



**Erläuterungen zur Einwohnergemeindeversammlung
am Dienstag, den 16. April 2024 um 19:00 Uhr
in der Mehrzweckhalle Seltisberg, Liestalerstrasse 5, 4411 Seltisberg**

Traktanden

	Seite
1. Genehmigung des Protokolls der Einwohnergemeindeversammlung vom 06. März 2024	2
2. Budget 2024	3 - 32
a. Festlegung der Steuern und Gebühren 2024	31
b. Genehmigung des Budgets 2024	32
3. Verschiedenes	32

Seltisberg, 05. April 2024

GEMEINDERAT SELTISBERG

Die Präsidentin

Die Stv.-Verwalterin

Miriam Hersche

Salome Hänggi

Die Erläuterungen zu den Traktanden sowie die Detailfassung des Budgets 2024 können ab Freitag, 05. April 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 06. März 2024 ab Freitag, 05. April 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 06. März 2024

Beschlussprotokoll der Einwohnergemeindeversammlung

Mittwoch, 6. März 2024, 19.00 Uhr in der Mehrzweckhalle Seltisberg

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

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung die Genehmigung des Protokolls der Einwohnergemeindeversammlung vom 29. November 2023.

://: Das Protokoll der Einwohnergemeindeversammlung vom 29. November 2023 wird mit 120 Ja-Stimmen genehmigt und der Verfasserin verdankt.

Traktandenliste

Änderungsantrag: Es wird beantragt, dass auf das Traktandum 2 der Einwohnergemeindeversammlung vom 6. März 2024 nicht eingetreten wird.

://: Der Antrag auf Nichteintreten des Traktandum 2 wird mit 84 Ja-Stimmen genehmigt.

://: Die Traktandenliste der Einwohnergemeindeversammlung vom 6. März 2024 wird somit angepasst auf Traktandum 1 und 3.

Traktandum 3: Verschiedenes


Die Wortmeldungen unter Traktandum 3 (Verschiedenes) werden im ausführlichen Protokoll aufgeführt.

Durch einen Vorschlag aus der Versammlung wird für das Thema Finanzen eine Arbeitsgruppe gebildet. Folgende Personen stellen sich für die Arbeitsgruppe zur Verfügung: Stéphane Ecoffey, Roland Pümpin, Hans Rudolf Held, Daniel Weibel und Hans Geisseler.

Die Gemeindeversammlung wird um 19:22 Uhr geschlossen.

Seltisberg, 7. März 2024

GEMEINDERAT SELTISBERG
Die Präsidentin Stv. Verwalterin



Miriam Hersche



Colin Kamber

Das Protokoll der Einwohnergemeindeversammlung vom 06. März 2024 liegt in der Gemeindeverwaltung zur Einsicht auf.

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung das Protokoll der Einwohnergemeindeversammlung vom 06. März 2024 zu genehmigen.

Traktandum 2: Budget 2024 - Erläuterungen

AUSBLICK

Im Rahmen dieses Ausblickes verweist der Gemeinderat auf die ausführlichen Darlegungen zum Thema **Finanzen Gemeindehaushalt Seltisberg** anlässlich der Informationsveranstaltung vom 26. Oktober 2023, als auch die detaillierten Erläuterungen im Rahmen der Einladungen zu den Einwohnergemeindeversammlungen vom 29. November 2023 unter LINK: https://www.seltisberg.ch/sites/default/files/2023-11/20231129_TL_0_GV_Erl%C3%A4uterungen_2.pdf und 6. März 2024 unter LINK: https://www.seltisberg.ch/sites/default/files/2024-02/20240306_TL_0_GV_Einladung%20%282%29.pdf mit dem Haupttraktandum Budget 2024. **Die Detaillierterläuterungen zu den beiden vorgenannten Einwohnergemeindeversammlungen können nach wie vor online über den aufgeführten LINK eingesehen werden und widerspiegeln weiterhin die Realität der Entwicklungen in unserer Gemeinde.**

An der Einwohnergemeindeversammlung vom 6. März 2024 hat der Souverän bei 128 stimmberechtigten, anwesenden Einwohnerinnen und Einwohner mit 84 Stimmen das Traktandum 2 (Budget 2024) mit einem Ordnungsantrag zurückgewiesen und ist auf dieses Traktandum nicht eingetreten.

Unter Traktandum 3 (Verschiedenes) hat sich eine **Interessensgruppe Finanzen (IG Finanzen)** gebildet bestehend aus den Personen: Stéphane Ecoffey, Roland Pümpin, Daniel Weibel, Hans Rudolf Held und Hans Geisseler. Der Gemeinderat hat am 10. März 2024 den Zeitplan für die erneute EGV Budget 2024 festgelegt und diesen der Interessensgruppe Finanzen bekannt gegeben. Daraus haben sich drei gemeinsame Sitzungstermine am 14. & 18. März 2024 und 15. April 2024 ergeben. An den Sitzungen teilgenommen haben auch Vertreter der GPK/RPK, namentlich Yvonne Reichlin, Präsidentin GPK/RPK (Teilnahme am 14. & 18. März 2024), Beat Hersperger und Monika Fahrni (Teilnahme am 18. März 2024), Christoph Köllner und Michael Wahl haben sich für die Teilnahme an diesen Sitzungen entschuldigt resp. konnten aus terminlichen Gründen nicht anwesend sein.

Im Rahmen der gemeinsamen Sitzungen wurden folgende Positionen in der **Investitionsrechnung** diskutiert:

Änderungen Budget Version 2 zu Version 3 (Investitionsrechnung):

Investitionsrechnung	Investition	Entscheid/Begründung Gemeinderat	Vorschlag IG Finanzen			Gemeinderat		
			Betrag alt	Betrag neu	Differenz	Betrag alt	Betrag neu	Differenz
	Schule Klimatechnik	Verschieben auf 2025	25.000,00	0,00	-25.000,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
	Zaun MZH	Verschieben auf 2025	30.000,00	0,00	-30.000,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
	Sanierung Feldwege	wenn GDE-Fahrzeug vorhanden durch Werkhof-Team	20.000,00	0,00	-20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
	Randsteine	Verschieben auf 2026	20.000,00	0,00	-20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
	Sanierung General Guisan-Strasse	Verschieben auf 2025	50.000,00	0,00	-50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
	neues Kommunalfahrzeug	zwingend (Mietkauf nicht möglich, Leasing zu teuer)	100.000,00	0,00	-100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00
Ergebnis Investitionen nach Korrekturen Version 3					-245.000,00			-145.000,00

Damit wird ein Totalbetrag von CHF 145'000.00 der geplanten Investitionen im 2024 auf die Folgejahre verschoben.



In der Erfolgsrechnung wurden die nachstehenden Positionen besprochen:

Änderungen Budget Version 2 zu Version 3 (Erfolgsrechnung):

ER: Aufwand	Konto	Aufwandposition	Vorschlag IG Finanzen			Gemeinderat			Begründung/Entscheid Gemeinderat
			Betrag alt	Betrag neu	Differenz	Betrag alt	Betrag neu	Differenz	
	1.0110.3130.00	Einpacken Stimm-Material	6.850,00	3.850,00	-3.000,00	6.850,00	6.850,00	0,00	aufgrund aktuellem Personalengpass intern nicht möglich (DL durch ESB sichergestellt)
	1.0220.3010.00	Löhne Verwaltung MSE 80%	342.935,00	300.000,00	-42.935,00	342.935,00	338.364,00	-4.571,00	Berechnung MSE 14W/80% Reduktion
	1.0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung Verwaltung	6.500,00	0,00	-6.500,00	6.500,00	0,00	-6.500,00	aufgrund Austritt Mitarbeiter im 03.2024 gestrichen
	1.0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	47.190,00	0,00	-47.190,00	47.190,00	47.190,00	0,00	vertraglich geregelte EDV-Lizenzen
	1.2140.3612.01	Regionale Musikschule	199.200,00	179.200,00	-20.000,00	199.200,00	179.200,00	-20.000,00	Anpassung aufgrund vertraglicher Grundlage erst auf Herbstsemester 2024 möglich
	1.0290.3130.00	Verwaltungsliegenschaften Liestalerstrasse 4	10.177,00	5.088,00	-5.089,00	10.177,00	7.632,75	-2.544,25	Leistungsanpassung ab neuem Schuljahr (Juli 2024)
	1.0291.3130.02	Verwaltungsliegenschaften Im Winkel	7.371,00	3.685,00	-3.686,00	7.371,00	5.528,25	-1.842,75	Leistungsanpassung ab neuem Schuljahr (Juli 2024)
	1.2170.3130.00	Schulliegenschaft KiGa	8.142,00	4.071,00	-4.071,00	8.142,00	6.106,50	-2.035,50	Leistungsanpassung ab neuem Schuljahr (Juli 2024)
	1.2171.3130.00	Schulliegenschaft Schule alt	8.651,00	4.325,00	-4.326,00	8.651,00	6.488,25	-2.162,75	Leistungsanpassung ab neuem Schuljahr (Juli 2024)
	1.2171.3130.01	Schulliegenschaft Schule neu	8.651,00	4.325,00	-4.326,00	8.651,00	6.488,25	-2.162,75	Leistungsanpassung ab neuem Schuljahr (Juli 2024)
	1.6150.3130.00	Gemeindestrassen - Baumschnitt	5.000,00	0,00	-5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	Personalintern keine Ausbildung dazu, notwendige Ausrüstung/Material intern nicht vorhanden
	1.2190.3010.00	Schulsekretariat	21.572,00	5.000,00	-16.572,00	21.572,00	21.572,00	0,00	nicht möglich, Pensumaufstockung SL zu teuer und generiert höhere Kosten
	1.3220.3636.02	Beitrag Musikgesellschaft		7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	Subvention Nicht Gde-Auftrag, EK von Verein sehr hoch
	1.3220.3636.03	Beitrag Chor		2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	Subvention Nicht Gde-Auftrag, EK von Verein sehr hoch
	1.3290.3636.00	Veranstaltungen / Banntag		5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	Subvention Nicht Gde-Auftrag, EK von Verein sehr hoch
	1.3290.3636.02	Kulturbeitrag an Vereine	1.400,00	0,00	-1.400,00	1.400,00	0,00	-1.400,00	Beitrag an Jubilarenessen / Vereinsjubiläum infolge Einsparungen nachtr. gestrichen
	1.3410.3636.00	Sportvereine		2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	Subvention Nicht Gde-Auftrag, EK von Verein sehr hoch
	1.4210.3636.02	Krankenpfl. Übrige Privat	45.000,00	22.500,00	-22.500,00	45.000,00	45.000,00	0,00	Kann nicht gestr. werden, Basis Spitex-Leistungen für ambulante Leistungen, seit APG 2018 erhöht
	1.6150.3151.00	Unterhalt Maschinen	4.500,00	0,00	-4.500,00	4.500,00	1.000,00	-3.500,00	Unterhalt Bucher von CHF 3'500.00 gestrichen sofern Neuanschaffung genehmigt wird.
	1.6150.3141.00	Unterhalt Strassen (Rissverguss)	16.800,00	9.000,00	-7.800,00	16.800,00	9.000,00	-7.800,00	Rissverguss gestrichen
	1.7900.3131.00	Landabkauf (Annahme GR)	20.000,00	0,00	-20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	Projekt aus GEP wird auf ein Folgejahr verschoben
	1.7900.3132.00	Honorare ext. Berater	12.400,00	0,00	-12.400,00	12.400,00	12.400,00	0,00	CHF 9'500.00 fachkundige Prüfung Baugesuche, CHF 2'000.00 Jermann DVS, CHF 900.00 Jermann Geoportal
	1.9690.3400.00	Zins Bürgergemeinde			0,00	146.800,00	150.880,00	4.080,00	(netto-brutto-Anpassung)

Total Einsparungen Aufwand -214.295,00 -70.439,00

ER: Ertrag	Konto	Aufwandposition	Betrag alt	Betrag neu	Differenz	Betrag alt	Betrag neu	Differenz	
	1.0220.4260.00	Löhne Verwaltung MSE 80%	0,00	0,00	0,00	7.700,00	25.981,00	18.281,00	
	1.9610.4402.00	Zins Bürgergemeinde	0,00	0,00	0,00	0,00	4.080,00	4.080,00	(netto-brutto-Anpassung)
	1.9100.4000.00	Steuern NP	3.939.557,00	4.015.000,00	75.443,00	3.939.556,59	4.004.246,85	64.690,26	Zuzüger von +10 auf +20 erhöht mit durchschnittlicher Steuerkraft

Total Mehrertrag 75.443,00 87.051,26

Ergebnis - Aufwand / + Ertrag nach Korrekturen Version 3 289.738,00 157.490,26

Ergebnis Budget Version 2 201.841,00 201.841,00 bei 65%

Ergebnis neu Version 3 491.579,00 359.331,26 bei 65%

Veränderung Ergebnis bei Reduktion Steuersatz			429.976,00				297.728,26	bei 64%
Veränderung Ergebnis bei Reduktion Steuersatz			368.373,00				236.125,26	bei 63% - Vorschlag Gemeinderat
Veränderung Ergebnis bei Reduktion Steuersatz			306.770,00				174.522,26	bei 62%
Veränderung Ergebnis bei Reduktion Steuersatz			245.167,00				112.919,26	bei 61%
Veränderung Ergebnis bei Reduktion Steuersatz			183.564,00				51.316,26	bei 60%
Veränderung Ergebnis bei Reduktion Steuersatz			121.961,00				-10.286,74	bei 59%

Mit den oben erwähnten Begründungen des Gemeinderates resultiert daraus im Budget 2024 eine Minderung des Aufwandes von CHF 70'439.00 und ein Mehrertrag von CHF 87'051.26 dies unter der Voraussetzung, dass die Annahme, dass die daraus zu erwartenden **Mehreinnahmen Steuern durch Zuzüger** mit der durchschnittlichen Steuerkraft, dann auch so eintreffen werden.

Die Interessensgruppe Finanzen ist der Meinung, dass deutlich mehr Steuereinnahmen generiert werden aufgrund der Zuzüger aus der aktuellen Bautätigkeit und rechnet mit Mehreinnahmen bei den Steuern der natürlichen Personen von knapp CHF 400'000.00 für das Budget 2024.

Bereits im Geschäftsjahr 2022 wurden die Steuern zu hoch budgetiert und am Ende musste daraus im **Bereich Finanzen & Steuern eine Mehrbelastung von gegen CHF 250'000.00** verbucht werden. Die aktuellen, monatlichen Steuerläufe, welche seitens Kanton an die Gemeinde übermittelt werden, lösen zudem **mehr Rückzahlungen von bereits geleisteten Steuern aus**, als dass dadurch Nachrechnungen für Steuern gestellt werden können. Dies u.a. aufgrund von Kapitalauszahlungen, welche zwar einmalig eine Steuerpflicht auslösen, jedoch für die Folgejahre mehrheitlich eine tiefere Einkommenssteuer generieren (Pensionierungen der sog. Babyboomer). Zudem ist für 2023 mit markanten Steuerausfällen aufgrund von Wegzug und Todesfälle zu rechnen, welche sich auch auf die Folgejahre auswirken und durch Zuzüge im gleichen Umfang nicht absehbar kompensiert werden können.

Bei der Mehrheit der bereits der **Verwaltung bekannten Zuzüger** handelt es sich mit mind. **80% um Familien mit schulpflichtigen Kindern**. Der Zuzug von jungen Familien trägt zwar positiv dazu bei, dass unser Dorf, welches im Kantonsvergleich eher eine hohe Überalterung hat, verjüngt wird. Es bedeutet jedoch auch, dass neben den **Mehreinnahmen von Steuern auch Mehrkosten** u.a. in der Bildung entstehen werden, weil zum Beispiel die Klassenbildung erweitert werden muss und andere Infrastrukturkosten dadurch erhöht werden. Aus Erfahrung hebt sich dadurch der Mehrertrag mit dem Mehraufwand in den meisten Fällen nahezu auf. Zudem widerspiegelt die Kalkulation der Verwaltung & Gemeinderates die aktuelle Situation und basiert auf den effektiven Werten unseres Gemeindehaushaltes, den kantonalen Kalkulationsvorgaben und den Grundlagen des BAK (Bundesamt für Konjunktur). Weiter haben die Teuerung und insbesondere die erhöhten Kosten (Energie, Baumaterialien, Infrastruktur etc.) der vergangenen Jahre in der Bautätigkeit bei einigen dazu geführt, dass die Budgets ausgereizt sind.

Der Gemeinderat sieht es als seine oberste Pflicht, auf aktuellen Fakten zu budgetieren und nicht Daten, welche Annahmen entsprechen und es sich in der Vergangenheit gezeigt hat, dass diese nicht zutreffen, zu verwenden.

Der Trend, wonach das bisherige Steuersubstrat sich in den letzten Jahren markant spürbar verringert hat, wird weiter anhalten und ist kein einmaliger Effekt. Dies nicht zuletzt, weil unsere Gemeinde ein einseitiges Wohnangebot hat und kein ausreichend, diversifiziertes Angebot bietet, wonach EFH-Besitzer den Verkaufserlös in eine alternative Wohnform wie eine altersgerechte Eigentumswohnung investieren könnten. Zudem zeigt der **Trend auch auf, dass vermehrt eine Wohnform gewählt wird, mit mehr Nähe zur Stadt und/oder grösseren Dörfern mit einem geeigneten Anschluss zu einem attraktiven und vielseitigem Angebot an Infrastruktur, Einkaufsmöglichkeiten, Kultur und Kulinarik**. Seitens Gemeinderat gab und gibt es diverse Bestrebungen, die Wichtigkeit eines diversifizierten Wohnangebotes jedoch weiterhin anzukurbeln.

Tendenz Geschäftsabschluss 2023

Wie bereits an der Infoveranstaltung vom Herbst 2023 aufgezeigt und an beiden vorerwähnten Einwohnergemeindeversammlungen vom November 2023 und März 2024 erläutert, fällt der Geschäftsabschluss 2023 markant schlechter aus als ursprünglich angenommen. Die Hauptgründe sind:

- markante Steuerausfälle im mittleren sechststelligen Bereich
- Mehrkosten im Bereich Allgemeine Verwaltung, in der Bildung, im Sozialwesen und laufende Instandhaltung der Infrastruktur.

Das wird in der Summe dazu führen, dass per Ende 2023 das Eigenkapital des Allgemeinen Haushaltes aufgebraucht ist und bereits ein leicht negatives Eigenkapital resultieren wird. Insbesondere der Rückgang

der Steuererträge ist wie erwähnt kein Einmaleffekt. Dieser Trend ist bereits seit den letzten Jahren zu spüren. Eine Kompensation mit Zuzüger ist zeitnah nicht wettzumachen, zumal der Landpreis in Seltisberg für viele Interessenten zu hoch ist, um Eigentum erwerben zu können. Dies zeigt u.a. auch der aktuelle Leerbestand an älteren Liegenschaften. Weiter muss auch damit gerechnet werden, dass durch die hohe Überalterung die Kosten im Alter weiter steigen werden.

Dem Gemeinderat ist es ein wichtiges Anliegen, **transparent, klar und auf Fakten basiert** zu informieren und die Sachlage darzulegen. Dabei geht es nicht darum, an eine der unterschiedlichsten Interessensgruppen einer Gemeinde einen Vorwurf zu machen, sondern vielmehr über die aktuelle Realität aufzuklären.

Mit dem aktuellen **Investitions- und Finanzplan 2024 – 2028** kann aus heutiger Sicht und Kenntnis dazu beigetragen werden, dass mind. eine Stabilisation und sukzessiver Aufbau in kleinen Beträgen des Eigenkapitals möglich wird. Die in dieser Planung enthaltenen Punkte tragen dazu bei, dass wir in die Richtung gehen, die gesetzlichen Vorgaben einhalten zu können, sich die Infrastruktur nicht weiter verschlechtert und die Attraktivität unseres Wohnortes, insbesondere mit der geschätzten, geografischen Lage, weiter stärkt.

Finanzplan 2024 - 2028 (Version für GV v. 16.04.2024)

Gemeindeverwaltung Seltisberg

Ergebnisse, Zusammenzug

Buchungsperiode 2024

Bezeichnung	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
LAUFENDE RECHNUNG					
Aufwand	6'327'332	6'454'483	6'479'684	6'634'518	6'746'546
Ertrag	6'563'456	6'533'556	6'579'472	6'656'189	6'703'258
Ertrags-/Aufwandüberschuss	236'124	79'072	99'787	21'670	- 43'287
INVESTITIONSRECHNUNG					
Ausgaben	140'690	658'556	2'109'533	4'173'508	4'377'483
Einnahmen	0	- 463'556	- 1'310'933	- 983'508	- 377'483
Nettoinvestitionen	140'690	195'000	798'600	3'190'000	4'000'000
FINANZIERUNG					
Nettoinvestitionen	140'690	195'000	798'600	3'190'000	4'000'000
- Abschreibungen (Verw.Verm.)	339'061	333'941	333'048	408'252	489'433
- 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	350'290	346'947	419'667	504'529
Finanzierungssaldo	187'530	155'290	- 451'652	- 2'770'332	- 3'495'470

Zielgrösse gesunder Allg. Finanzhaushalt für Seltisberg: 3 Mio.

Mit einem wie vom Souverän gewünschten neuen Steuerfuss von 59% wird für 2024 ein leicht negatives Resultat budgetiert, was aufgrund des bereits ab Ende 2023 negativen Eigenkapitals nicht tragbar ist.

Über den aktuellen Investitionsplan hinaus ist auch spätestens ab dem **Jahre 2030 der Neubau/ Renovation der Kammern 1 und 2 des Wasserreservoirs Galms notwendig**. Beide schreiben das Baujahr 1938 und kommen an das Ende der Lebensdauer. Im Jahre 1975 erfolgte mit dem Bau der Kammer 3 eine Erhöhung des Volumens von 300 m³ auf ca. 560 m³. Diese Kammer muss mit einer neuen Beschichtung saniert werden.

Investitionsplan 2024 - 2028

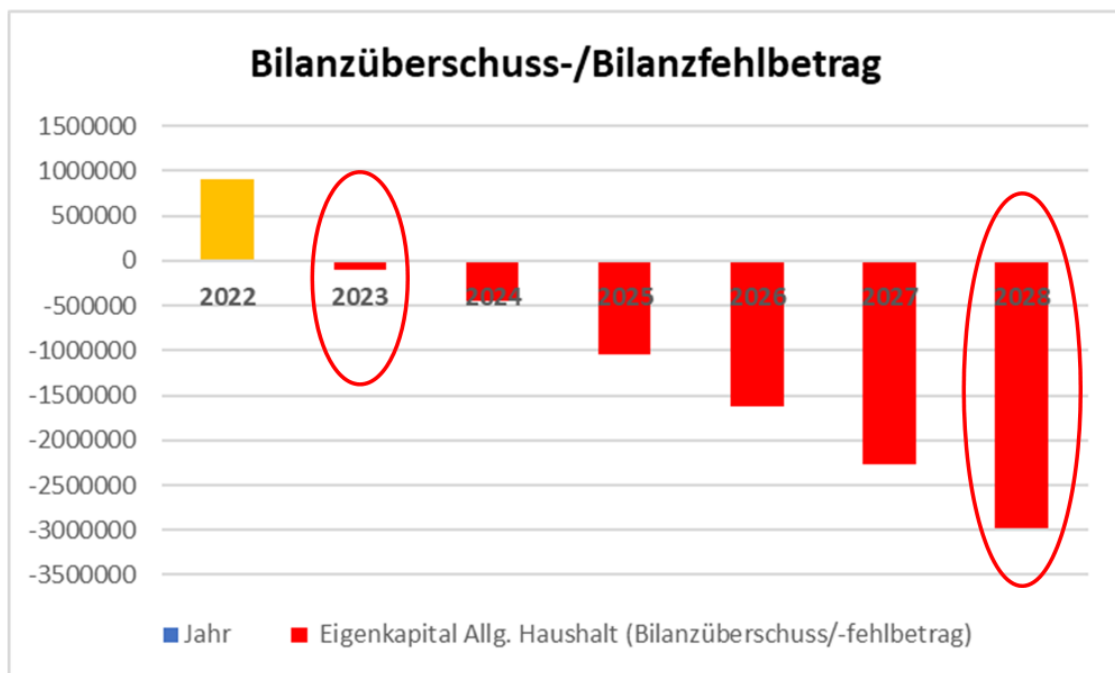
Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Total aller Ausgaben bis 2028
	TOTAL NETTOINVESTITIONEN (steuerfinanzierter Bereich & Spezialfinanzierungen)	-59'310	458'556	1'536'133	3'853'508	4'177'483	10'426'768
	TOTAL steuerfinanzierter Bereich	140'690	195'000	798'600	3'190'000	4'000'000	8'754'290

Auf all diesen, zum heutigen Zeitpunkt bekannten Wissen und Erkenntnissen, als auch den Fakten der Tendenzen aus dem Abschluss 2023, resultiert weiterhin und verstärkt nachstehende **Entwicklung des Eigenkapitals im allgemeinen Haushalt**.



Einwohnergemeinde
SELTISBERG

Entwicklung Eigenkapital Allgemeiner Haushalt o. Steuererhöhung



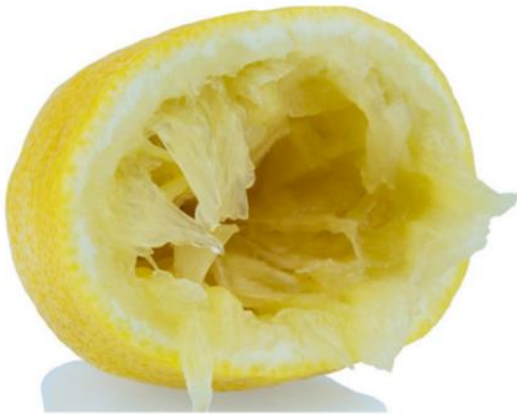
16. April 2024

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.

Daher tun wir gut daran, uns gemeinsam für eine gute Zukunft einzusetzen.



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

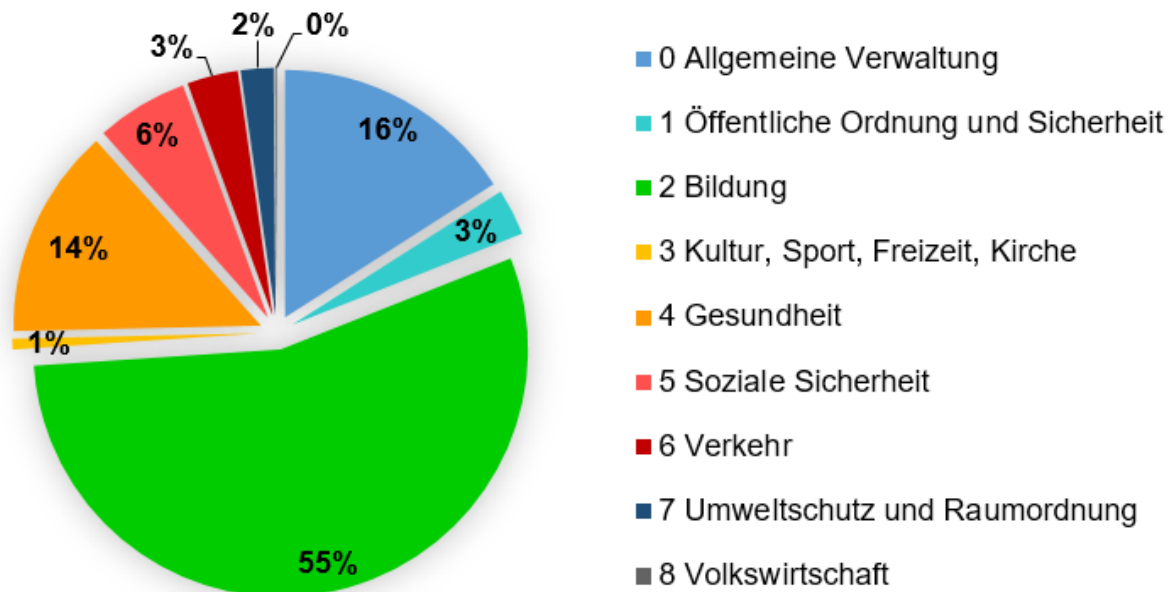
ERFOLGSRECHNUNG GESAMTHAUSHALT

Das Budget 2024 sieht bei einem **Gesamtaufwand von CHF 6'327'332** und einem Gesamtertrag von **CHF 6'563'456** einen **Ertragsüberschuss von CHF 236'124** 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	862'825	232'861	764'477	209'440	857'996	211'089				
Nettoaufwand		629'964		555'037		646'908	74'927	13.5%	-16'944	-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	2'221'979	52'200	2'156'795	51'600	2'133'859	53'583				
Nettoaufwand		2'169'779		2'105'195		2'080'275	64'584	3.1%	89'504	4.3%
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	170'874	143'072	194'288	108'200	173'518	112'707				
Nettoaufwand		27'802		86'088		60'811	-58'286	-67.7%	-33'009	-54.3%
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	368'491	237'020	314'028	211'900	317'132	197'473				
Nettoaufwand		131'471		102'128		119'660	29'343	28.7%	11'811	9.9%
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	425.9%	550	12.2%
9 FINANZEN UND STEUERN	230'263	4'394'913	338'071	4'220'201	592'851	4'313'976				
Nettoertrag		4'164'650		3'882'130		3'721'124	282'520	7.3%	443'526	11.9%
Total Aufwand / Ertrag	6'327'332	6'563'456	5'797'782	5'794'026	6'105'930	5'930'266				
Aufwand- / Ertragsüberschuss		236'124		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 862'825	CHF 232'861	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 589'387	CHF 102'031	CHF 500'970	CHF 90'150	CHF 528'525	CHF 86'584
029 Verwaltungsliegenschaften	CHF 168'898	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 2'221'979	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 179'242	CHF -	CHF 197'270	CHF -	CHF 186'338	CHF -
217 Schulliegenschaften	CHF 357'603	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 170'874	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 -	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 368'491	CHF 237'020	CHF 314'028	CHF 211'900	CHF 317'132	CHF 197'473
615 Gemeindestrassen	CHF 366'010	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 848'569	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 30'225	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 230'263	CHF 4'394'913	CHF 338'071	CHF 4'220'201	CHF 592'851	CHF 4'138'311
910 Steuern	CHF 5'000	CHF 4'009'044	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 4'080	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 153'380	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 06.03.2024 vs Version vom 19.04.2024:

Änderungen Budget Version 2 zu Version 3 (Erfolgsrechnung):

ER: Aufwand		Vorschlag IG Finanzen			Gemeinderat			Begründung/Entscheid Gemeinderat
Konto	Aufwandposition	Betrag alt	Betrag neu	Differenz	Betrag alt	Betrag neu	Differenz	
1.0110.3130.00	Einpacken Stimm-Material	6.850,00	3.850,00	-3.000,00	6.850,00	6.850,00	0,00	aufgrund aktuellem Personalengpass intern nicht möglich (DL durch ESB sichergestellt)
1.0220.3010.00	Löhne Verwaltung MSE 80%	342.935,00	300.000,00	-42.935,00	342.935,00	338.364,00	-4.571,00	Berechnung MSE 14W/80% Reduktion
1.0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung Verwaltung	6.500,00	0,00	-6.500,00	6.500,00	0,00	-6.500,00	aufgrund Austritt Mitarbeiter im 03.2024 gestrichen
1.0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	47.190,00	0,00	-47.190,00	47.190,00	47.190,00	0,00	vertraglich geregelte EDV-Lizenzen
1.2140.3612.01	Regionale Musikschule	199.200,00	179.200,00	-20.000,00	199.200,00	179.200,00	-20.000,00	Anpassung aufgrund vertraglicher Grundlage erst auf Herbstsemester 2024 möglich
1.0290.3130.00	Verwaltungsliegenschaften Liestalerstrasse 4	10.177,00	5.088,00	-5.089,00	10.177,00	7.632,75	-2.544,25	Leistungsanpassung ab neuem Schuljahr (Juli 2024)
1.0291.3130.02	Verwaltungsliegenschaften Im Winkel	7.371,00	3.685,00	-3.686,00	7.371,00	5.528,25	-1.842,75	Leistungsanpassung ab neuem Schuljahr (Juli 2024)
1.2170.3130.00	Schulliegenschaft KiGa	8.142,00	4.071,00	-4.071,00	8.142,00	6.106,50	-2.035,50	Leistungsanpassung ab neuem Schuljahr (Juli 2024)
1.2171.3130.00	Schulliegenschaft Schule alt	8.651,00	4.325,00	-4.326,00	8.651,00	6.488,25	-2.162,75	Leistungsanpassung ab neuem Schuljahr (Juli 2024)
1.2171.3130.01	Schulliegenschaft Schule neu	8.651,00	4.325,00	-4.326,00	8.651,00	6.488,25	-2.162,75	Leistungsanpassung ab neuem Schuljahr (Juli 2024)
1.6150.3130.00	Gemeindestrassen - Baumschnitt	5.000,00	0,00	-5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	Personalintern keine Ausbildung dazu, notwendige Ausrüstung/Material intern nicht vorhanden
1.2190.3010.00	Schulsekretariat	21.572,00	5.000,00	-16.572,00	21.572,00	21.572,00	0,00	nicht möglich, Pensumaufstockung SL zu teuer und generiert höhere Kosten
1.3220.3636.02	Beitrag Musikgesellschaft		7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	Subvention Nicht Gde-Auftrag, EK von Verein sehr hoch
1.3220.3636.03	Beitrag Chor		2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	Subvention Nicht Gde-Auftrag, EK von Verein sehr hoch
1.3290.3636.00	Veranstaltungen / Banntag		5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	Subvention Nicht Gde-Auftrag, EK von Verein sehr hoch
1.3290.3636.02	Kulturbeitrag an Vereine	1.400,00	0,00	-1.400,00	1.400,00	0,00	-1.400,00	Beitrag an Jubilarenessen / Vereinsjubiläum infolge Einsparungen nachtr. gestrichen
1.3410.3636.00	Sportvereine		2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	Subvention Nicht Gde-Auftrag, EK von Verein sehr hoch
1.4210.3636.02	Krankenpfl. Übrige Privat	45.000,00	22.500,00	-22.500,00	45.000,00	45.000,00	0,00	Kann nicht gestr. werden, Basis Spitex-Leistungen für ambulante Leistungen, seit APG 2018 erhöht
1.6150.3151.00	Unterhalt Maschinen	4.500,00	0,00	-4.500,00	4.500,00	1.000,00	-3.500,00	Unterhalt Bucher von CHF 3'500.00 gestrichen sofern Neuanschaffung genehmigt wird.
1.6150.3141.00	Unterhalt Strassen (Rissverguss)	16.800,00	9.000,00	-7.800,00	16.800,00	9.000,00	-7.800,00	Rissverguss gestrichen
1.7900.3131.00	Landabkauf (Annahme GR)	20.000,00	0,00	-20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	Projekt aus GEP wird auf ein Folgejahr verschoben
1.7900.3132.00	Honorare ext. Berater	12.400,00	0,00	-12.400,00	12.400,00	12.400,00	0,00	CHF 9'500.00 fachkundige Prüfung Baugesuche, CHF 2'000.00 Jermann DVS, CHF 900.00 Jermann Geoportal
1.9690.3400.00	Zins Bürgergemeinde			0,00	146.800,00	150.880,00	4.080,00	(netto-brutto-Anpassung)

Total Einsparungen Aufwand -214.295,00 -70.439,00

ER: Ertrag								Begründung/Entscheid Gemeinderat
Konto	Aufwandposition	Betrag alt	Betrag neu	Differenz	Betrag alt	Betrag neu	Differenz	
1.0220.4260.00	Löhne Verwaltung MSE 80%	0,00	0,00	0,00	7.700,00	25.981,00	18.281,00	
1.9610.4402.00	Zins Bürgergemeinde	0,00	0,00	0,00	0,00	4.080,00	4.080,00	(netto-brutto-Anpassung)
1.9100.4000.00	Steuern NP	3.939.557,00	4.015.000,00	75.443,00	3.939.556,59	4.004.246,85	64.690,26	Zuzüger von +10 auf +20 erhöht mit durchschnittlicher Steuerkraft

Total Mehrertrag 75.443,00 87.051,26

Ergebnis - Aufwand / + Ertrag nach Korrekturen Version 3 289.738,00 157.490,26

Ergebnis Budget Version 2 201.841,00 201.841,00 bei 65%

Ergebnis neue Version 3 491.579,00 359.331,26 bei 65%

Veränderung Ergebnis bei Reduktion Steuersatz		429.976,00				297.728,26	bei 64%
Veränderung Ergebnis bei Reduktion Steuersatz		368.373,00				236.125,26	bei 63% - Vorschlag Gemeinderat
Veränderung Ergebnis bei Reduktion Steuersatz		306.770,00				174.522,26	bei 62%
Veränderung Ergebnis bei Reduktion Steuersatz		245.167,00				112.919,26	bei 61%
Veränderung Ergebnis bei Reduktion Steuersatz		183.564,00				51.316,26	bei 60%
Veränderung Ergebnis bei Reduktion Steuersatz		121.961,00				-10.286,74	bei 59%

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 Überschneidung der Stellenbesetzung (infolge Mutterschaft) einher und führt dadurch 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.
- 0220.4260.00 Einmalige Mehreinnahmen infolge Gutschrift Erwerbsersatzentschädigung (Mutterschaft).
- 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.
- 2140.3612.01 Es ist eine Reduktion der Kosten Musikschule (RML Liestal) auf das Herbstsemester geplant.
- 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 des Altersbetreuungs- und Pflegegesetz (APG SGS941) 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.

6 Verkehr

6150.3010.00 Die Löhne des Betriebspersonals wurden den aktuellen Gegebenheiten angepasst zudem 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 weiter rückläufig. Aus diesem Grund ist in diesem Budget eine Steuererhöhung auf neu 63% geplant. Daraus resultieren Mehreinnahmen von CHF 246'309.00, welche dringend für das sehr tiefe Eigenkapital benötigt werden.

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 weiter rückläufig. Bei den Vermögenssteuern resultieren daraus Mindereinnahmen von CHF 143'121.00.

- 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 weiter 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 244'800.00).
- 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 (FAG) 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 145'780.00 gegenüber dem Vorjahr.

Aufstellung «Dienstleistungen Dritter»

		Detail Budget 2024	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
0110.3130.00	Legislative	Porti Wahlmaterial 3'600.00 Porti Versand GV 250.00 Einpacken Abstimmungsmaterial 3'000.00	6'850.00	5'850.00	4'963.95
0220.3130.00	Gemeindeverwaltung	Porto Frankiermaschine 5'500.00 Porto Gemeindeanzeiger 1'800.00 Betriebskosten, Handelsregister, diverse 1'400.00 Leerung Behälter Aktenvernichter 300.00	9'000.00	9'000.00	7'787.58
0220.3130.01	Gemeindeverwaltung	ImproWare, Telefon Verwaltung 2'249.00 Swisscom Abo Natel Verwaltung 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 100.00 Schweiz. Gemeindeverband 360.00 Verband Gemeinden BL 2'790.00 Baselland Tourismus 150.00 Verband Schweiz. Einwohnerdienste 200.00 Betriebskosten Geoportal 95.00 Hauseigentümerverband 110.00 GFV BL - Lernendenbeitrag 395.00 Gemeinfachverband BL 150.00	4'350.00	3'950.00	4'587.20
0290.3130.00	Verwaltungsliegenschaften	Miru-Clean, Raumpflege Verwaltung 7'633.00	7'633.00	9'695.00	9'531.45
0291.3130.00	Verwaltungsliegenschaften	Miru-Clean, Raumpflege Im Winkel 5'528.00	5'528.00	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 6'106.00	6'106.00	7'760.00	8'238.95
2171.3130.00	Schulliegenschaften	Miru-Clean, Raumpflege altes Schulhaus 6'488.00	6'488.00	8'240.00	7'552.60
2171.3130.01	Schulliegenschaften	Miru-Clean, Raumpflege neues Schulhaus 6'488.00	6'488.00	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 9'000.00 Verbund Versorgungsregion Rechnungsführu 1'000.00	10'000.00	10'000.00	
6150.3130.00	Gemeindestrassen	Baumpflege ganzes Dorf 5'000.00 MFK Vorführung Bucher 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
			234'180.00	234'180.00	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 Interimistische Unterstützung Finanzen	10'000.00 60'000.00	70'000.00	25'000.00 79'633.24
0290.3132.00	Verwaltungsliegenschaften	-	0.00	0.00	4'523.96
1400.3132.00	Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen	Betrieb Geoportal Kleinaufträge, Schnittstelle Kataster Vertragsdokumente Geoportal Übersichtsplan	900.00 2'500.00 5'000.00 1'700.00	10'100.00	11'550.00 7'644.25
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	1'120.10
3321.3132.00	Kabelfernsehen	Werkdokumentation Datenverwaltungsstelle Prüfung Anschlussgesuche	7'500.00 325.00 700.00	8'525.00	2'450.00 14'771.15
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	530.00
5790.3132.00	Sozialhilfebehörde	Convalere Fallaufnahme Convalere Sockelbeitrag Convalere Fallkosten Convalere Unterstützung Klienten	1'500.00 5'000.00 8'640.00 87'600.00	102'740.00	18'000.00 484.65
6150.3132.00	Gemeindestrassen	Datenverwaltungsstelle	350.00	350.00	350.00 323.10
7101.3132.00	Wasserversorgung	-	0.00	0.00	3'843.70
7101.3132.01	Wasserversorgung	Prüfung Anschlussgesuche Werkdokumentation Datenverwaltungsstelle Betrieb Geoportal Anpassung Verträge externer Brunnenmeister	3'500.00 18'000.00 490.00 2'100.00 10'000.00 25'750.00	59'840.00	46'400.00 46'517.70
7201.3132.00	Abwasserbeseitigung	Werkdokumentation Datenverwaltungsstelle Betrieb Geoportal Geoportal DBH-Vista Prüfung Anschlussgesuche	10'000.00 2'500.00 490.00 2'100.00 10'000.00	25'090.00	17'700.00 19'210.00
7301.3132.00	Abfallwirtschaft	-	0.00	0.00	4'823.00
7900.3132.00	Raumordnung	Datenverwaltungsstelle Betrieb Geoportal externe Baugesuchsprüfung	2'000.00 900.00 9'500.00	12'400.00	2'900.00 7'782.95
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.

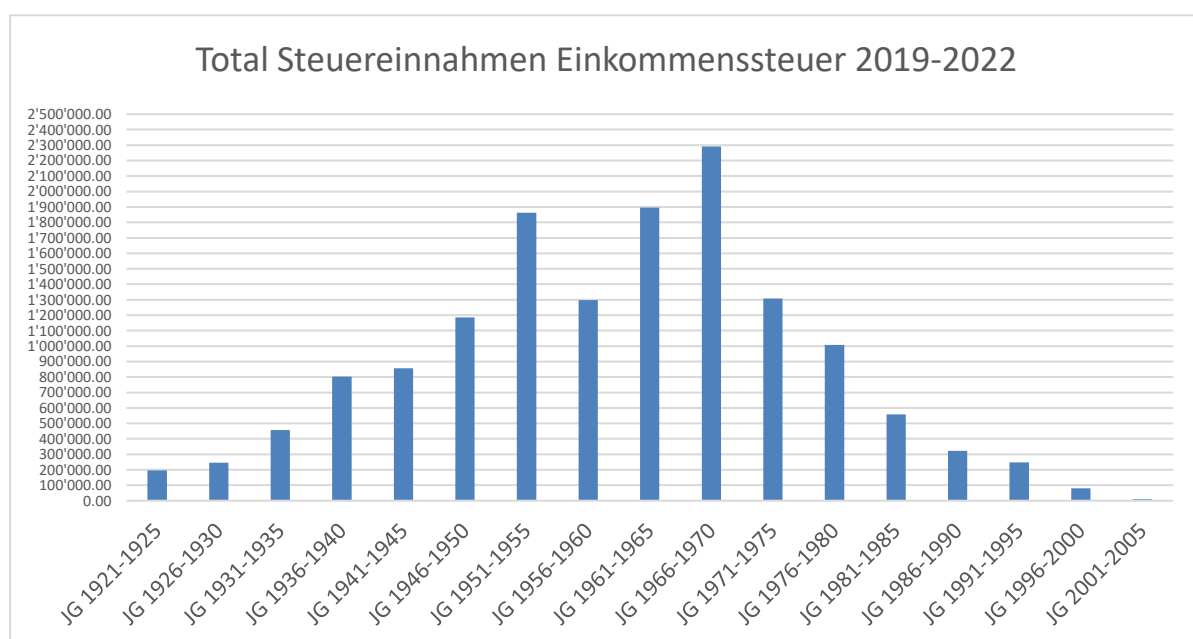
Steuerart natürliche Personen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		B24 vs. B23
Konto-Nr	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
	Steuerfuss	63%		55%		55%		
9100	Steuern aktuelles Jahr		3'911'039		3'807'851		3'879'510	103'188
9100.4000.00	Einkommenssteuern nat. Pers. lfd. Jahr		3'497'660		3'251'351		3'259'554	246'309
9100.4001.00	Vermögenssteuern nat. Pers. lfd. Jahr		383'379		526'500		562'471	-143'121
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			3'910'039		3'806'851		3'761'618	103'188

Im Budget 2024 wurde mit einem Steuerfuss von 63% kalkuliert. Gründe für eine geplante Steuererhöhung sind folgende:

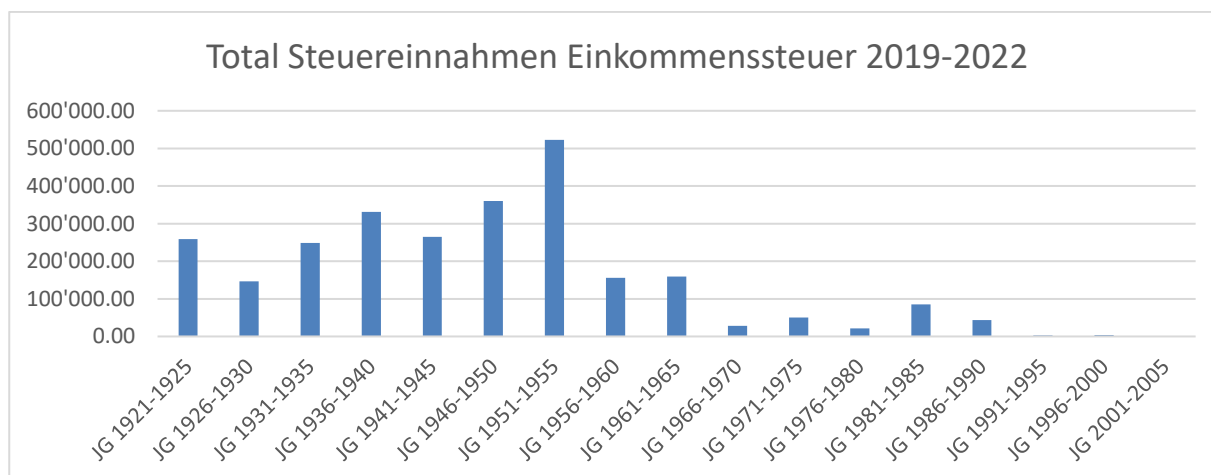
- Die Gemeinde Seltisberg hat eine seit mehreren Jahren jährlich verstärkt angespannte Finanzlage. Dies ist u.a. zurück zu führen, dass im Jahre 2008, trotz schlechtem Zustand der gesamten Gemeindeinfrastruktur, der Einkommenssteuerfuss von 55% auf 52% gesenkt wurde. Eine Erhöhung vom Steuerfuss hätte 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	Aufwand	Ertrag
	Steuerfuss	63%				55%		55%			55%	
9100	Steuern aktuelles Jahr		3'911'039	103'188	576'928		3'334'111		3'807'851	-473'740		3'879'510
9100.4000.00	Einkommenssteuern nat. Pers. lfd. Jahr		3'497'660	246'309	541'364		2'956'296		3'251'351	-295'055		3'259'554
9100.4001.00	Vermögenssteuern nat. Pers. lfd. Jahr		383'379	-143'121	23'584		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	0	-44'600	-44'600				-44'600	15'500	
9101.3183.00	Abschreibungen Steuern nat. Pers.	1'000	0	0	64'121	65'121		1'000		64'121	408	
9101.4000.00	Einkommenssteuern nat. Pers. Vj.		0	0	-64'248		-64'248			-64'248		-128'009
9101.4001.00	Vermögenssteuern nat. Pers. Vj.		0	0	80'506		80'506			80'506		25'891
9101.4293.00	Abgeschr. Steuerford. nat. Personen Vj.		0	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			3'910'039	103'188	580'192		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 + 103'188.00

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

Abweichung Steuern NP Budget 2024 vs prov. RG 2023 = Total CHF + 580'192.00

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 140'690.00** und Investitionseinnahmen und –beiträge von **CHF 200'000.00** geplant. Per Saldo errechnen sich daraus Nettoinvestitionen von **CHF 59'310.00**.

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	40'690.00		35'000.00			
2120	Primarschule	40'690.00		35'000.00			
2120.5060.01	Anschaffung Informatikmittel	40'690.00		35'000.00			
2172.5060.05	Zaun Mehrzweckanlage						
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	100'000.00		345'000.00		637'115.59	
615	Gemeindestrassen	100'000.00		345'000.00		637'115.59	
6150.5010.15	Strassenbau Jurastrasse			285'000.00		600'201.79	
6150.5010.16	Strassenbeleuchtung Jurastrasse			60'000.00		36'913.80	
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	140'690.00	200'000.00	738'728.00	80'000.00	1'557'892.05	124'664.45
	Nettoinvestitionen		-59'310.00		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.

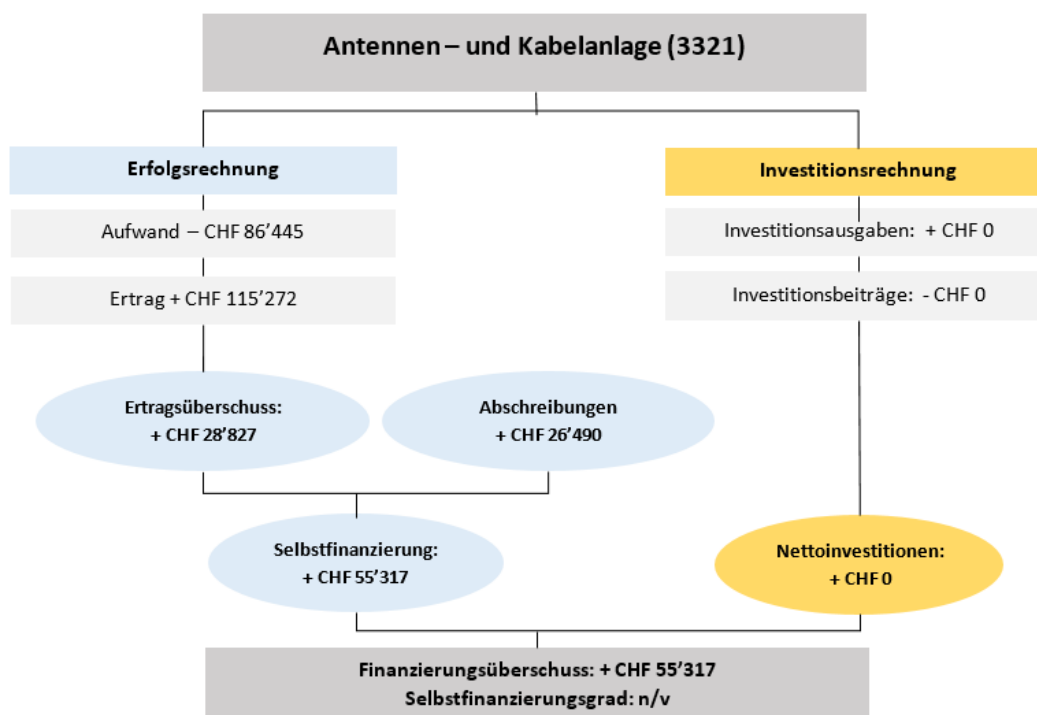
SPEZIALFINANZIERUNGEN

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.

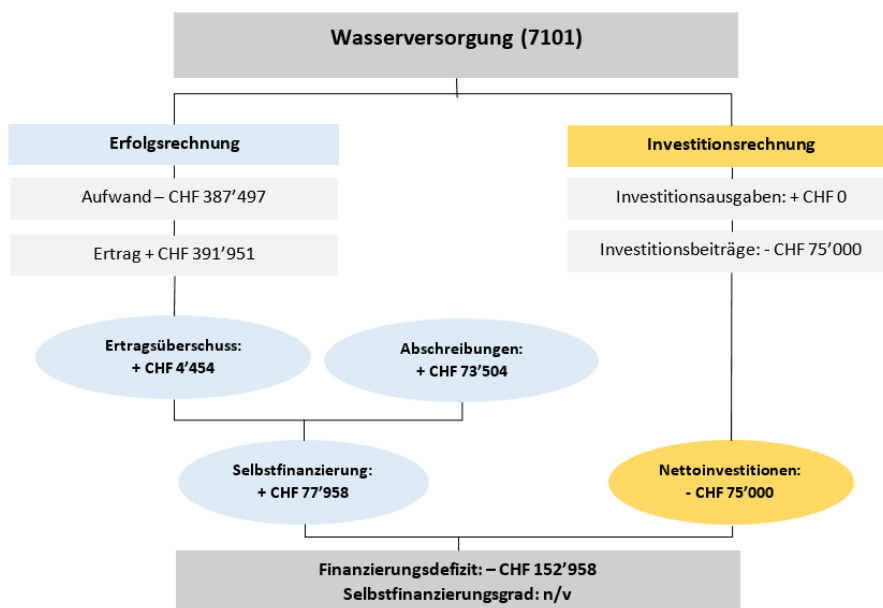
Erfolgsrechnung in CHF	B2024	B2023	R2022	B24 vs. B23 in CHF	in %
Aufwand					
31 Sachaufwand	54'455	69'520	78'823	-15'065	-21.7%
33 Abschreibungen	26'490	17'766	12'522	8'724	49.1%
39 Interne Verrechnungen	5'500	5'500	5'500	0	0.0%
Total Aufwand	86'445	92'786	96'845	-6'341	-6.8%
Ertrag					
42 Entgelte	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.

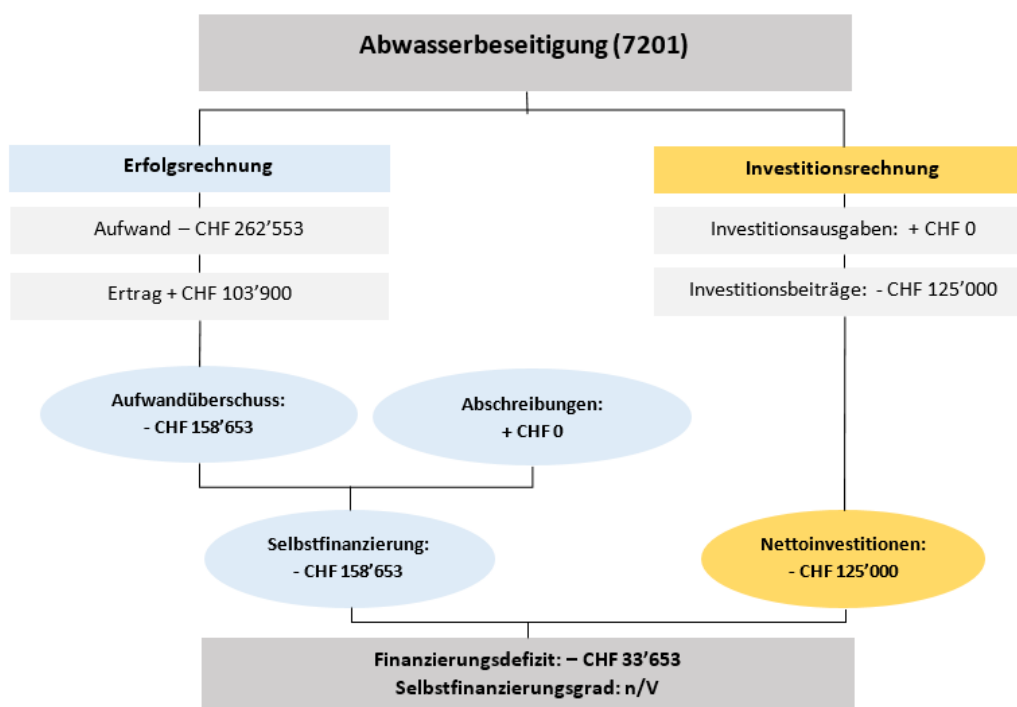
Erfolgsrechnung in CHF	B2024	B2023	R2022	B24 vs. B23 in CHF	in %
Aufwand					
30 Personalaufwand	5'500	500	160	5'000	1000.0%
31 Sachaufwand	166'543	154'740	252'446	11'803	7.6%
33 Abschreibungen	73'504	57'254	41'429	16'250	28.4%
36 Transferaufwand	88'402	71'000	186'576	17'402	24.5%
39 Interne Verrechnungen	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.

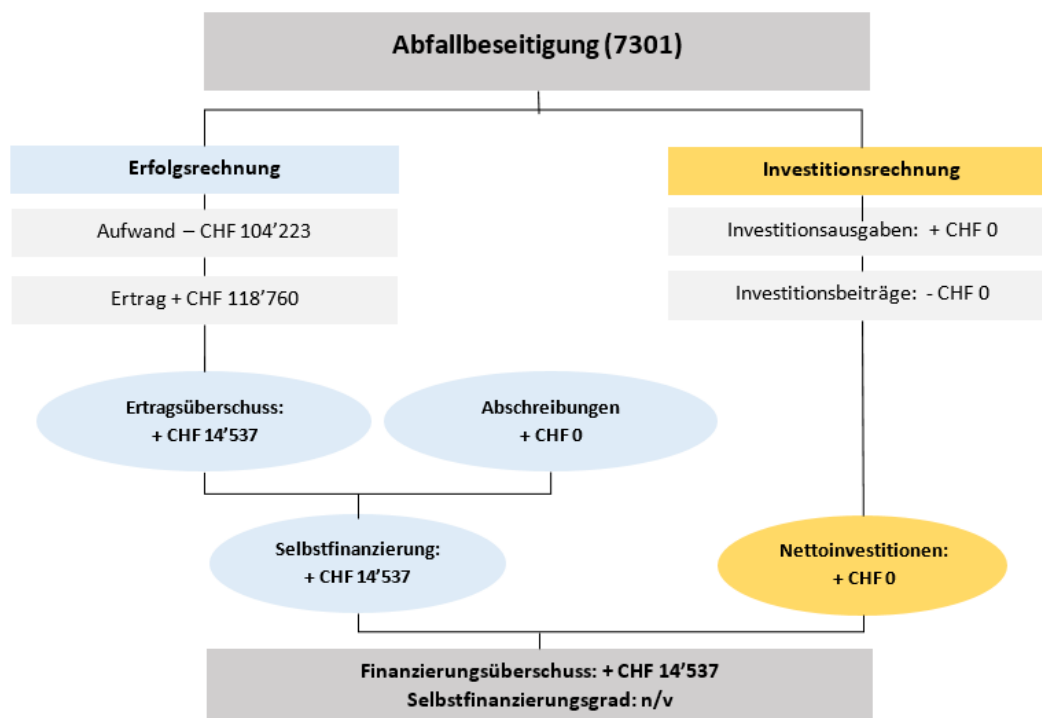
Erfolgsrechnung in CHF	B2024	B2023	R2022	B24 vs. B23 in CHF	in %
Aufwand					
31 Sachaufwand	95'012	83'620	25'587	11'392	13.6%
36 Transferaufwand	147'000	145'000	147'870	2'000	1.4%
39 Interne Verrechnungen	20'541	19'250	18'201	1'291	6.7%
Total Aufwand	262'553	247'870	191'658	14'683	5.9%
Ertrag					
42 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).

An der Gemeindeversammlung vom 6. März 2024 wurde das Traktandum zum Budget 2024 mittels Mehrheitsbeschluss abgesetzt, da der Volkswille nicht umgesetzt worden sei. Gleichzeitig wurde eine Arbeitsgruppe eingesetzt, welche das Budget 2024 in Zusammenarbeit mit dem Gemeinderat auf Entlastungsmöglichkeiten überprüft hat. Vertreter der RPK/GPK haben an den beiden Sitzungen mit der Arbeitsgruppe und dem Gemeinderat teilgenommen.

Der aktualisierte Finanz- und Investitionsplan 2024-2028 liegt uns nicht vor.

Der Rechnungsabschluss 2023 liegt ebenfalls noch nicht vor. Diesbezüglich wurden seitens des Gemeinderats Aussagen gemacht, dass mit einem Defizit von 300'000 bis 400'000 Franken zu rechnen sei.

2. Anpassungen im Budget 2024

Im Nachgang zu den Arbeitsgruppensitzungen hat der Gemeinderat ein Budget 2024 mit folgenden Änderungen vorgelegt:

- **Investitionsrechnung: Reduktion der Bruttoausgaben um 145'000 Franken** (Aufschub der Klimatechnik Schule, des Zauns MZH, der Randsteine und der Sanierung General Guisan-Strasse; Sanierung Feldwege durch Werkhof-Team, wenn taugliches GDE-Fahrzeug vorhanden).
- **Erfolgsrechnung: Entlastung um 157'490 Franken.** Davon wurde ein Betrag von 70'439 Franken aufwandseitig gekürzt, Entlastungen von 87'051 Franken resultieren auf der Ertragsseite, u.a. durch Erhöhung der Steuererträge aufgrund der zu erwartenden Zuzüger.

Der Gemeinderat sieht im vorliegenden Budget einen Steuerfuss von 63% vor. Damit resultiert ein Ertragsüberschuss von 236'124 Franken.

3. Bemerkungen zum Budget 2024

Das Budget 2024 weist bei einem Gesamtaufwand von 6'327'332 Franken und einem Gesamtertrag von 6'563'456 Franken einen Ertragsüberschuss von 236'124 Franken aus. Dies mit einem von 55% auf 63% erhöhten Steuerfuss.

Im Investitionsbudget ist ein neues Kommunalfahrzeug vorgesehen (100'000 Franken).

Wenn der Steuerfuss bei 59% festgelegt wird, wie von der Gemeindeversammlung bereits zwei Mal willentlich und explizit geäussert, resultiert ein Defizit von 10'286 Franken.

4. Finanzpolitische Würdigung des Budgets und Antrag

Per Ende 2022 hat die Gemeinde Seltisberg ein Eigenkapital (Bilanzüberschuss) von 902'620 Franken. Sollte in der Rechnung 2023 ein Aufwandüberschuss von 400'000 Franken resultieren (wie vom Gemeinderat in Aussicht gestellt), beläuft sich das Eigenkapital per Ende 2023 noch auf rund 500'000 Franken. Damit ist die Eigenkapitaldecke relativ dünn. Finanzpolitisch gesehen muss die Verschuldung reduziert werden.

Mit dem überarbeiteten Budget 2024 zeigt sich, dass auch ein Steuerfuss von 59% finanzpolitisch noch tragbar wäre, da die Steuereinnahmen den laufenden Aufwand zu decken vermögen. Es wird jedoch in den kommenden Budgets mehr denn je notwendig sein, dass zwischen dem Wünschbaren und Notwendigen unterschieden wird, und zwar sowohl in der Erfolgsrechnung als auch bei den Investitionen. Im Sinne einer Opfersymmetrie werden ALLE daran beizutragen haben!

Wir erwarten, dass der von der Gemeindeversammlung mit grosser Mehrheit überwiesene Auftrag, die Auswirkungen der Zusammenlegung der Gemeindeverwaltung mit einer Nachbargemeinde zu prüfen, fundiert und ergebnisoffen angegangen wird. Die grossen Fluktuationen beim Verwaltungspersonal führen zu höheren Kosten und zu einem schleichenden Qualitäts- und Leistungsabbau.

Die RPK/GPK beantragt zwar der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 mit einem Steuerfuss von 59 Prozent zu genehmigen, weist aber ausdrücklich darauf hin, dass eine Stärkung des Eigenkapitals und damit einhergehend die Reduktion der Verschuldung nur mit einem höheren Steuerfuss, wie z.B. 63% realisiert werden kann.

Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission Seltisberg


Yvonne Reichlin-Zobrist, Präsidentin


Christoph Köllner, Vizepräsident


Beat Hersperger


Michael Wahl


Monika Fahrni

Seltisberg, 27. März 2024

Traktandum 2a: Festlegung der Steuern und Gebühren 2024

Betreff	Jahr 2024	Kommentar
Steuern natürliche Personen in % der Staatssteuer	63% 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	pro 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	6'327'332
Gesamtertrag	CHF	6'563'456
Ertragsüberschuss	CHF	236'124
Investitionsausgaben	CHF	140'690
Investitionseinnahmen	CHF	200'000
Zunahme der Nettoinvestitionen	CHF	-53'310

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.