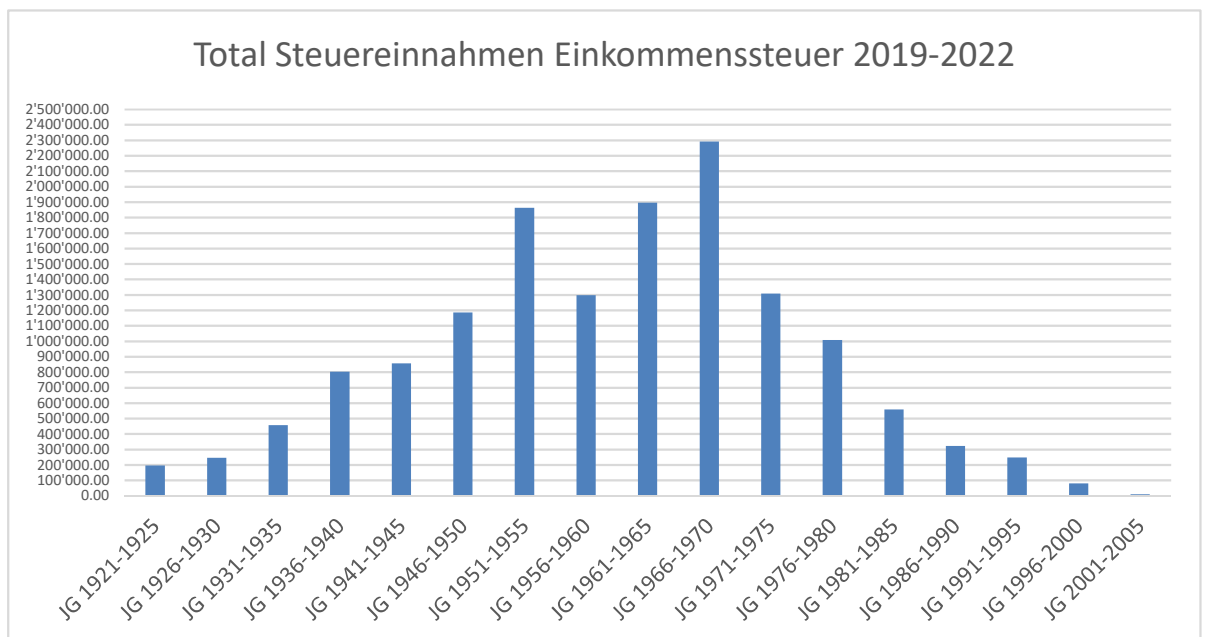
Steuerart natürliche Personen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		B24 vs. B23
Konto-Nr	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
	Steuerfuss	65%		55%		55%		
9100	Steuern aktuelles Jahr		3'969'557		3'807'851		3'879'510	161'706
9100.4000.00	Einkommenssteuern nat. Pers. lfd. Jahr		3'544'007		3'251'351		3'259'554	292'656
9100.4001.00	Vermögenssteuern nat. Pers. lfd. Jahr		395'550		526'500		562'471	-130'950
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		30'000		30'000		57'486	0
9101	Steuern Vorjahre	1'000	0	1'000		15'908	-101'985	0
9101.3182.00	Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Pers.					15'500		0
9101.3183.00	Abschreibungen Steuern nat. Pers.	1'000		1'000		408		0
9101.4000.00	Einkommenssteuern nat. Pers. Vj.						-128'009	0
9101.4001.00	Vermögenssteuern nat. Pers. Vj.						25'891	0
9101.4293.00	Abgeschr. Steuerford. nat. Personen Vj.						134	0
9102	Zinsdienst Steuern	4'000	22'000	4'250	22'000	3'890	27'550	250
9102.3403.00	Vergütungszinsen Steuern	4'000		4'250		3'890		250
9102.4403.00	Verzugszinsen Steuern		22'000		22'000		27'550	0
Total Steuereinnahmen nat. Personen netto			3'968'557		3'806'851		3'761'618	161'706

Im Budget 2024 wurde mit einem Steuerfuss von 65% kalkuliert. Gründe für eine geplante Steuererhöhung sind folgende:

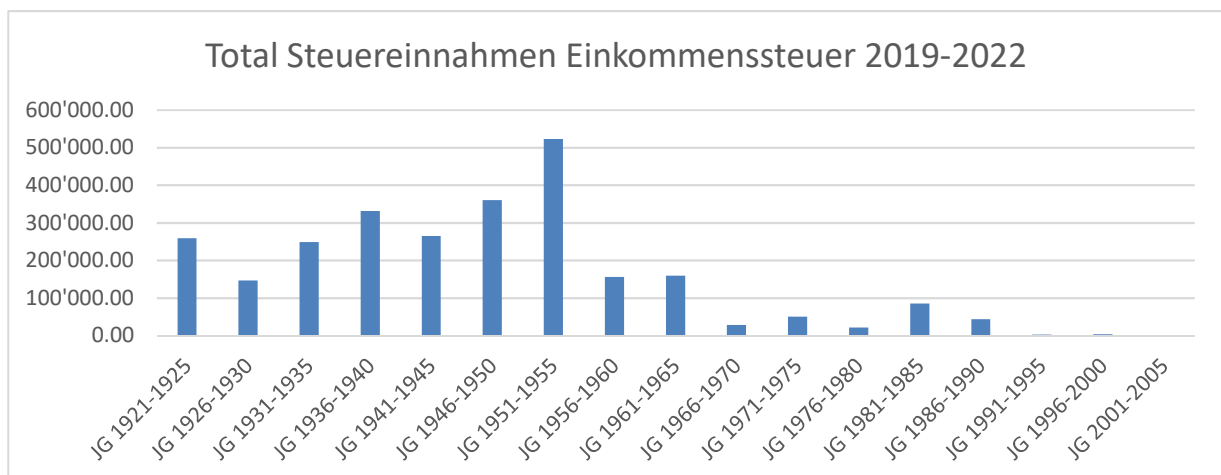
- Die Gemeinde Seltisberg hat eine seit mehreren Jahren jährlich verstärkt angespannte Finanzlage. Dies ist u.a. zurück zu führen, dass im Jahre 2008, trotz schlechtem Zustand der gesamten Gemeindeinfrastruktur, der Einkommenssteuerfuss von 55% auf 52% gesenkt wurde. Eine Erhöhung vom Steuerfuss hätte schon längst auf das Niveau des Kantonsdurchschnitts erfolgen müssen (aktuell 59%).
- Die Nettoschuld je Einwohner lag am 31.12.2021 bei CHF 2'351.00 und ist im Jahr 2022 markant auf CHF 3'479.00 gestiegen. Gemäss HRM2-Richtwerten handelt es sich ab CHF 1'500.00 je Einwohner um eine hohe Verschuldung, ab CHF 3'000.00 je Einwohner um eine sehr hohe Verschuldung. Die Nettoschulden sollten daher unbedingt wieder reduziert werden können.
- Die Liquiditätslage präsentiert sich weiterhin und verstärkt als äusserst angespannt. Normalerweise ist bei den Gemeinden am Jahresende aufgrund der Fälligkeit der Steuern eher mit einem hohen Liquiditätsbestand zu rechnen. In Seltisberg lag der Liquiditätsbestand per 31.12.2022 jedoch um rund CHF 600'000.00 und damit deutlich unter dem Schnitt der letzten Jahre. Die Verschlechterung der Liquiditätslage ist nicht zuletzt auch der schwachen Selbstfinanzierung der Gemeinde geschuldet. So mussten die Nettoinvestitionen im 2022 von rund CHF 1'433'000.00 durch den Abbau von Liquidität und durch die Veräusserung von langfristigen Finanzanlagen finanziert werden. Insgesamt hat dies zu einem Rückgang beim Nettoumlaufvermögen (Differenz aus kurzfristigen Forderungen und Liquiden Mitteln abzüglich kurzfristiger Verbindlichkeiten) von rund CHF 1'266'000.00 geführt. Dadurch sinkt die finanzielle Flexibilität der Gemeinde spürbar.
- Nach anerkannten Grundregeln der Finanzpolitik ist eine Finanzierung des Verwaltungsvermögens, dieses dient per Definition der Erfüllung öffentlicher Aufgaben, vornehmlich durch Eigenkapital und in zweiter Priorität, durch langfristiges Fremdkapital anzustreben. In Seltisberg ist seit Jahren ein sinkendes Eigenkapital und ein Anstieg beim kurzfristigen verzinslichen Fremdkapital festzustellen, was zu einer markanten Disbalance zwischen Eigenkapital und Fremdkapital geführt

hat. So übersteigt das Verwaltungsvermögen den Wert des Eigenkapitals und des langfristigen Fremdkapitals um rund CHF 4.5 Mio. Dieser Teil ist folglich kurzfristig finanziert. Mit dem Eigenkapital sollen Ergebnisschwankungen der Rechnungsjahre sowie die künftigen Abschreibungen auf dem Anlagevermögen sichergestellt werden. In Anbetracht sinkender Steuereinnahmen, steigender finanzieller Lasten und grossem Überhang bei der Finanzierung des Verwaltungsvermögens durch kurzfristige verzinsliche Schulden muss insbesondere das Eigenkapital des Allgemeinen Haushalts mit CHF 633'000.00 als deutlich unzureichend bezeichnet werden und liegt auch mit aktuell 16% deutlich unter dem Referenzwert von mindestens 20%. Eine Stärkung der Eigenkapitalbasis und eine Rückzahlung der Fremdfinanzierung kann zur Stabilisierung der Situation beitragen. Aus Zins- und Risikoüberlegungen ist zwingend eine Verbesserung der Eigenkapitalsituation anzustreben.

Übersicht der fakturierten Einnahmen der **Einkommenssteuer natürliche Personen** nach **Jahrgang** selektiert für die Jahre 2019 – 2022:



Übersicht der fakturierten Einnahmen der **Vermögenssteuern natürliche Personen** nach **Jahrgang** selektiert für die Jahre 2019 – 2022:



Juristische Personen

Steuerart juristische Personen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		
Konto-Nr	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	B24 vs. B23
	Steuerfuss	55%		55%		55%		
9100	Steuern aktuelles Jahr		76'005		60'100		58'348	15'905
9100.4010.00	Gewinnsteuern jur. Pers. lfd. Jahr		63'128		47'500		47'271	15'628
9100.4011.00	Kapitalsteuern jur. Pers. lfd. Jahr		12'877		12'600		11'077	277
9101	Steuern Vorjahre		0		0		-259	0
9101.4010.00	Ertragssteuern jur. Personen Vj.		0		0		4'887	0
9101.4011.00	Kapitalsteuern jur. Personen Vj.		0		0		-5'146	0
Total Steuereinnahmen jur. Personen netto			76'005		60'100		58'089	15'905

Steuern Übersicht mit Stand prov. Rechnung 2023

Steuerart natürliche Personen		Budget 2024		prov. Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022				
Konto-Nr	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	B24 vs. B23	B24 vs. provR23	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	provR23 vs. B23	Aufwand	Ertrag
	Steuerfuss	65%				55%		55%			55%	
9100	Steuern aktuelles Jahr	3'969'557		161'706	635'446	3'334'111		3'807'851		-473'740		3'879'510
9100.4000.00	Einkommenssteuern nat. Pers. lfd. Jahr	3'544'007		292'656	587'711	2'956'296		3'251'351		-295'055		3'259'554
9100.4001.00	Vermögenssteuern nat. Pers. lfd. Jahr	395'550		-130'950	35'755	359'795		526'500		-166'705		562'471
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	30'000		0	11'980	18'020		30'000		-11'980		57'486
9101	Steuern Vorjahre	1'000	0	0	-35'779	20'521	16'257	1'000	0	35'779	15'908	-101'985
9101.3182.00	Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Pers.			0	-44'600	-44'600				-44'600	15'500	
9101.3183.00	Abschreibungen Steuern nat. Pers.	1'000		0	64'121	65'121		1'000		64'121	408	
9101.4000.00	Einkommenssteuern nat. Pers. Vj.			0	-64'248		-64'248			-64'248		-128'009
9101.4001.00	Vermögenssteuern nat. Pers. Vj.			0	80'506	80'506				80'506		25'891
9101.4293.00	Abgeschr. Steuerford. nat. Personen Vj.			0	0	0				0		134
9102	Zinsdienst Steuern	4'000	22'000	250	201	3'360	22'439	4'250	22'000	-451	3'890	27'550
9102.3403.00	Vergütungszinsen Steuern	4'000		250	640	3'360		4'250		530	3'890	
9102.4403.00	Verzugszinsen Steuern		22'000	0	439		22'439		22'000	439		27'550
Total Steuereinnahmen nat. Personen netto		3'968'557		161'706	638'710	3'329'847		3'806'851		-477'004		3'761'618

Steuerart juristische Personen		Budget 2024		Budget 2023		Budget 2023		Rechnung 2022				
Konto-Nr	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	B24 vs. B23	B24 vs. R23	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	R23 vs. B23	Aufwand	Ertrag
	Steuerfuss	55%				55%		55%			55%	
9100	Steuern aktuelles Jahr		76'005	15'905	44'977		31'028		60'100	-29'072		58'348
9100.4010.00	Gewinnsteuern jur. Pers. lfd. Jahr		63'128	15'628	-43'955		19'173		47'500	-28'098		47'271
9100.4011.00	Kapitalsteuern jur. Pers. lfd. Jahr		12'877	277	-1'022		11'855		12'600	778		11'077
9101	Steuern Vorjahre		0	0	-2'056		2'056		0	2'056		-259
9101.4010.00	Ertragssteuern jur. Personen Vj.		0	0	3'212		3'212		0	-1'675		4'887
9101.4011.00	Kapitalsteuern jur. Personen Vj.		0	0	-1'156		-1'156		0	3'991		-5'146
Total Steuereinnahmen jur. Personen netto			76'005	15'905	42'921		33'084		60'100	-27'016		58'089

Abweichung Steuern NP Budget 2024 vs Budget 2023 = Total CHF + 161'706.00

Abweichung Steuern JP Budget 2024 vs Budget 2023 = Total CHF + 15'905.00

Abweichung Steuern NP Budget 2024 vs prov. RG 2023 = Total CHF + 638'710.00

Abweichung Steuern NP Budget 2024 vs prov. RG 2023 = Total CHF + 42'921.00

Abweichung Steuern NP prov. RG 2023 vs Budget 2023 = **Total CHF - 477'004.00**

Abweichung Steuern JP prov. RG 2023 vs Budget 2023 = **Total CHF - 27'016.00**

Die provisorische Rechnung 2023 zeigt auf, dass die Steuereinnahmen der Gemeinde Seltisberg mit rund CHF 500'000.00 Mindereinnahmen gegenüber dem Budget 2023 stark rückläufig sind.

INVESTITIONSRECHNUNG

In der Auflistung der **Investitionen** finden Sie die Bewilligungsgrundlagen der einzelnen Investitionen. Folgende, unter Investitionsrechnung aufgeführten Einnahmen und Ausgaben haben das Budget 2024 als Rechtsgrundlage (Budgetbeschlüsse), und dürfen gemäss §2 der Gemeindeordnung vom 1. Januar 2016 im Voranschlag beschlossen werden:

Die untenstehende Tabelle zeigt den Zusammenschluss der Investitionsrechnung 2024 mit Budget- und Vorjahresvergleich in CHF. Im Budget 2024 sind Investitionsausgaben von **CHF 285'690.00** und Investitionseinnahmen und –beiträge von **CHF 200'000.00** geplant. Per Saldo errechnen sich daraus Nettoinvestitionen von **CHF 85'690.00**.

Kontengruppe / Funktion		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			50'000.00			
0220	Allgemeine Dienste, übrige			50'000.00			
0220.5200.01	IT Software - Ratssystem DMS, digitaler Kreditorenprozess			50'000.00			
2	BILDUNG	95'690.00		35'000.00			
2120	Primarschule	40'690.00		35'000.00			
2120.5060.01	Anschaffung Informatikmittel	40'690.00		35'000.00			
2171	Schulliegenschaften	25'000.00					
2171.5040.02	Klimatechnische Sanierungsmassnahmen	25'000.00					
2172	Mehrweckhalle Anteil Bildung	45'000.00					
2172.5060.05	Zaun Mehrzweckanlage	30'000.00					
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT			44'104.00		141'643.67	8'500.00
332	Kabelfernsehen			44'104.00		141'643.67	8'500.00
3321.5030.06	Passivmaterialersatz					71'928.75	
3321.5030.07	Kabelfernsehen Jurastrasse			44'104.00		69'714.92	
3321.6371.00	Antennenanschlussgebühren						8'500.00
6	VERKEHR	190'000.00		345'000.00		637'115.59	
615	Gemeindestrassen	190'000.00		345'000.00		637'115.59	
6150.5010.13	Sanierung Feldwege	20'000.00					
6150.5010.15	Strassenbau Jurastrasse			285'000.00		600'201.79	
6150.5010.16	Strassenbeleuchtung Jurastrasse			60'000.00		36'913.80	
6150.5010.17	Randsteine	20'000.00					
6150.5010.18	Sanierung General-Guisan-Strasse	50'000.00					
6150.5060.01	Neuanschaffung Kommunalfahrzeug	100'000.00					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		200'000.00	264'624.00	80'000.00	779'132.79	116'164.45
710	Wasserversorgung		75'000.00	264'624.00	30'000.00	779'132.79	45'514.35
7101.5030.16	WL Jurastrasse			264'624.00		714'078.09	
7101.5200.00	Erneuerung Steuer- und Leitsystem					65'054.70	
7101.6371.00	Hausanschlussgebühren Wasser		75'000.00		30'000.00		45'514.35
72	ABWASSERBESEITIGUNG		125'000.00		50'000.00		70'650.10
7201.6371.00	Hausanschlussgebühren Kanalisation		125'000.00		50'000.00		70'650.10
	TOTAL Investitionsausgaben / Einnahmen	285'690.00	200'000.00	738'728.00	80'000.00	1'557'892.05	124'664.45
	Nettoinvestitionen		85'690.00		658'728.00		1'433'227.60

Investition 2024: Ersatzbeschaffung Kommunalfahrzeug anhand vom evaluierten Traktor «McCormick X4.080»

Das Kommunalfahrzeug «Bucher BU200» steht seit 18 Jahren im starken Einsatz für unsere Gemeinde. An der Einwohnergemeindeversammlung vom 29. November 2017 wurde eine Neuanschaffung durch das Souverän abgelehnt und in den letzten sechs Jahren mussten Reparaturen in der Höhe von ca. CHF 38'000.00 getätigt werden, um den Betrieb des «Bucher BU200» Kommunalfahrzeuges aufrecht zu erhalten.

Aufgrund von periodisch auftretenden Getriebe- und sicherheitsrelevanten Öldruck-Problemen im Winterdienst (Salzstreuer und Pflug im Parallelbetrieb) und zusätzlichem Rost, genehmigt der Gemeinderat die Aufnahme eines Budget-Investitionskredites von CHF 100'000.00 in das Budget 2024 für die Neubeschaffung des Traktor McCormick X4.080, um den sicheren Betrieb aufrecht zu erhalten und ohne zusätzlich grössere Reparaturkosten für Getriebe, Kupplung und Rost von ca. CHF 34'000.00 (gem. Offerten) in das alte «Bucher BU200» Kommunalfahrzeug im laufenden Jahr investieren zu müssen.

In dem Evaluationsprozess für ein neues Kommunalfahrzeug, wurden aufgrund von festgelegten Betriebskriterien aus einer Auswahl von verschiedenen Fahrzeugen drei Fahrzeuge, ein «Fuso Canter» Kleinlastwagen, ein «Lindner Unitrac 72» Kommunalfahrzeug und ein Traktor McCormick X4.080 miteinander verglichen und aufgrund der Vorteile und Nachteile in Bezug auf den Einsatz und die Betriebs- und Unterhaltskosten, hat sich der Gemeinderat für den Traktor «McCormick X4.080» entschieden.

Folgende finanzielle und technische Haupteckdaten besitzt der Traktor McCormick X4.080 gegenüber den zwei anderen Fahrzeugen:

einige Eckdaten	Traktor Mc Cormick X4.080	Kleinlastwagen Fuso Canter	Kommunal Fz. Lindner Unitrac 72
Anschaffungskosten inkl. MwSt. (inkl. Anbaugeräte)	ca. CHF 100'000.-	ca. CHF 160'000	ca. CHF 163'000
Wartungsintervalle	Je 1000 Betriebsstunden	jährlich	jährlich
jährlicher Unterhalt	ca. CHF 625.-	ca. 2500.-	ca. CHF 2500.-
Hebegerät (Kran / Frontlader)	x (bis 1650kg)	o	o
Frontschaufel für Wegarbeiten	x	o	o
PS	75	175	76
max. Drehmoment Nm	310 (1400U/min)	430 (1600 U/min)	350 (1400U/min)
Antriebsart	Allrad	Allrad	Allrad
Klimaanlage	x	x	x
Rundumsicht 360°	x	x(eingeschränkt)	x(eingeschränkt)

Die Werkhofmitarbeiter waren im Evaluationsprozess involviert und unterstützen den Entscheid des Gemeinderates in Bezug auf diese Investition für den Traktor McCormick X4.080 als neues Gemeindefahrzeug.

Für die Gemeinde ist es zwingend, dass wir zusätzlich zu den finanziellen Aspekten, stets die Sicherheit unserer Werkhofmitarbeiter im Umgang mit Material und Maschinen gewährleisten können.

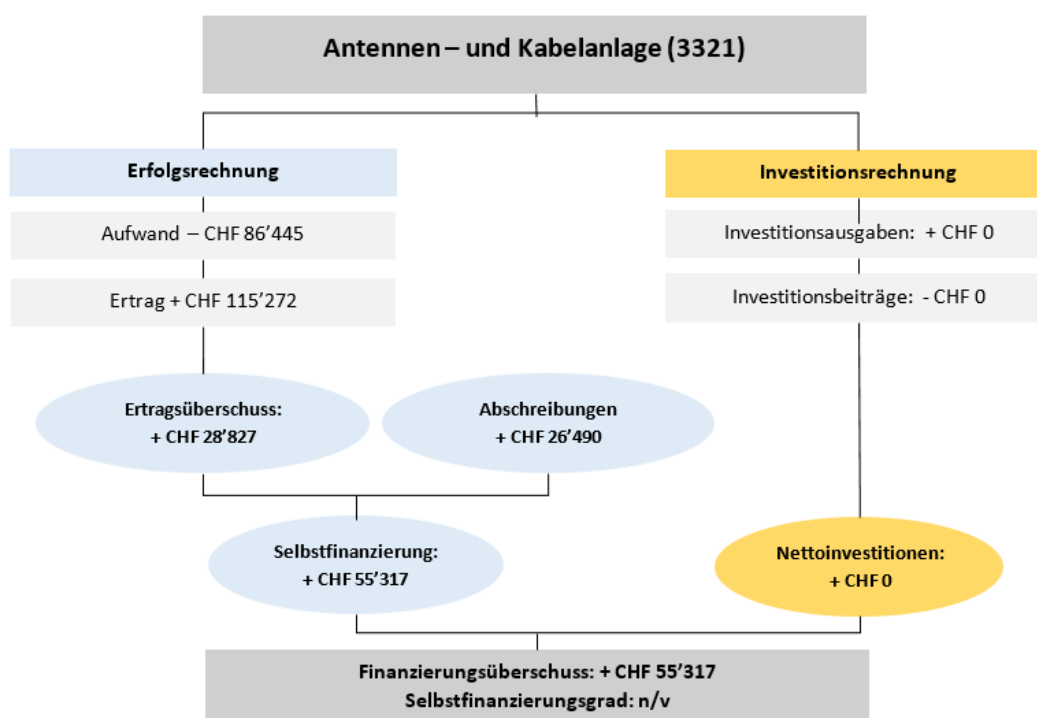
SPEZIALFINANZIERUNGEN

Nach dem geltenden Rechnungsmodell müssen Spezialfinanzierungen jeweils ausgeglichen werden, da es sich um eigenständige, geschlossene Rechnungskreise handelt. Der Rechnungsausgleich hat zugunsten oder zulasten des jeweiligen Eigenkapitalkontos zu erfolgen. Nachfolgend werden die wesentlichen Kerndaten summarisch zusammengefasst dargestellt.

3321 Antennen- und Kabelanlage

Bei der Spezialfinanzierung Antennen- und Kabelanlage sind im Budget 2024 **Ausgaben** von **CHF 86'445.00** und **Einnahmen** von **CHF 115'272.00** geplant. Die **Einlage in die Spezialfinanzierung** beträgt somit **CHF 28'827.00**. Investitionen sind im Jahr 2024 keine geplant.

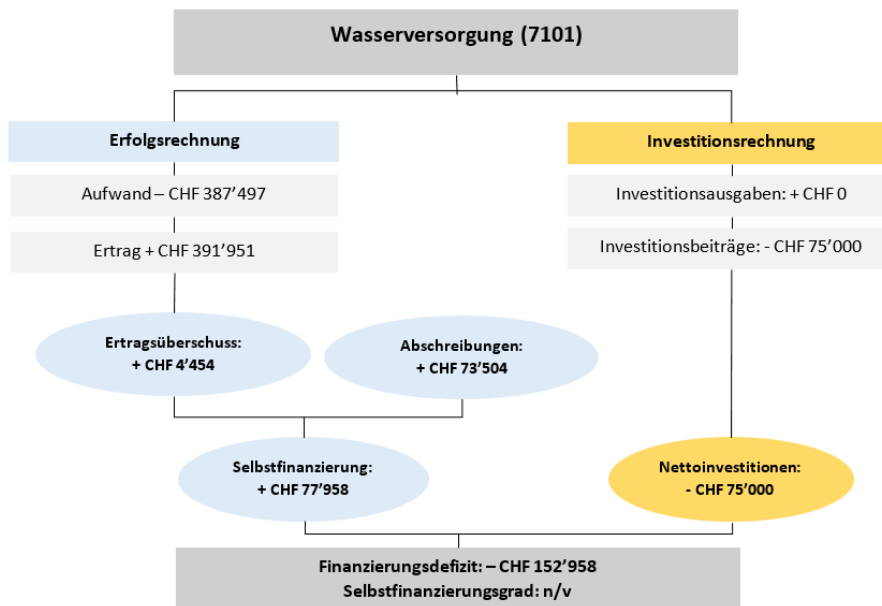
Erfolgsrechnung in CHF	B2024	B2023	R2022	B24 vs. B23 in CHF	in %
Aufwand					
31 Sachaufwand	54'455	69'520	78'823	-15'065	-21.7%
33 Abschreibungen	26'490	17'766	12'522	8'724	49.1%
39 Interne Verrechnungen	5'500	5'500	5'500	0	0.0%
Total Aufwand	86'445	92'786	96'845	-6'341	-6.8%
Ertrag					
42 Entgelte	115'272	108'200	104'907	7'072	6.5%
Total Ertrag	115'272	108'200	104'907	7'072	6.5%
Ergebnis	28'827	15'414	8'062	13'413	87.0%
Selbstfinanzierung	55'317	33'180	20'584	22'137	66.7%
Investitionsrechnung in CHF	B2024	B2023	R2022		
Bruttoinvestitionen	0	44'104	141'644		
Anschlussbeiträge / Subventionen	0	0	8'500		
Nettoinvestitionen	0	44'104	133'144		
Selbstfinanzierungsgrad	n/v		15.5%		
Eigenkapital per 31.12.	297'971		269'144		
Verwaltungsvermögen per 31.12.	222'284		266'092		



7101 Wasserversorgung

Bei der Spezialfinanzierung Wasserversorgung sind im Budget 2024 **Ausgaben** von **CHF 387'497.00** und **Einnahmen** von **CHF 391'951.00** geplant. Die **Einlage in die Spezialfinanzierung** beträgt somit **CHF 4'454.00**. Es sind **Nettoinvestitionen** von **CHF -75'000.00** geplant.

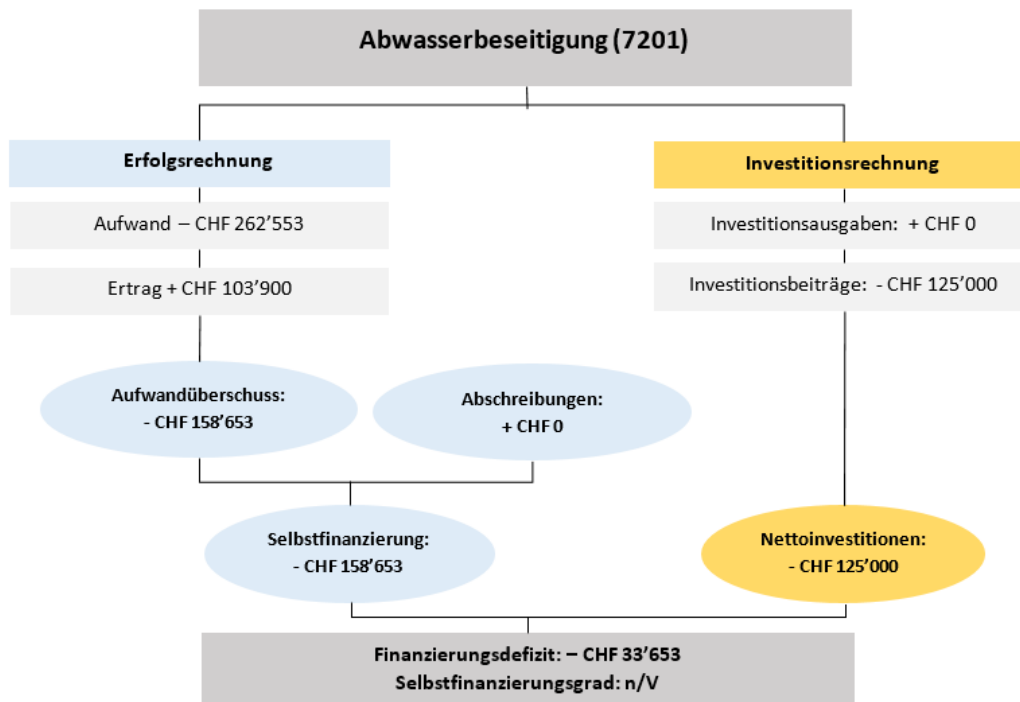
Erfolgsrechnung in CHF	B2024	B2023	R2022	B24 vs. B23 in CHF	in %
Aufwand					
30 Personalaufwand	5'500	500	160	5'000	1000.0%
31 Sachaufwand	166'543	154'740	252'446	11'803	7.6%
33 Abschreibungen	73'504	57'254	41'429	16'250	28.4%
36 Transferaufwand	88'402	71'000	186'576	17'402	24.5%
39 Interne Verrechnungen	53'548	48'900	45'124	4'648	9.5%
Total Aufwand	387'497	332'394	525'735	55'103	16.6%
Ertrag					
42 Entgelte	364'450	311'650	199'516	52'800	16.9%
46 Transferertrag	27'501	21'300	90'183	6'201	29.1%
Total Ertrag	391'951	332'950	289'698	59'001	17.7%
Ergebnis	4'454	556	-236'036	3'898	701.1%
Selbstfinanzierung	77'958	57'810	-97'607	20'148	34.9%
Investitionsrechnung in CHF					
	B2024	B2023	R2022		
Bruttoinvestitionen	0	264'624	779'133		
Anschlussbeiträge / Subventionen	75'000	30'000	45'514		
Nettoinvestitionen	-75'000.00	234'624	733'619		
Selbstfinanzierungsgrad	n/v		-13.3%		
Eigenkapital per 31.12.	637'407		632'953		
Verwaltungsvermögen per 31.12.	2'511'573		2'714'518		
Finanzierungsdefizit	-152'958.00		831'225.89		



7201 Abwasserbeseitigung

Bei der Spezialfinanzierung Wasserversorgung sind im Budget 2024 **Ausgaben** von **CHF 262'553.00** und **Einnahmen** von **CHF 103'900.00** geplant. Die **Entnahme aus der Spezialfinanzierung** beträgt somit **CHF 158'653.00**. Es sind **Nettoinvestitionen** von **CHF -125'000.00** geplant.

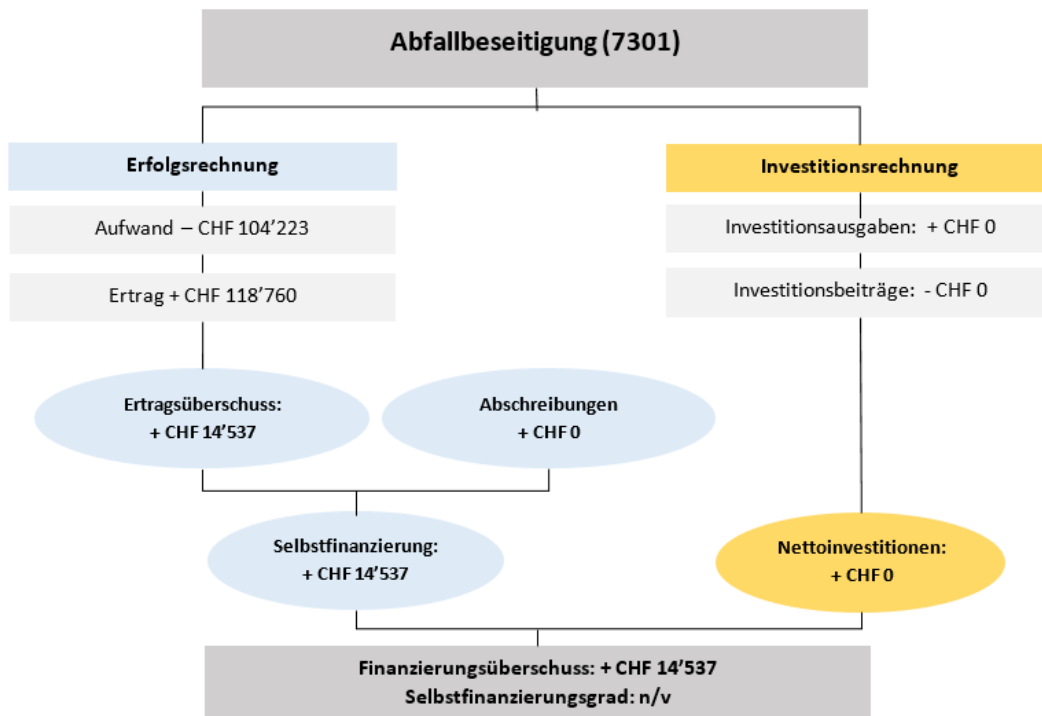
Erfolgsrechnung in CHF	B2024	B2023	R2022	B24 vs. B23 in CHF	in %
Aufwand					
31 Sachaufwand	95'012	83'620	25'587	11'392	13.6%
36 Transferaufwand	147'000	145'000	147'870	2'000	1.4%
39 Interne Verrechnungen	20'541	19'250	18'201	1'291	6.7%
Total Aufwand	262'553	247'870	191'658	14'683	5.9%
Ertrag					
42 Entgelte	103'900	102'000	98'667	1'900	1.9%
43 Verschiedene Erträge	0	0	70'650		
Total Ertrag	103'900	102'000	169'317	1'900	1.9%
Ergebnis	-158'653	-145'870	-22'341	-12'783	8.8%
Selbstfinanzierung	-158'653	-145'870	-22'341	-12'783	8.8%
Investitionsrechnung in CHF	B2024	B2023	R2022		
Bruttoinvestitionen	0	0	0		
Anschlussbeiträge / Subventionen	125'000	50'000	70'650		
Nettoinvestitionen	-125'000	-50'000	-70'650		
Selbstfinanzierungsgrad	n/v		n/v		
Eigenkapital per 31.12.	1'697'084		1'855'738		
Verwaltungsvermögen per 31.12.	0		0		



7301 Abfallbeseitigung

Bei der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung sind im Budget 2024 **Ausgaben** von **CHF 104'223.00** und **Einnahmen** von **CHF 118'760.00** geplant. Die **Einlage in die Spezialfinanzierung** beträgt somit **CHF 14'537.00**. Investitionen sind im Jahr 2024 keine geplant.

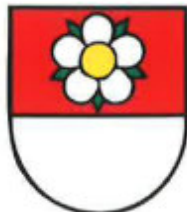
Erfolgsrechnung in CHF	B2024	B2023	R2022	B24 vs. B23 in CHF	in %
Aufwand					
30 Personalaufwand	0	0	0	0	
31 Sachaufwand	88'990	96'870	128'282	-7'880	-8.1%
36 Transferaufwand	0	0	35'804	0	
39 Interne Verrechnungen	15'233	14'200	16'361	1'033	7.3%
Total Aufwand	104'223	111'070	180'447	-6'847	-6.2%
Ertrag					
42 Entgelte	118'760	118'760	141'027	0	0.0%
46 Transferertrag	0	0	3'000	0	
Total Ertrag	118'760	118'760	144'027	0	0.0%
Ergebnis	14'537	7'690	-36'421	6'847	89.0%
Selbstfinanzierung	14'537	7'690	-36'421	6'847	89.0%
Investitionsrechnung in CHF	B2024	B2023	R2022		
Bruttoinvestitionen	0	0	0		
Anschlussbeiträge / Subventionen	0	0	0		
Nettoinvestitionen	0	0	0		
Selbstfinanzierungsgrad	n/v		n/v		
Eigenkapital per 31.12.	44'115		29'578		
Verwaltungsvermögen per 31.12.	0		0		
Finanzierungsdefizit	-14'537.00		36'420.57		



Traktandum 7: Finanzplan 2024 – 2028 (Kenntnisnahme)

Beim Finanzplan handelt es sich um ein Führungsinstrument des Gemeinderates. Die darin aufgeführten Projekte gelten nicht als beschlossen. Der Plan ist somit nicht rechtsverbindlich, er zeigt jedoch die zukünftige Entwicklung der Gemeindefinanzen auf. Details dazu können Sie aus dem entsprechenden Dokument entnehmen.

EINWOHNERGEMEINDE SELTISBERG



Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission (GPK/RPK)

Bericht und Antrag an die Gemeindeversammlung zum Budget 2024

1. Prüfungsauftrag und –durchführung

Gemäss den Bestimmungen des Gemeindegesetzes und den Vorgaben der Gemeinderechnungsverordnung, ist es Aufgabe der GPK/RPK zu prüfen, ob die Steuer- bzw. Gebühreneinnahmen mittel- und langfristig hoch genug angesetzt sind, um den laufenden Aufwand zu decken (inklusive Zinsen und Abschreibungen). Die GPK/RPK hat das nach der Gemeindeversammlung vom 29. November 2023 angepasste Budget 2024 geprüft und den Finanz- und Investitionsplan 2024-2028 der Einwohnergemeinde Seltisberg zur Kenntnis genommen.

Dabei wurde wie folgt vorgegangen:

- Beurteilung der Plausibilität der Budgetkredite (Vergleich mit der Rechnung 2022 und dem Budget 2023) sowie Vergleich mit der Budgetversion vom 29. November 2023
- Berücksichtigung sonstiger wesentlicher Informationen (Budgetbrief des Kantons, Erläuterungen des Gemeinderates, der Gemeindeverwalterin und der Sachbearbeiterin Finanzen)

2. Vorbemerkungen

Die Gemeindeversammlung vom 29. November 2023 hat mit 113 Stimmen einem Gemeindesteuersatz von 59 Prozent zugestimmt. Mit der Zurückweisung des Budgets wurde der Gemeinderat beauftragt, das Budget zu überarbeiten und weitere Entlastungen zu realisieren. Die GPK/RPK ist daher irritiert, dass der neue Entwurf zum Budget 2024 praktisch unverändert vorliegt und immer noch einen Gemeindesteuersatz von 65 Prozent vorsieht.

3. Bemerkungen zum Budget 2024 und zum Finanzplan 2025-2028

Das Budget 2024 weist bei einem Gesamtaufwand von 6'397'772 Franken und einem Gesamtertrag von 6'599'613 Franken einen Ertragsüberschuss von 201'841 Franken aus. Dies mit einem von 55% auf 65% erhöhten Steuerfuss.

Für das Budget 2024 wird davon ausgegangen, dass Seltisberg nicht mehr in den Finanzausgleich einbezahlt (Nettoentlastung von 237'475 Franken). Mit der budgetierten Steuerfusserhöhung beläuft sich der Steueremehrertrag im Budget 2024 verglichen mit dem Budget 2023 auf 186'061 Franken.

Beim budgetierten Aufwand wird mit einem markant höheren Finanzaufwand von 141'450 Franken gerechnet. Dies aufgrund der gestiegenen Zinssätze und der höheren Verschuldung.

Das Investitionsbudget sieht im Jahr 2024 Nettoinvestitionen im Umfang von 85'690 Franken vor, gegenüber der Novemberversion des Budgets entspricht dies einer Reduktion um rund 100'000 Franken (Vorjahresbudget: 658'728 Franken). Investitionsausgaben sind in folgenden Bereichen vorgesehen: 25'000 Franken Klimamassnahmen neues Schulhaus, 40'690 Franken Anschaffung Informatikmittel Schule, 30'000 Franken Zaun Mehrzweckhalle, 20'000 Franken Sanierung Feldwege, 20'000 Franken Randsteine, 50'000 Franken Sanierung General-Guisan-Str. und 100'000 Franken Neuanschaffung Kommunalfahrzeug. Die letzten drei Positionen sind neu in den vorliegenden Budgetentwurf aufgenommen worden.

Im Finanzplan 2024-2028 rechnet der Gemeinderat mit stetig steigendem Aufwand (für 2028 +6,7% gegenüber dem Budget 2024) und mit praktisch konstanten Einnahmen (Durchschnitt der Jahre 2025-2028 -0,5% gegenüber Budget 2024). Mit einem Steuerfuss von 65% für die Jahre 2025-2028 resultiert damit für diese Periode ein kumulierter Aufwandsüberschuss von 370'196 Franken.

4. Finanzpolitische Würdigung des Budgets und Antrag

Per Ende 2022 hat die Gemeinde Seltisberg ein Eigenkapital von 902'620 Franken. Bei einer aktuellen Nettoschuldung von rund 7 Millionen Franken entspricht das einer Eigenkapitalquote von knapp 13%, was zu wenig ist.

Die vom Gemeinderat budgetierte Steuerfusserhöhung erachten wir aufgrund der hohen Nettoverschuldung bei steigenden Zinssätzen als notwendig, um den Anteil des Fremdkapitals abzubauen und die Eigenkapitalbasis stärken zu können. Ansonsten ist die mittel- bis langfristige Balance zwischen Aufwand und Ertrag nicht sicherzustellen.

Die RPK/GPK ist der Meinung, dass auch mit dieser Steuerfusserhöhung die sparsame Budgetierung weitergeführt werden muss und an Investitionen nur das Notwendigste getätigt werden kann. Insbesondere erwarten wir, dass der von der Gemeindeversammlung mit grosser Mehrheit überwiesene Auftrag, die Auswirkungen der Zusammenlegung der Gemeindeverwaltung zu prüfen, fundiert und ergebnisoffen angegangen wird.

Die RPK/GPK beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 mit einem Steuerfuss von 65 Prozent zu genehmigen, obwohl die Gemeindeversammlung am 29. November 2023 einen Steuerfuss von 59 Prozent vorgegeben hat.

Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission Seltisberg

Yvonne Reichlin-Zobrist, Präsidentin



Michael Wahl



Seltisberg, 4. Februar 2024

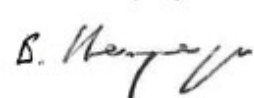
Christoph Köllner, Vizepräsident



Monika Fahrni



Beat Hersperger



Traktandum 2a: Festlegung der Steuern und Gebühren 2024

Betreff	Jahr 2024	Kommentar
Steuern natürliche Personen in % der Staatssteuer	65% der Staatssteuern	Erhöhung
Steuern juristische Personen	55% der Staatssteuern 55% der Staatssteuern	unverändert unverändert
Feuerwehersatzabgabe	10% der Gemeindesteuer Minimum CHF 100.00 Maximum CHF 600.00	unverändert unverändert unverändert
Hundegebühren pro Hund pro Jahr	1. Hund CHF 80.00	unverändert
pro Hund pro Jahr	2. und jeder weitere Hund CHF 120.00	unverändert
Landwirtschaft: 1. Hund	gratis	unverändert
Kehrrichtvignetten Sack à 35 lt.	CHF 2.50 inkl. MwSt.	unverändert
Sack à 60 lt.	CHF 4.00 inkl. MwSt.	unverändert
Container 600 lt.	CHF 35.00 inkl. MwSt.	unverändert
Container 800 lt.	CHF 40.00 inkl. MwSt.	unverändert
Grundgebühr Entsorgung Haushalt und Jahr	CHF 85.00 inkl. MwSt.	unverändert
Wassergebühren Grundgebühr pro Haushalt		
pro Anschluss pro Jahr	CHF 20.00 + MwSt.	unverändert
Mengengebühr pro m ³	CHF 3.50 + MwSt.	Erhöhung
Zählermiete pro Jahr	CHF 20.00 + MwSt.	unverändert
Kanalisationsgebühren Grundgebühr pro Haushalt		
pro Anschluss pro Jahr	CHF 30.00 + MwSt.	unverändert
Mengengebühr pro m ³ Wasser	CHF 1.00 + MwSt.	unverändert
Kabelnetz Benützungs- und Urheberrechtsgebühr pro Monat und Anschluss	CHF 12.00+ MwSt.	unverändert

Traktandum 2b: Genehmigung des Budgets 2024

1. Gesamthaushalt

Der Gemeinderat beantragt die Genehmigung des Budgets 2024 des Gesamthaushalts, umfassend die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung und den Anhang wie folgt:

Gesamtaufwand	CHF	6'397'772
Gesamtertrag	CHF	6'599'613
Ertragsüberschuss	CHF	201'841
Investitionsausgaben	CHF	285'690
Investitionseinnahmen	CHF	200'000
Zunahme der Nettoinvestitionen	CHF	85'690

2. Spezialfinanzierungen

Zusätzlich beantragt der Gemeinderat die Genehmigung der Spezialfinanzierungen wie folgt:

3321 Antennen- und Kabelanlage	Ertragsüberschuss	CHF	28'827
7101 Wasserversorgung	Ertragsüberschuss	CHF	4'454
7201 Abwasserbeseitigung	Aufwandüberschuss	- CHF	158'653
7301 Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss	CHF	14'537

Traktandum 3: Verschiedenes

Die Einwohnergemeindeversammlung ist öffentlich. In Seltisberg niedergelassene Schweizerbürgerinnen und -bürger sind mit dem vollendeten 18. Altersjahr berechtigt, an der Gemeindeversammlung teilzunehmen und mitzubestimmen. Nicht stimmberechtigte Personen werden gebeten, im speziell gekennzeichneten Bereich Platz zu nehmen. Es wird eine entsprechende Eingangskontrolle durchgeführt.