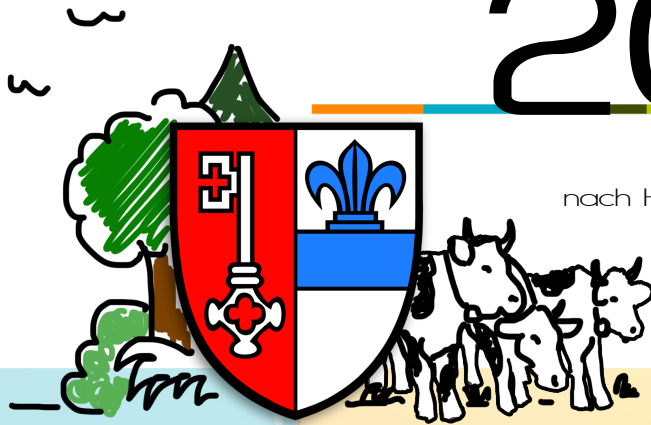


Budget

2024



nach HRM2

22. Oktober 2023
Verlust 9'220 CHF

Bürgergemeinde Nenzlingen

| | |
|---------|--|
| Seite | |
| 01 | Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte |
| 02 - 03 | Ausgewählte Erläuterungen vom Bürgerrat |
| 03 | Finanzkennzahlen |
| 04 | Ergebnisübersicht |
| 05 | Zusammenzug - Erfolgsrechnung nach Funktionen |
| 06 - 09 | Detail - Erfolgsrechnung nach Art |
| 10 - 12 | Detail - Erfolgsrechnung nach Funktionen |
| 13 | Detail - Investitionsrechnung |
| (14) | <i>Bilanz – nur Teil der Jahresrechnung</i> |
| 15 | Auflistung – Investitionen |
| 16 | GV - Beschluss |
| - | <i>Finanzplan</i> |
| - | <i>Steuern und Gebührensätze</i> <i>(die Bürgergemeinde erhebt keine Steuern oder Gebühren)</i> |



Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung.

Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden orientiert sich am „Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)“ der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§ 165 Abs. 2 des Gemeindegesetzes).

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung entspricht im Wesentlichen der Erfolgsrechnung aus der Privatwirtschaft. Sie enthält den laufenden Aufwand und Ertrag eines Kalenderjahres. Die Differenz zwischen Aufwand und Ertrag entspricht dem Saldo (Aufwandüberschuss = Verlust; Ertragsüberschuss = Gewinn). Bei der Budgetierung bildet die Entwicklung des Saldos eines der wesentlichen Elemente für die Festlegung des Steuerfusses.

Investitionsrechnung

Der wesentlichste Unterschied zur Rechnungslegung eines Privatunternehmens ist die zusätzlich geführte Investitionsrechnung. Die Investitionsrechnung umfasst die Ausgaben und Einnahmen für Sachwerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und mehrjährig genutzt werden können (Verwaltungsvermögen). Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung oder die Sanierung von Verwaltungsvermögen. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von Verwaltungsvermögen, Überträgen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder aus Beiträgen Dritter (Bsp. Anwenderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

Abschreibungen

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen, und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (CashFlow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibungen). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich zu den planmässigen, ausserplanmässigen Abschreibungen zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 1.1.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fixdegressive Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt

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

Spezialfinanzierungen (Die Bürgergemeinde führt keine Spezialfinanzierung)

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Antennenanlage). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen. Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses „neutralisiert“, und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.



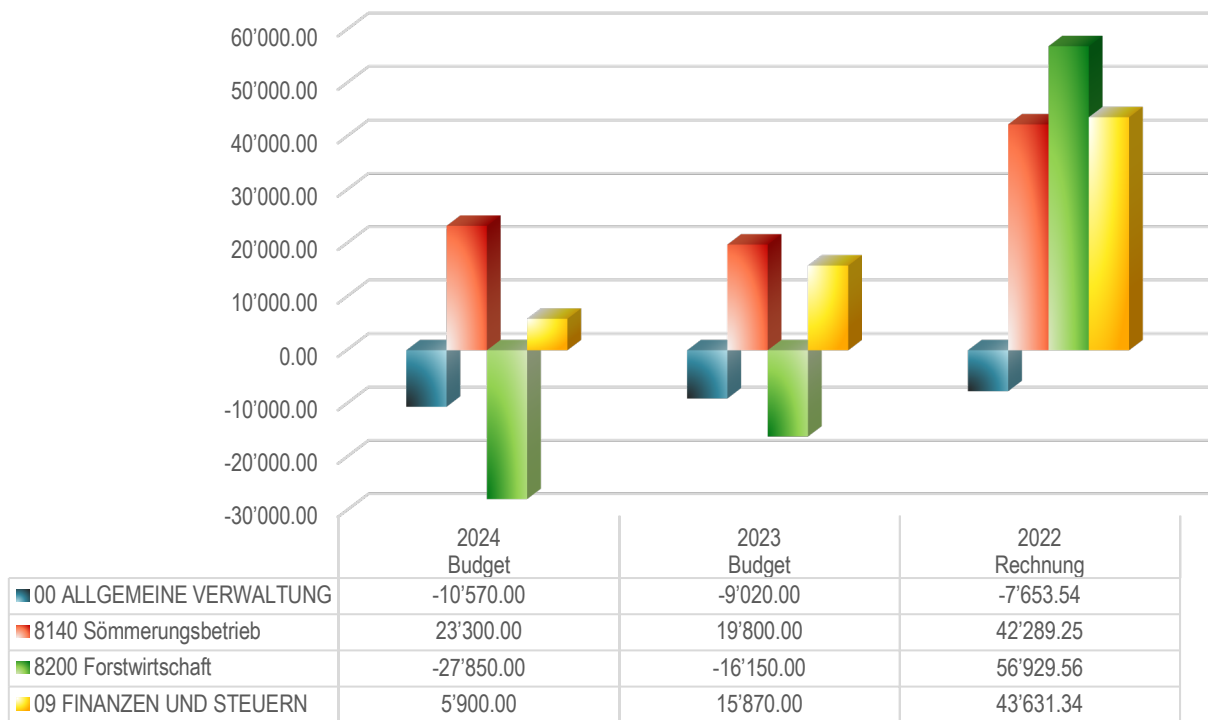
Ausgewählte Erläuterungen

Erfolgsrechnung

Das Budget 2024 sieht bei Aufwänden von CHF 188'750 und Erträgen von CHF 179'530 einen **Verlust von CHF 9'220 vor**. Im Vergleich zum Budget 2023 sind die Aufwände CHF 16'000 höher und die Einnahmen CHF 3'500 tiefer.

Hauptgrund der Differenzen ist die Forstwirtschaft. Weil die Holzpreise wieder gesunken sind wird mit weniger Ertrag gerechnet, CHF 88'200 (VJ CHF 91'500) während gleichzeitig erneut mit mehr Aufwänden gerechnet wird, weil die Preise steigen, CHF 116'050 (VJ CHF 107'650).

Nettoergebnisse (Gewinn/Verlust) der einzelnen Dienstabteilungen:



Die Grafik zeigt, wo die **Haupteinnahmequellen** der Bürgergemeinde sind: Der Sömmerungsbetrieb (roter Balken) und die Finanzen und Steuern (gelber Balken) und die Liegenschaft an der Hauptstrasse 32, die in dieser Dienstabteilung geführt werden.

Der Preis pro Sömmerungsrind wird bei CHF 220 pro Rind belassen. Stephan Bohrer will allerdings mit den Kunden besprechen, den Preis um 15 – 20 CHF pro Rind zu erhöhen, weil anstelle der Salzlecksteinen (Kto. 8140.3101.3) neu Salzschalen verwendet werden. Darin sind mehr Mineralien enthalten und die Abwehrstoffe der Rinder verbessert sich. Schon zum zweiten Jahr in Folge kamen 2023 diese Schalen zum Einsatz und es gab keinen „Grippeliasbruch“ mehr. Kostenpunkt rund CHF 300 mehr.

Kto. 8140.3144 Unterhalt Hirtenhaus

Fürs „Aufhübschen“ des Hirtenhäuschens sind CHF 4'500 eingestellt. Geplant sind neue Lampen, Streichen und das Anschaffen von kleineren Verbrauchsutensilien wie Geschirr.



Investitionsrechnung

8140.5040.01 (P) Hirtenhaus – Anschlussleitung Abwasser

Um das Hirtenhaus ans Abwasserleitungsnetz der Gemeinde anzuschliessen sind CHF 80'000 eingesetzt. Dieses Vorhaben wird als Sonderkredit der Bürgerversammlung noch vorgelegt und nicht mit dem Budget genehmigt. Diese Anzeige dient als Vorinformation.

Warum jetzt? Der Weg zur Weidhütte wird saniert. Das wäre eine gute Gelegenheit, die Leitungs zu legen. Der Bürgerrat wird mit dem Gemeinderat dazu Kontakt aufnehmen.

Finanzkennzahlen

Selbstfinanzierungsgrad und -anteil: **-6% und -14%**

Der **Selbstfinanzierungsgrad** zeigt auf, inwieweit Investitionen aus selbsterarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. 100% bedeutet, dass die Investitionen vollumfänglich selbst getragen sind, unter 100%, dass mit Fremdmitteln (Darlehen, Kredite, usw.) gearbeitet werden muss und über 100%, dass Gelder frei sind, z.B. für Anlagen oder Reservenschaffungen.

-6%. Das ist schlecht und bedeutet, dass die geplante Investition nicht mit den im 2024 erwirtschafteten Erträgen bezahlt werden kann. Macht Sinn, bei einem ausgewiesenen Verlust können keine Gelder für Investitionen übrig sein.

Der **Selbstfinanzierungsanteil** bezieht den Anteil des Ertrages, welcher zur Finanzierung von Investitionen (Bankzinsen) aufgebracht werden kann. Beträgt dieser Anteil weniger als 10% ist das schlecht.

Mit -14% liegt die Bürgergemeinde Nenzlingen im „schlechten Bereich“.

Investitionsanteil: **42%**

Der Investitionsanteil zeigt auf, wie stark die Investitionstätigkeit ist. 42% bedeutet, dass keine Investitionen getätigt werden.

Mit 42% liegt die Bürgergemeinde Nenzlingen im Bereich der „sehr starken“ Investitionstätigkeiten. CHF 80'000 machen 44% vom Gesamtertrag von CHF 179'530 aus.

Zinsbelastungs- und Kapitaldienstanteil: **-1% und -2% - geringe Belastung**

Der **Zinsbelastungsanteil** sagt aus, welcher Anteil der Erträge für Zinsen benötigt wird. Er ist wegen dem Darlehen leicht gestiegen. Befindet sich mit 1.37% im guten Bereich.

Der **Kapitaldienstanteil** gibt Auskunft darüber, wie stark die Erträge durch Zinsen und Abschreibungen belastet sind. Steigt die Belastung über 15%, bleibt immer weniger finanzieller Handlungsspielraum.

Beide Kennzahlen liegen trotz des Mehrzinses für das Darlehen vom Hauskauf von rund CHF 2'500 im Jahr immer noch im sehr geringen Bereich.



| | 2024Budget | | 2023Budget | | 2022Rechnung | |
|--|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| ERFOLGSRECHNUNG | 188'750.00 | 179'530.00 | -172'500.00 | 183'000.00 | 182'094.28 | 317'290.89 |
| 01 Betriebliches Ergebnis | | | | | | |
| Aufwand 30, 31, 33, 35, 36 | -177'750.00 | | 165'100.00 | | 170'023.39 | |
| Ertrag 40 - 43, 45, 46 | | 150'700.00 | | 154'300.00 | | 226'427.59 |
| Aufwandüberschuss | | -328'450.00 | | 10'800.00 | | |
| Ertragsüberschuss | 328'450.00 | | | | 56'404.20 | |
| 02 Ergebnis aus Finanzierung | | | | | | |
| Aufwand 34 | -10'000.00 | | 5'400.00 | | 11'528.21 | |
| Ertrag 44 | | 28'830.00 | | 28'700.00 | | 90'863.30 |
| Aufwandüberschuss | | | | | | |
| Ertragsüberschuss | 38'830.00 | | 23'300.00 | | 79'335.09 | |
| 03 Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung) | | | | | | |
| Summe aus 01 + 02 Aufwandüberschuss | | | | | | |
| Summe aus 01 + 02 Ertragsüberschuss | 367'280.00 | | 12'500.00 | | 135'739.29 | |
| 04 Ausserordentliches Ergebnis | | | | | | |
| Aufwand 38 | -1'000.00 | | 2'000.00 | | 542.68 | |
| Ertrag 48 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| Aufwandüberschuss | | -1'000.00 | | 2'000.00 | | 542.68 |
| Ertragsüberschuss | | | | | | |
| 05 Gesamtergebnis | | | | | | |
| Summe aus 03 +04 Aufwandüberschuss | | | | | | |
| Ertragsüberschuss | 368'280.00 | | 10'500.00 | | 135'739.29 | |
| INVESTITIONSRECHNUNG | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Zunahme der Nettoinvestitionen | 0.00 | 0.00 | 18'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Abnahme der Nettoinvestitionen | | 0.00 | | 18'000.00 | | 0.00 |



Erfolgsrechnung - (Zusammenzug - Funktionale Gliederung)

Budget 2024

| | 2024 Budget | Differenz | 2023 Budget | 2022 Rechnung |
|--|------------------------|------------------|------------------------|--------------------------|
| 00 ALLGEMEINE VERWALTUNG | -10'570.00 | 13'550.00 | -9'020.00 | -7'653.54 |
| Aufwand | -23'000.00 | -13'550.00 | -21'450.00 | -18'986.79 |
| Ertrag | 12'430.00 | 0.00 | 12'430.00 | 11'333.25 |
| 08 VOLKSWIRTSCHAFT | -4'550.00 | 1'000.00 | 3'650.00 | 99'218.81 |
| 8140 Sömmerungsbetrieb | 23'300.00 | -4'100.00 | 19'800.00 | 42'289.25 |
| Aufwand | -28'700.00 | 3'800.00 | -32'500.00 | 11'845.00 |
| Ertrag | 52'000.00 | -300.00 | 52'300.00 | 54'134.25 |
| 8200 Forstwirtschaft | -27'850.00 | 5'100.00 | -16'150.00 | 56'929.56 |
| Aufwand | -116'050.00 | -8'400.00 | -107'650.00 | -105'277.58 |
| Ertrag | 88'200.00 | -3'300.00 | 91'500.00 | 162'207.14 |
| 09 FINANZEN UND STEUERN | 5'900.00 | 11'030.00 | 15'870.00 | 43'631.34 |
| Aufwand | -21'000.00 | -10'900.00 | -10'900.00 | -45'984.91 |
| Ertrag | 26'900.00 | 130.00 | 26'770.00 | 89'616.25 |
| Jahresergebnis (Gewinn / Verlust) | -9'220.00 | 25'580.00 | 10'500.00 | 135'196.61 |
| Total AUFWAND | -188'750.00 | -29'050.00 | -172'500.00 | -184'390.80 |
| Total ERTRAG | 179'530.00 | -3'470.00 | 183'000.00 | 316'857.44 |



Bürgergemeinde Nenzlingen

Erfolgsrechnung - (Gliederung nach Art)

Budget 2024

| | | 2024 Budget | Differenz | 2023 Budget | 2022 Rechnung |
|------------------|--|---------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 3 AUFWAND | | | | | |
| 30 | PERSONALAUFWAND | --16'050.00 | -13'000.00 | -15'050.00 | -10'929.70 |
| 300 | Behörden, Kommissionen | --7'000.00 | -13'000.00 | -6'000.00 | -6'901.90 |
| 0110.3000 | GRPK Nenzlingen | --500.00 | -1'000.00 | -500.00 | 525.00 |
| 0120.3000.1 | Bürgerrat Entschädigung | --6'500.00 | -12'000.00 | -5'500.00 | -6'316.90 |
| 0220.3000 | Allgem. Verwaltung - Löhne | -0.00 | 0.00 | -0.00 | -60.00 |
| 301 | Löhne Betriebspersonal | --8'000.00 | 0.00 | -8'000.00 | -3'300.00 |
| 8140.3010 | Löhne - Weide, Sömmerung | --8'000.00 | 0.00 | -8'000.00 | -3'300.00 |
| 8200.3010.2 | Löhne - Waldpflege | -0.00 | 0.00 | -0.00 | -0.00 |
| 305 | Sozialversicherungs-Arbeitgeberbeiträge | --900.00 | 0.00 | -900.00 | -727.80 |
| 8140.3050 | sva (AHV/ALV/EO/IV) Beiträge - Weidhirt | --600.00 | 0.00 | -600.00 | -552.80 |
| 8140.3053 | UVG - Weidhirt | --300.00 | 0.00 | -300.00 | -175.00 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | --150.00 | 0.00 | -150.00 | -0.00 |
| 0220.3099 | Übrige Löhne (Flugblätterverteilung, usw.) | --150.00 | 0.00 | -150.00 | -0.00 |
| 31 | SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND | --150'250.00 | -13'600.00 | -136'650.00 | -147'727.61 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | --12'250.00 | 600.00 | -12'850.00 | -5'979.92 |
| 0220.3100 | Kopien, Papier, Büromaterial | --50.00 | 0.00 | -50.00 | -380.25 |
| 8140.3101.1 | Zaunmaterial Weide | --1'200.00 | 800.00 | -2'000.00 | -348.95 |
| 8140.3101.2 | Treibstoffe | --800.00 | 200.00 | -1'000.00 | -0.00 |
| 8140.3101.3 | Viehhaltung - Futter, Verbrauchsmaterial | --600.00 | 0.00 | -600.00 | -374.30 |
| 8140.3101.4 | URE Weid - Sachaufwand | --200.00 | 0.00 | -200.00 | -0.00 |
| 8200.3101 | Verbrauchsmat. (Pflanzen, Öl, usw.) | --1'500.00 | 500.00 | -2'000.00 | 1'148.26 |
| 9630.3101 | H32 (FV) - Betriebs- u. Verbrauchsmaterial | --1'000.00 | 0.00 | -1'000.00 | -23.60 |
| 0220.3102 | Werbeinserate (Weidchilbi) | --400.00 | 0.00 | -400.00 | -376.65 |
| 0220.3105 | Lebensmittel (Weidchilbi) | --5'000.00 | 0.00 | -5'000.00 | -4'261.55 |
| 0220.3109 | Übriger Sachaufwand | --1'500.00 | -900.00 | -600.00 | -1'362.88 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | --5'500.00 | -5'000.00 | -500.00 | -6'099.45 |
| 8140.3111 | Anschaffung Maschinen, Stallmaterial, usw. | --500.00 | 0.00 | 500.00 | 0.00 |
| 9630.3111 | H32 (FV) - Anschaffungen | --5'000.00 | -5'000.00 | -0.00 | -6'099.45 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | --800.00 | -300.00 | -500.00 | -832.15 |
| 8140.3120.1 | Strom Hirtenhaus | --800.00 | -300.00 | -500.00 | -832.15 |



Bürgergemeinde Nenzlingen

Erfolgsrechnung - (Gliederung nach Art)

Budget 2024

| | | 2024 Budget | Differenz | 2023 Budget | 2022 Rechnung |
|-------------|--|---------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| 3 | AUFWAND | | | | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | --115'200.00 | -1'400.00 | -113'800.00 | -95'259.04 |
| 0220.3130.1 | Finanzverwaltungskosten | --2'000.00 | 0.00 | -2'000.00 | -1'900.26 |
| 0220.3130.2 | Porto und Bank/PC-Spesen | --150.00 | 250.00 | -400.00 | -146.90 |
| 0220.3130.3 | Dritteleistungen für Anlässe (Weidchilbi) | --3'000.00 | 0.00 | -3'000.00 | -0.00 |
| 0220.3130.4 | Drittdienstleistungen div. | --150.00 | 350.00 | -500.00 | -156.40 |
| 8140.3130 | Weid Dienstleistungen Dritter | --10'000.00 | 5'000.00 | -15'000.00 | -3'805.50 |
| 8200.3130.1 | Dienstleistungen Dritter - Holzrösten | --60'000.00 | 0.00 | -60'000.00 | -51'979.66 |
| 8200.3130.2 | Dienstleistungen Dritter - Waldpflege | --26'000.00 | -6'000.00 | -20'000.00 | -25'984.01 |
| 8200.3130.3 | Dienstl. Dritter - div. Forstarbeiten (z.B. Sturm) | --10'000.00 | -9'500.00 | -500.00 | -7'840.02 |
| 8200.3130.4 | Holzlager Abnahme | -0.00 | 0.00 | -0.00 | -0.00 |
| 8200.3130.5 | Finanzverwaltung Anteil 50% | --2'000.00 | 9'000.00 | -11'000.00 | -1'745.59 |
| 9630.313 | H32 (FV) - Dienstleistungen Dritter | --1'500.00 | -500.00 | -1'000.00 | -1'343.70 |
| 0220.3134 | Haftpflichtversicherung | --400.00 | 0.00 | -400.00 | -357.00 |
| 314 | Baulicher und betrieblicher Unterhalt | --15'500.00 | -7'500.00 | -8'000.00 | -37'957.00 |
| 9630.3140 | H32 (FV) - URE an Grundstücken (Garten, ...) | --1'000.00 | 0.00 | -1'000.00 | -0.00 |
| 8200.3141 | Unterhalt Waldstrassennetz | --5'000.00 | -5'000.00 | -0.00 | -7'837.60 |
| 8140.3144 | Unterhalt Hirtenhaus, Weidstallung | --4'500.00 | -2'500.00 | -2'000.00 | -669.25 |
| 9630.3144 | H32 (FV) - URE an Immobilien | --5'000.00 | 0.00 | -5'000.00 | -29'450.15 |
| 315 | URE Mobilien und immat. Anlagen (EDV) | --1'000.00 | 0.00 | -1'000.00 | -1'600.05 |
| 8140.3151 | Unterhalt Maschinen | --1'000.00 | 0.00 | -1'000.00 | -1'600.05 |
| 33 | ABSCHREIBUNGEN VV | --1'050.00 | 600.00 | -1'650.00 | -1'033.00 |
| 330 | Abschreibungen Sachanlagen | --1'050.00 | 600.00 | -1'650.00 | -1'033.00 |
| 8140.3300 | Weidanlage - planm. Abschreibungen | --200.00 | 600.00 | 800.00 | 187.00 |
| 8200.3300 | Forst - Planm. Abschreibung | --850.00 | 0.00 | 850.00 | 846.00 |
| 34 | FINANZAUFWAND | --10'000.00 | -5'400.00 | -5'400.00 | -11'528.21 |
| 340 | Zinsaufwand | --2'500.00 | 0.00 | -2'500.00 | -1'977.40 |
| 9610.3406 | Solozinsen langfristiger Verbindlichkeiten | --2'500.00 | 0.00 | -2'500.00 | -1'977.40 |
| 343 | Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen | --7'500.00 | -5'400.00 | -2'900.00 | -9'546.90 |
| 0220.3439 | Gebäudeversicherung BL | --2'500.00 | 0.00 | -2'500.00 | -2'460.20 |
| 9630.3439 | H32 (FV) - Wasser, Abwasser, BGV, Strom, ... | --5'000.00 | -5'400.00 | -400.00 | -7'086.70 |
| 349 | Verschiedener Finanzaufwand | -0.00 | 0.00 | -0.00 | -3.91 |
| 9610.3499 | Skontoabzüge | -0.00 | 0.00 | -0.00 | -3.91 |



Bürgergemeinde Nenzlingen

Erfolgsrechnung - (Gliederung nach Art)

Budget 2024

| | | 2024 Budget | Differenz | 2023 Budget | 2022 Rechnung |
|-------------|--|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 3 | AUFWAND | | | | |
| 36 | TRANSFERAUFWAND | --10'400.00 | 1'350.00 | -11'750.00 | -10'333.08 |
| 363 | Beiträge an Gemeindewesen und Dritte | --10'400.00 | 1'350.00 | -11'750.00 | -10'333.08 |
| 0220.3636 | Verband BL BÜG | --700.00 | -250.00 | -450.00 | -682.80 |
| 8200.3636.1 | Forstrevierbeitrag | --8'000.00 | 2'000.00 | -10'000.00 | -7'995.00 |
| 8200.3636.3 | Waldwirtschaftverband Beitrag | --1'700.00 | -400.00 | -1'300.00 | -1'655.28 |
| 38 | AUSSERORDENTLICHER AUFWAND | --1'000.00 | 1'000.00 | -2'000.00 | -542.68 |
| 389 | Einlagen ins Eigenkapital | --1'000.00 | 1'000.00 | -2'000.00 | -542.68 |
| 8200.3893 | Einlage Vorfinanzierung Forsthütte | --1'000.00 | 1'000.00 | -2'000.00 | -542.68 |
| 04 | ERTRAG | | | | |
| 42 | ENTGELTE | 122'500.00 | -4'600.00 | 127'100.00 | 152'367.19 |
| 424 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 35'800.00 | 0.00 | 35'800.00 | 32'528.20 |
| 0220.4240 | Swisscom AG, Zufahrt Eggflue | 800.00 | 0.00 | 800.00 | 800.00 |
| 8140.4240.1 | Sömmerungsbetrieb | 15'000.00 | 0.00 | 15'000.00 | 11'890.00 |
| 8140.4240.2 | Sömmerungsbeitrag vom Bund | 20'000.00 | 0.00 | 20'000.00 | 19'838.20 |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | 85'000.00 | -5'000.00 | 90'000.00 | 88'380.14 |
| 0220.4250 | Umsatz aus Anlässen, Festbetrieben | 10'000.00 | 0.00 | 10'000.00 | 9'125.75 |
| 8200.4250.1 | Verkauf Stammholz (ab 17 inkl. Industrieb.) | 30'000.00 | -5'000.00 | 35'000.00 | 28'474.55 |
| 8200.4250.2 | Verkauf Brennholz | 10'000.00 | 0.00 | 10'000.00 | 12'412.95 |
| 8200.4250.4 | Verkauf Holzhackschnitzel | 25'000.00 | 5'000.00 | 20'000.00 | 27'924.73 |
| 8200.4250.9 | Verkauf Diverses | 10'000.00 | -5'000.00 | 15'000.00 | 10'442.16 |
| 426 | Rückerstattungen Dritter | 1'500.00 | 400.00 | 1'100.00 | 31'231.85 |
| 8140.4260 | Zollrückerstattung Treibstoffe | 0.00 | -300.00 | 300.00 | 4.65 |
| 8200.4260.1 | BGV-Beiträge für Sturmschäden | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8200.4260.2 | Rückerstattung Mineralölsteuer | 1'500.00 | 700.00 | 800.00 | 2'685.75 |
| 8200.4260.3 | Beiträge Waldschäden | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 28'108.00 |
| 9630.4260 | H32 - Rückerstattungen (BGV) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 433.45 |
| 429 | Übrige Entgelte | 200.00 | 0.00 | 200.00 | 227.00 |
| 0220.4290 | Übrige Einnahmen | 200.00 | 0.00 | 200.00 | 227.00 |
| 43 | VERSCHIEDENE ERTRÄGE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 41'740.00 |
| 431 | Aktivierbare Eigenleistung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 41'740.00 |
| 8200.4310 | Aktivierbare Eigenleistung auf Vorräte | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 41'740.00 |



Bürgergemeinde Nenzlingen

Erfolgsrechnung - (Gliederung nach Art)

Budget 2024

| | | 2024 Budget | Differenz | 2023 Budget | 2022 Rechnung |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 4 | ERTRAG | | | | |
| 44 | FINANZERTRAG | 28'830.00 | 130.00 | 28'700.00 | 90'863.30 |
| 440 | Zinsertrag | 200.00 | 130.00 | 70.00 | 32.80 |
| 9610.4400.1 | Zinsertrag Postfinance | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9610.4400.2 | Zinsertrag Banken | 100.00 | 30.00 | 70.00 | 32.80 |
| 442 | Beteiligungsertrag Finanzvermögen | 1'500.00 | 0.00 | 1'500.00 | 62'750.00 |
| 9610.4420 | Erträge von Beteiligungen | 1'500.00 | 0.00 | 1'500.00 | 62'750.00 |
| 443 | Liegenschaftenertrag Finanzvermögen | 25'930.00 | 0.00 | 25'930.00 | 26'907.50 |
| 0220.4430 | Rückerstattungen EWG für BGV | 230.00 | 0.00 | 230.00 | 7.50 |
| 8140.4430.1 | Mietzinse Hirtenhaus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8140.4430.2 | Vermietung (Anlässe, usw.) | 500.00 | 0.00 | 500.00 | 500.00 |
| 9630.4430 | Mietzinsbetrag FV (12x 2'100/Mt.) | 25'200.00 | 0.00 | 25'200.00 | 26'400.00 |
| 447 | Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen | 1'200.00 | 0.00 | 1'200.00 | 1'173.00 |
| 0220.4470 | Pachtzinse | 1'200.00 | 0.00 | 1'200.00 | 1'173.00 |
| 46 | TRANSFERERTRAG | 28'200.00 | 1'000.00 | 27'200.00 | 32'320.40 |
| 461 | Entschädigungen | 28'200.00 | 1'000.00 | 27'200.00 | 32'320.40 |
| 8140.4611 | Ökobeitrag Kanton | 16'500.00 | 0.00 | 16'500.00 | 21'901.40 |
| 8200.4611 | Einnahmen vom Kanton | 10'000.00 | 0.00 | 10'000.00 | 9'719.00 |
| 8200.4612 | Weihnachtsbaumpflege | 700.00 | 0.00 | 700.00 | 700.00 |
| 8200.4614 | Vogelwarte Sempach | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3 | TOTAL AUFWAND | -188'750.00 | -29'050.00 | -172'500.00 | -182'094.28 |
| 4 | TOTAL ERTRAG | 179'530.00 | -3'470.00 | 183'000.00 | 317'290.89 |
| | Ergebnis | -9'220.00 | 25'580.00 | 10'500.00 | 135'196.61 |



Bürgergemeinde Nenzlingen

Erfolgsrechnung - (Funktionale Gliederung - Detail)

Budget 2024

| HRM2 Konto | 2024 Budget | Differenz | 2023 Budget | 2022 Rechnung |
|--|----------------|---------------|------------------|------------------|
| 00 ALLGEMEINE VERWALTUNG | -10'570 | 13'550 | -9'020.00 | -7'653.54 |
| 0110 Legislative | -500 | 1'000 | -500.00 | -525.00 |
| 3000 GRPK Nenzlingen | -500 | -1'000 | 500.00 | 525.00 |
| 0120 Exekutive | -6'500 | 12'000 | -5'500.00 | -6'316.90 |
| 3000.1 Bürgerrat Entschädigung | -6'500 | -12'000 | 5'500.00 | 6'316.90 |
| 0220 Allgemeine Dienste | -3'570 | 550 | -3'020.00 | -811.64 |
| 3000 Allgem. Verwaltung - Löhne | 0 | 0 | -0.00 | -0.00 |
| 3099 Übrige Löhne (Flugblätterverteilung, usw.) | -150 | 0 | -150.00 | -60.00 |
| 3100 Kopien, Papier, Büromaterial | -50 | 0 | -50.00 | -380.25 |
| 3102 Werbeinserate (Weidchilbi) | -400 | 0 | -400.00 | -376.65 |
| 3105 Lebensmittel (Weidchilbi) | -5'000 | 0 | -5'000.00 | -4'261.55 |
| 3109 Übriger Sachaufwand | -1'500 | -900 | -600.00 | -1'362.88 |
| 3130.1 Finanzverwaltungskosten | -2'000 | 0 | -2'000.00 | -1'900.26 |
| 3130.2 Porto und Bank/PC-Spesen | -150 | 250 | -400.00 | -146.90 |
| 3130.3 Dritteleistungen für Anlässe (Weidchilbi) | -3'000 | 0 | -3'000.00 | -0.00 |
| 3130.4 Drittdienstleistungen div. | -150 | 350 | -500.00 | -156.40 |
| 3134 Haftpflichtversicherung | -400 | 0 | -400.00 | -357.00 |
| 3439 Gebäudeversicherung BL | -2'500 | 0 | -2'500.00 | -2'460.20 |
| 3636 Verband BL BÜG | -700 | -250 | -450.00 | -682.80 |
| 4240 Swisscom AG, Zufahrt Eggflue | 800 | 0 | 800.00 | 800.00 |
| 4250 Umsatz aus Anlässen, Festbetrieben | 10'000 | 0 | 10'000.00 | 9'125.75 |
| 4290 Übrige Einnahmen | 200 | 0 | 200.00 | 227.00 |
| 4260 Rückerstattungen EWG für BGV | 230 | 0 | 230.00 | 7.50 |
| 4470 Pachtzinse | 1'200 | 0 | 1'200.00 | 1'173.00 |
| 08 VOLKSWIRTSCHAFT | 284'950 | 1'000 | 3'650.00 | 99'218.81 |
| 8140 Sömmerungsbetrieb | 80'700 | -4'100 | 19'800.00 | 42'289.25 |
| 3010 Löhne - Weide, Sömmerung | -8'000 | 0 | -8'000.00 | -3'300.00 |
| 3050 sva (AHV/ALV/EO/IV) Beiträge - Weidhirt | -600 | 0 | -600.00 | -552.80 |
| 3053 UVG - Weidhirt | -300 | 0 | -300.00 | -175.00 |
| 3101.1 Zaunmaterial Weide | -1'200 | 800 | -2'000.00 | -348.95 |
| 3101.2 Treibstoffe | -800 | 200 | -1'000.00 | -0.00 |
| 3101.3 Viehhaltung - Futter, Verbrauchsmaterial | -600 | 0 | -600.00 | -374.30 |
| 3101.4 URE Weid - Sachaufwand | -200 | 0 | -200.00 | -0.00 |
| 3111 Anschaffung Maschinen, Stallmaterial, usw. | -500 | 0 | -500.00 | -0.00 |
| 3120.1 Strom Hirtenhaus | -800 | -300 | -500.00 | -832.15 |



Bürgergemeinde Nenzlingen

Erfolgsrechnung - (Funktionale Gliederung - Detail)

Budget 2024

| HRM2 Konto | 2024 Budget | Differenz | 2023 Budget | 2022 Rechnung |
|---|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| 08 VOLKSWIRTSCHAFT | | | | |
| <i>8140 (Sömmerungsbetrieb)</i> | | | | |
| 3130 Weid Dienstleistungen Dritter | -10'000 | 5'000 | -15'000.00 | -3'805.50 |
| 3144 Unterhalt Hirtenhaus, Weidstallung | -4'500 | -2'500 | -2'000.00 | -669.25 |
| 3151 Unterhalt Maschinen | -1'000 | 0 | -1'000.00 | -1'600.05 |
| 3300 Planmässige Abschreibungen | -200 | 600 | -800.00 | -187.00 |
| 4240.1 Sömmerungsbetrieb | 15'000 | 0 | 15'000.00 | 11'890.00 |
| 4240.2 Sömmerungsbeitrag vom Bund | 20'000 | 0 | 20'000.00 | 19'838.20 |
| 4260 Zollrückerstattung Treibstoffe | 0 | -300 | 300.00 | 4.65 |
| 4430.1 Mietzinse Hirtenhaus | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 4430.2 Vermietung (Anlässe, usw.) | 500 | 0 | 500.00 | 500.00 |
| 4611 Ökobeitrag Kanton | 16'500 | 0 | 16'500.00 | 21'901.40 |
| 8200 Forstwirtschaft | -27'850 | 5'100 | -16'150.00 | 56'929.56 |
| 3010.2 Löhne - Waldpflege | 0 | 0 | -0.00 | -0.00 |
| 3101 Verbrauchsmat. (Pflanzen, Öl, usw.) | -1'500 | 500 | -2'000.00 | 1'148.26 |
| 3130.1 Dienstleistungen Dritter - Holzrüsten | -60'000 | 0 | -60'000.00 | -51'979.66 |
| 3130.2 Dienstleistungen Dritter - Waldpflege | -26'000 | -6'000 | -20'000.00 | -25'984.01 |
| 3130.3 Dienstl. Dritter - div. Forstarbeiten (z.B. Sturm) | -10'000 | -9'500 | -500.00 | -7'840.02 |
| 3130.4 Holzlager Abnahme | 0 | 0 | -0.00 | -0.00 |
| 3130.5 Finanzverwaltung Anteil 50% | -2'000 | 9'000 | -11'000.00 | -1'745.59 |
| 3141 Unterhalt Waldstrassennetz | -5'000 | -5'000 | -0.00 | -7'837.60 |
| 3300 Forst - Planm. Abschreibung | -850 | 0 | -850.00 | -846.00 |
| 3636.1 Forstrevierbeitrag | -8'000 | 2'000 | -10'000.00 | -7'995.00 |
| 3636.3 Waldwirtschaftverband Beitrag | -1'700 | -400 | -1'300.00 | -1'655.28 |
| 3893 Einlage Vorfinanzierung Forsthütte | -1'000 | 1'000 | -2'000.00 | -542.68 |
| 4250 Total Verkauf | 75'000 | -5'000 | 80'000.00 | 79'254.39 |
| 4250.1 Verkauf Stammholz (ab 17 inkl. Industrieh.) | 30'000 | -5'000 | 35'000.00 | 28'474.55 |
| 4250.2 Verkauf Brennholz | 10'000 | 0 | 10'000.00 | 12'412.95 |
| 4250.4 Verkauf Holzhackschnitzel | 25'000 | 5'000 | 20'000.00 | 27'924.73 |
| 4250.9 Verkauf Diverses | 10'000 | -5'000 | 15'000.00 | 10'442.16 |
| 4260.1 BGV-Beiträge für Sturmschäden | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 4260.2 Rückerstattung Mineralölsteuer | 1'500 | 700 | 800.00 | 2'685.75 |
| 4260.4 Beiträge Waldschäden | 0 | 0 | 0.00 | 28'108.00 |
| 4310 Aktivierbare Eigenleistung auf Vorräte | 0 | 0 | 0.00 | 41'740.00 |
| 4611 Einnahmen vom Kanton | 10'000 | 0 | 10'000.00 | 9'719.00 |
| 4612 Weihnachtsbaumpflege | 700 | 0 | 700.00 | 700.00 |
| 4614 Vogelwarte Sempach | 1'000 | 1'000 | 0.00 | 0.00 |



Bürgergemeinde Nenzlingen

Erfolgsrechnung - (Funktionale Gliederung - Detail)

Budget 2024

| HRM2 Konto | 2024 Budget | Differenz | 2023 Budget | 2022 Rechnung |
|--|----------------|---------------|------------------|-------------------|
| 09 FINANZEN UND STEUERN | 47'900 | 11'030 | 15'870.00 | 43'631.34 |
| 9610 Aktiv- und Passivzinsen (ohne Steuern) | 4'200 | 130 | -930.00 | 60'801.49 |
| 3406 Solzzinsen langfristiger Verbindlichkeiten | -2'500 | 0 | -2'500.00 | -1'977.40 |
| 3499 Skontoabzüge | 0 | 0 | -0.00 | -3.91 |
| 4400.1 Zinsertrag Postfinance | 100 | 100 | 0.00 | 0.00 |
| 4400.2 Zinsertrag Banken | 100 | 30 | 70.00 | 32.80 |
| 4420 Erträge von Beteiligungen | 1'500 | 0 | 1'500.00 | 62'750.00 |
| 9630 Liegenschaften des Finanzvermögens | 43'700 | 10'900 | 16'800.00 | -17'170.15 |
| 3101 H32 (FV) - Betriebs- u. Verbrauchsmaterial | -1'000 | 0 | -1'000.00 | -23.60 |
| 3111 H32 (FV) - Anschaffungen | -5'000 | -5'000 | -0.00 | -6'099.45 |
| 3130 H32 (FV) - Dienstleistungen Dritter | -1'500 | -500 | -1'000.00 | -1'343.70 |
| 3140 H32 (FV) - URE an Grundstücken (Garten, ...) | -1'000 | 0 | -1'000.00 | -0.00 |
| 3144 H32 (FV) - URE an Immobilien | -5'000 | 0 | -5'000.00 | -29'450.15 |
| 3439 H32 (FV) - Wasser, Abwasser, BGV, Strom, ... | -5'000 | -5'400 | -400.00 | -7'086.70 |
| 4260 H32 - Rückerstattungen (BGV) | 0 | 0 | 0.00 | 433.45 |
| 4430 Mietzinsertrag FV (12x 2'100/Mt.) | 25'200 | 0 | 25'200.00 | 26'400.00 |
| 9990 Abschluss | | | | |
| 9999 Jahresgewinn - verlust | -9'220 | 25'580 | 10'500.00 | 135'196.61 |
| Total AUFWAND | -188'750 | -29'050 | 172'500.00 | 184'390.80 |
| Total ERTRAG | 179'530 | -3'470 | 183'000.00 | 316'857.44 |



Bürgergemeinde Nenzlingen

Detail - Investitionsrechnung nach Funktionen

Budget 2024

| Konto und Bezeichnung | Budget 2024 | | Budget 2023 | | 2022 | |
|---|------------------|-------------|-------------|-------------|------------------|-----------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 08 VOLKSWIRTSCHAFT | 80'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 19'400.00 | 2'800.00 |
| 8140 Sömmerungsbetrieb | 80'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 19'400.00 | 2'800.00 |
| 8140.5040.01 Hirtenhaus - Anschlussleitung Abwasser | 80'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8140.5060 - Motomäher | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 19'400.00 | 2'800.00 |
| 8140.5XXX - Güllelochsanierung - zurückgestellt | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8200 Forstwirtschaft | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 09 FINANZEN UND STEUERN | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9630 Liegenschaften des Finanzvermögens | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total | 80'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 19'400.00 | 2'800.00 |
| Netto Aufwand | | 80'000.00 | | 0.00 | | 16'600.00 |
| Netto Ertrag | | | | | | |
| Gesamttotal | 80'000.00 | 80'000.00 | 0.00 | 0.00 | 19'400.00 | 19'400.00 |

(B) Budget ist Rechtsgrundlage - (P) Investition ist in Planungsphase



Bürgergemeinde Nenzlingen

Auflistung der Investitionen

Budget 2024

| Konto und Bezeichnung | Beschluss Datum Art | Kredit | Kumulierte Nettoinv. bis 31.12.23 | Verbleibende Ausgaben per 31.12.23 | Ausgaben im 2024 | Verbleibende Ausgaben per 31.12.24 | Schluss- abrechnung |
|---|------------------------|------------------|---|--|---------------------|--|------------------------|
| 8 VOLKSWIRTSCHAFT | | 80'000.00 | 0.00 | 0.00 | 80'000.00 | 0.00 | |
| 8140 WEID | | 80'000.00 | 0.00 | 0.00 | 80'000.00 | 0.00 | |
| 8140.5040.01 Hirtenhaus - Anschlussleitung Abwasser | 2024B P | 80'000.00 | 0.00 | 0.00 | 80'000.00 | 0.00 | |

(B) Budget ist Rechtsgrundlage - (P) Investition geplant, Sonderkredit folgt - wird nicht mit dem Budget genehmigt