



**Einwohnergemeinde
4227 Büsserach**

www.buesserach.ch

Budget 2024

Gemeinderat

20. November 2023

Gemeindeversammlung

11. Dezember 2023

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	1
1 Bericht Gemeinderat	2 - 5
2 Beschluss und Antrag	6
Übersicht	7
3 Übersicht Budget	8
3.1 Ergebnisse	8
3.2 Finanzierung mit Spezialfinanzierungen	9 - 10
Erfolgsrechnung	11
4 Erfolgsrechnung	12
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	13 - 17
4.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	18 - 39
4.3 Sachgruppengliederung	40 - 45
4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	46 - 49
Investitionsrechnung	50
5 Investitionsrechnung	51
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	52
5.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	53 - 56
5.3 Sachgruppengliederung	57 - 58
Anhang	59
6 Berechnung Werterhalt	60
7 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	61 - 62
8 Verpflichtungskreditkontrolle	63
9 Kennzahlen	64 - 67

Bericht und Antrag

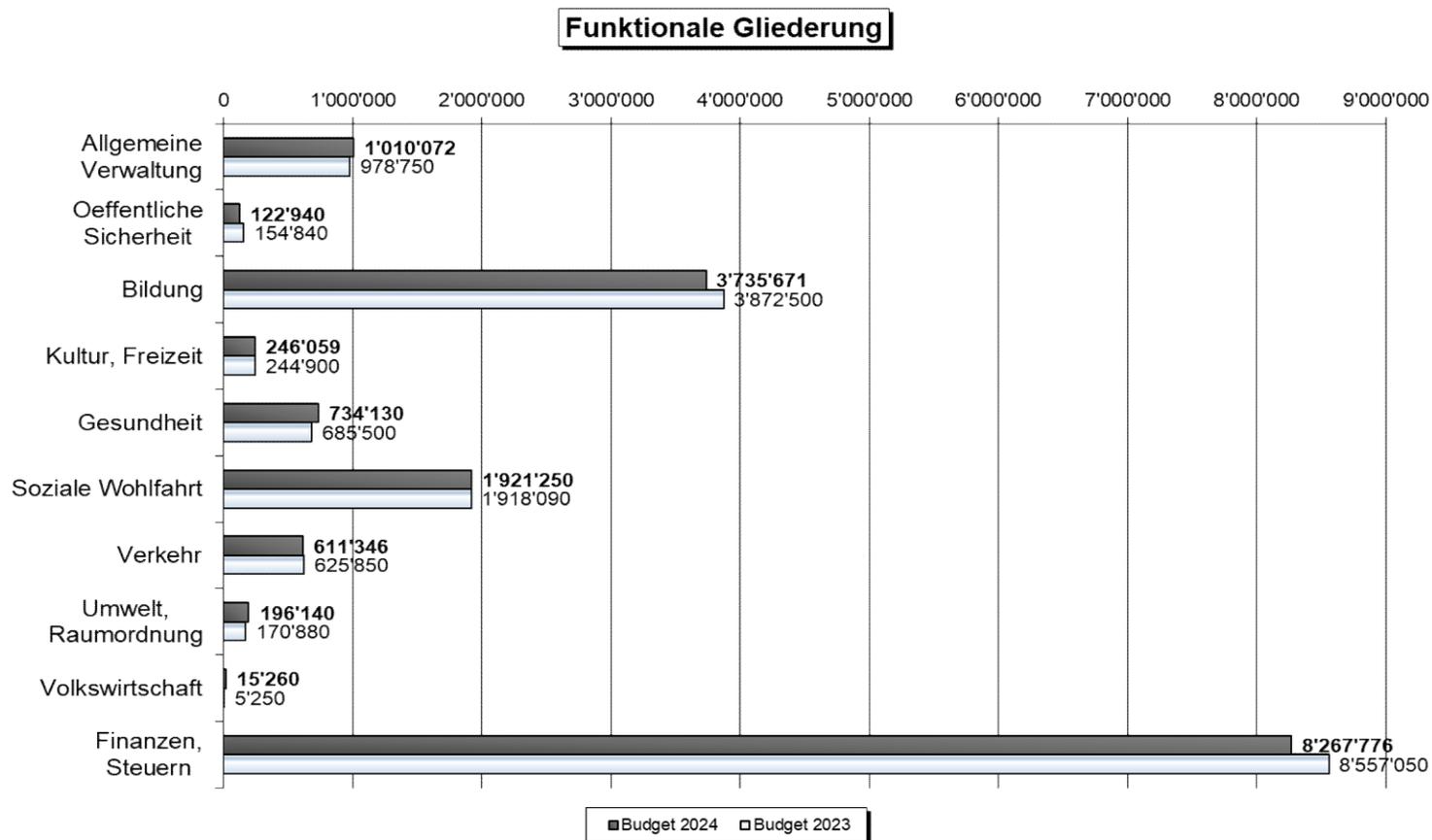
Bericht Gemeinderat zum Budget 2024

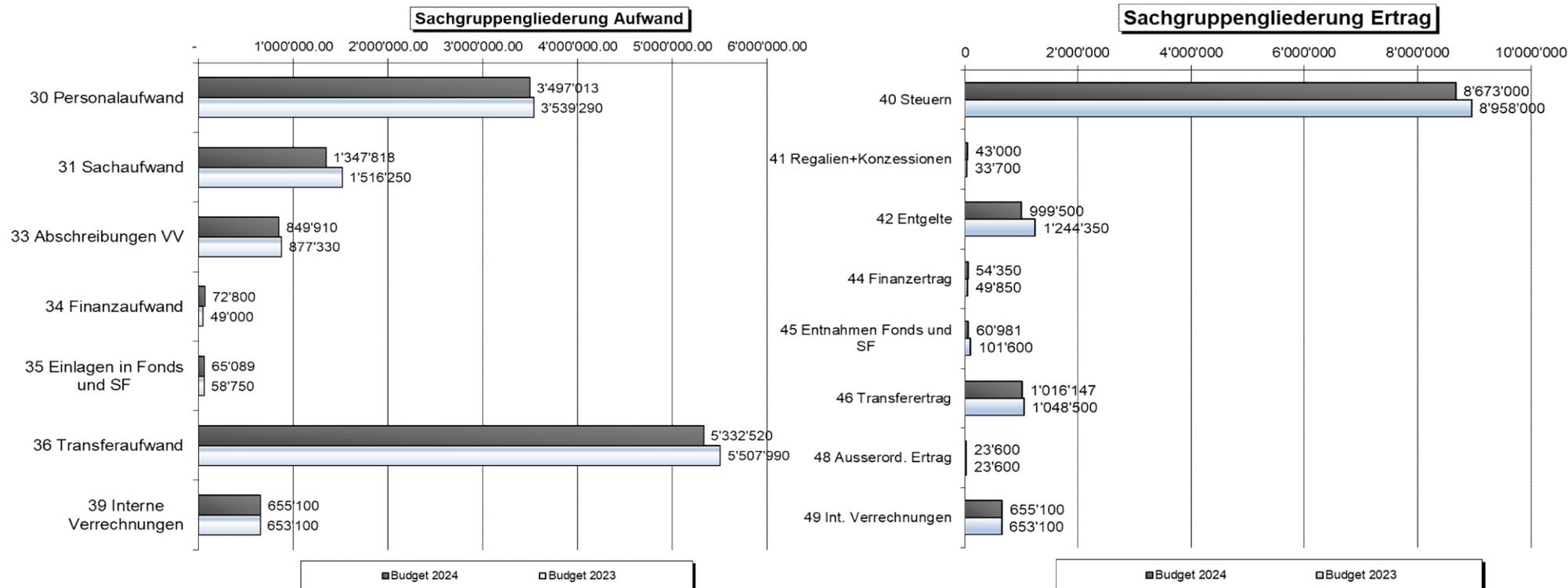
Sehr geehrte Büsseracherinnen und Büsseracher

Der Gemeinderat präsentiert Ihnen das Budget 2024 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 294'572.--. Aufgrund stichhaltiger Prognosen ist davon auszugehen, dass die Steuereinnahmen 2024 gegenüber dem gerechneten Zahlen im Budget 2023 rückläufig sein werden. Der Gesamtaufwand fällt vor allem aufgrund tieferer Beteiligung an Sonderschulskosten und weniger hohen Aufwendung für Schulliegenschaften sowie dem Wegfall der Asylkosten unter dem Vorjahresbudget aus.

Infolge des soliden Eingekapitalbestand kann der Steuersatz trotz budgetierten Aufwandüberschuss bei 111 % belassen werden.

Die nachstehenden Graphiken geben Ihnen einen Vergleich zwischen den beiden Budgetjahren 2024 und 2023 wieder.





Steuerertrag

Die Berechnung des voraussichtlichen Steuerertrages 2024 war dieses Jahr wieder nicht einfach. Als Datengrundlage dienten nur gerade 34 % def. Steuerveranlagungen 2022. Zudem ist kann immer noch nicht ganz abgeschätzt werden, wie sich der Gegenvorschlag zur Initiative "Jetzt si mir draa" auswirken wird, da dies erst das Steuerjahr 2023 betrifft und die entsprechenden Veranlagungen im 2024 erfolgen werden. Allerdings hat die Finanzverwaltung Kenntnis von einem steuerlichen Sachverhalt bei natürlichen Personen, welcher sich stark auf zukünftige Steuererträge auswirken wird, weshalb im Budget 2024 CHF 300'000 weniger budgetiert wurden als im Vorjahr. Aufgrund jetzt bekannter Zahlen aus Steuerveranlagungen 2021 bei den juristischen Personen wurden die Steuereinnahmen für juristische Personen gegenüber Budget 2023 um Fr. 30'000 reduziert.

Spezialfinanzierungen

Die Gemeinde Büsserach führt drei Spezialfinanzierungen. Bei der Wasserversorgung resultiert ein Ertragsüberschuss von Fr. 5'331.--. Aufgrund dieses eher geringem Ertrag und des vorhandenen Eigenkapitals besteht betreffend Preisanpassung Gebühren aktuell kein Handlungsbedarf. Die Grundgebühr wird weiterhin mit Fr. 60.-- je Einheit beantragt, die Verbrauchsgebühr Fr. 2.--/m³.

Die Abwasserbeseitigung weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 6'650.-- aus. Die Verbrauchsgebühr pro m³ soll auch 2024 Fr. 1.70 betragen. Die Grundgebühr kann bei Fr. 120.-- je Einheit belassen werden.

Die Abfallbeseitigung weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 7'601.-- aus. Dieser Aufwandüberschuss kann aus dem Eigenkapital finanziert werden, weshalb auch hier die Grundgebühr von CHF 70.-- beibehalten werden kann.

Abweichungen

Insgesamt sinkt der Personalaufwand um Fr. 42'000.--. Dies begründet sich damit, dass für die Reinigung vermehrt mit externen Unternehmen gearbeitet wird und beim Hausdienst aktuell auch kein Lehrender beschäftigt ist. Zudem wurden die Weiterbildungskosten gesamthaft reduziert. Trotz dieses Kostenrückgang wurden die ordentlichen Stufenanstiegen des Personals gewährt und mit einer Teuerung von 2% gerechnet.

Auch der Sachaufwand sinkt ebenfalls um Fr. 168'000, was vor allem mit tieferen Unterhaltskosten und die wegfallenden Aufwendungen im Ayslwesen begründet werden kann.

Der Fiskalertrag wird im Budget 2024 um Fr. 285'000.-- auf Fr. 8'673'000.-- zurück gehen, dies vor allem darum, dass die Schätzung der Steuereinnahmen für natürliche Personen im Jahr 2024 weniger tief ausgefallen ist.

Der Nettobeitrag an den Finanzausgleich steigt leicht um Fr. 3'000.--. Büsserach ist auch 2023 die einzige Gemeinde im Thierstein, welche an den Kantonalen Finanzausgleich Beiträge zu entrichten hat.

Schuldenbremse

Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten.

Entwicklung

Büsserach ist als Wohnort weiterhin sehr attraktiv. Dies belegt die anhaltende Bautätigkeit. Im 2024 wird weiterhin mit einem grossen Zuzügerüberschuss gerechnet, welche die sich im Bau befindenden Wohnungen und Häuser bewohnen werden. Wachstum verpflichtet auch, so werden an viele Organisationen nach Einwohnergleichwerten Beiträge geleistet. Höhere Einwohnerzahlen bedeuten dadurch höhere Beiträge an Kostenverteiler aller Arten.

Im 2024 wird Büsserach grosse Beträge in den Tiefbau investieren. Bei den Hochbauten sind aktuell keine grösseren Projekte mehr geplant. Die grossen Projekte nächstes Jahr werden der Ausbau des Fabrikweg und der Industriestrasse sein.

Nach weiteren Jahren der Verzögerung hat der Kanton zudem im 2023 mit der Sanierung der Breitenbachstrasse beginnen können. Büsserach hat für die Wasser- und Schmutzwasserleitung sowie Beleuchtung und Bushaltestellen ebenfalls Beträge auch für das Jahr 2024 in der Investitionsrechnung eingesetzt.

Finanzplanung

Nach dem Gemeindegesetz hat der Gemeinderat den Finanzplan jährlich zu beschliessen. Damit wird sichergestellt, dass sich die Exekutive mindestens einmal im Jahr mit der finanziellen Entwicklung der Gemeinde auf mittlere Sicht auseinander setzt. Der Finanzplan kann der Gemeindeversammlung zur Kenntnis gebracht werden. Die Gemeindeversammlung hat diesbezüglich aber keine Beschlüsse zu fassen. Mittels eines Berechnungs-Tools kann die Finanzplanung rollend und mehrmals pro Jahr erfolgen. Die Investitionstätigkeit in den kommenden 5 Jahren wird Büsserach eine höhere Verschuldung verursachen. Jedoch wird diese noch in einem erträglichen Masse sein.

Die Finanzierung der geplanten Investitionen ist leider nicht mehr so günstig wie in den Vorjahren. Für die Beschaffung von Kapital muss wieder eine Zinszahlung eingerechnet werden. Die Situation wird laufend beobachtet, damit auf grosse Veränderungen schnell reagiert werden kann.

Schliesslich wird es der Souverän sein, welcher über die geplanten Investitionen zu befinden hat.

Gemeinderat Büsserach

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget 2023 wie folgt zu beschliessen:

1) Der Stellenplan der Gemeindeangestellten (exkl. Lehrkörper) wird unverändert auf 920 % festgelegt.

2)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	11'820'250.00	
		Gesamtertrag	Fr.	11'525'678.00	
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-294'572.00	
3)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'573'500.00	
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'030'000.00	
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-2'543'500.00	
4)	Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	5'331.00
		Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-3'650.00
		Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-7'601.00

5) Die Teuerungszulage ist für das Gemeinde-Personal auf 2.0 % festzulegen (haupt- und/oder nebenamtliches Personal)

6) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

Natürliche Personen (ab 2020)	111% der einfachen Staatssteuer
Juristische Personen	100% der einfachen Staatssteuer

7) Die Personalsteuer ist auf Fr. 0.-- festzulegen.

8) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen: (Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--) 10% der einfachen Staatssteuer

9) Die Hundesteuer auf Fr. 120.-- pro Tier festzulegen.

10) Die Kehrrechtgrundgebühr auf Fr. 70.-- je Haushaltung/Betrieb festzulegen.

11) Die Grundgebühr für Wasser auf Fr. 60.-- pro Einheit und Jahr und die Verbrauchsgebühr auf Fr. 2.-- pro m3 Wasserbezug festzusetzen.

12) Die Grundgebühr für Abwasser auf Fr. 120.-- pro Einheit und Jahr und die Verbrauchsgebühr auf Fr. 1.70 pro m3 Wasserbezug festzulegen.

13) Der Gemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

4227 Büsserach, 20. November 2023

Gemeinderat Büsserach

Gemeindepräsident
Josef Christ

Gemeindeschreiberin
Cathrin Schmid

Übersicht

Übersicht Budget - Ergebnisse

Ergebnisse	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	11'747'450.00	12'152'710.00	11'788'946.02
Betrieblicher Ertrag	11'447'728.00	12'039'250.00	12'399'872.16
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-299'722.00	-113'460.00	610'926.14
Finanzaufwand	72'800.00	49'000.00	35'687.75
Finanzertrag	54'350.00	49'850.00	71'369.05
Ergebnis aus Finanzierung	-18'450.00	850.00	35'681.30
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	500'000.00
Ausserordentlicher Ertrag	23'600.00	23'600.00	297'631.35
Ausserordentliches Ergebnis	23'600.00	23'600.00	-202'368.65
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-294'572.00	-89'010.00	444'238.79
<i>Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)</i>			
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	3'573'500.00	3'783'000.00	1'721'848.70
Investitionseinnahmen	1'030'000.00	834'000.00	193'712.27
Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	-2'543'500.00	-2'949'000.00	-1'528'136.43
<i>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</i>			

Übersicht Budget - Finanzierung

Finanzierung	Kontendefinition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2024	Rechnung 2022	Budget 2024	Rechnung 2022	Budget 2024	Rechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	9000	0.00	444'238.79	0.00	444'238.79	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	9001	-294'572.00	0.00	-294'572.00	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialf. EK)	3510, ohne 3510.10	5'331.00	105'352.02	0.00	0.00	5'331.00	105'352.02
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialf. EK)	4510, ohne 4510.10	-11'251.00	-40'845.38	0.00	0.00	-11'251.00	-40'845.38
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	33x, 364, 365, 366, 383, 387	849'910.00	749'585.35	802'980.00	713'859.83	46'930.00	35'725.52
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	350, 3511, 3510.10	59'758.00	68'762.48	0.00	0.00	59'758.00	68'762.48
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	450, 4511, 4510.10	-49'730.00	-35'725.52	-5'000.00	0.00	-44'730.00	-35'725.52
+ Einlagen in das Eigenkapital	389	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-23'600.00	-297'631.35	-23'600.00	-297'631.35	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		535'846.00	1'493'736.39	479'808.00	1'360'467.27	56'038.00	133'269.12
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-2'543'500.00	-1'528'136.43	-1'348'500.00	-457'497.23	-1'195'000.00	-1'070'639.20
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-2'007'654.00	-34'400.04	-868'692.00	902'970.04	-1'138'962.00	-937'370.08
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		21.07	97.75	35.58	297.37	4.69	12.45

Selbstfinanzierung:

Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad:

Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

über 100 % sehr gut
80 - 100 % gut
50 - 80 % genügend
0 - 50 % ungenügend
<0 % sehr schlecht

Übersicht Budget - Finanzierung Spezialfinanzierungen

Finanzierung - Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
	Budget 2024	Jahresrechnung 2022	Budget 2024	Jahresrechnung 2022	Budget 2024	Jahresrechnung 2022
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialf. EK)	5'331.00	46'031.70	0.00	59'320.32	0.00	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialf. EK)	0.00	0.00	-3'650.00	0.00	-7'601.00	-40'845.38
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	22'360.00	13'502.80	22'370.00	22'222.72	2'200.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	21'940.00	30'797.20	37'818.00	37'965.28	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-22'360.00	-13'502.80	-22'370.00	-22'222.72	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	27'271.00	76'828.90	34'168.00	97'285.60	-5'401.00	-40'845.38
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-805'000.00	-160'656.80	-390'000.00	-909'982.40	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-777'729.00	-83'827.90	-355'832.00	-812'696.80	-5'401.00	-40'845.38
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	3.39	47.82	8.76	10.69	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Nummer	Erfolgsrechnung Zusammenzug	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	11'820'250.00	11'820'250.00	12'201'710.00	12'201'710.00	12'768'872.56	12'768'872.56
00	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	1'699'972.00	689'900.00 1'010'072.00	1'695'500.00	716'750.00 978'750.00	1'593'943.54	675'751.35 918'192.19
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoergebnis	220'540.00	97'600.00 122'940.00	270'940.00	116'100.00 154'840.00	212'391.72	90'821.00 121'570.72
2	Bildung Nettoergebnis	4'671'752.00	936'081.00 3'735'671.00	4'820'600.00	948'100.00 3'872'500.00	4'644'928.60	953'238.12 3'691'690.48
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoergebnis	250'059.00	4'000.00 246'059.00	248'900.00	4'000.00 244'900.00	260'265.74	5'952.69 254'313.05
4	Gesundheit Nettoergebnis	734'130.00	734'130.00	685'500.00	685'500.00	686'721.25	686'721.25
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	1'921'250.00	1'921'250.00	2'145'490.00	227'400.00 1'918'090.00	2'086'896.34	257'010.60 1'829'885.74
6	Verkehr Nettoergebnis	616'846.00	5'500.00 611'346.00	655'350.00	29'500.00 625'850.00	1'105'144.24	32'943.60 1'072'200.64
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	1'159'571.00	963'431.00 196'140.00	1'149'680.00	978'800.00 170'880.00	1'143'727.78	1'002'943.92 140'783.86
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	27'740.00 15'260.00	43'000.00	28'450.00 5'250.00	33'700.00	28'253.60 5'443.40	33'697.00
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	518'390.00 8'562'348.00	9'080'738.00	501'300.00 8'646'060.00	9'147'360.00	1'006'599.75 8'709'914.53	9'716'514.28

Erfolgsrechnung - Gemeinde Total

	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022	
30	Personalaufwand	3'497'013.00	3'539'290.00	3'422'007.07
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'347'818.00	1'516'250.00	1'485'157.74
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	849'910.00	877'330.00	749'585.35
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	65'089.00	58'750.00	174'114.50
36	Transferaufwand	5'332'520.00	5'507'990.00	5'350'299.29
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	655'100.00	653'100.00	607'782.07
	Total Betrieblicher Aufwand	11'747'450.00	12'152'710.00	11'788'946.02
40	Fiskalertrag	8'673'000.00	8'958'000.00	9'281'554.37
41	Regalien und Konzessionen	43'000.00	33'700.00	33'697.00
42	Entgelte	999'500.00	1'244'350.00	1'327'329.84
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	60'981.00	101'600.00	76'570.90
46	Transferertrag	1'016'147.00	1'048'500.00	1'072'937.98
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	655'100.00	653'100.00	607'782.07
	Total Betrieblicher Ertrag	11'447'728.00	12'039'250.00	12'399'872.16
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-299'722.00	-113'460.00	610'926.14
34	Finanzaufwand	72'800.00	49'000.00	35'687.75
44	Finanzertrag	54'350.00	49'850.00	71'369.05
	Ergebnis aus Finanzierung	-18'450.00	850.00	35'681.30
	Operatives Ergebnis	-318'172.00	-112'610.00	646'607.44
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	500'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	23'600.00	23'600.00	297'631.35
	Ausserordentliches Ergebnis	23'600.00	23'600.00	-202'368.65
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-294'572.00	-89'010.00	444'238.79
	<i>Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)</i>			

Erfolgsrechnung - Wasserversorgung

		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	67'719.00	63'200.00	60'648.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	141'700.00	155'700.00	161'803.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	22'360.00	30'000.00	13'502.80
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	21'940.00	14'300.00	30'797.20
36	Transferaufwand	190'000.00	180'000.00	149'058.15
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	11'610.00	9'400.00	9'668.40
	Total Betrieblicher Aufwand	455'329.00	452'600.00	425'478.45
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	381'500.00	369'000.00	400'818.35
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	22'360.00	30'000.00	13'502.80
46	Transferertrag	0.00	0.00	2'096.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	56'800.00	53'900.00	55'093.00
	Total Betrieblicher Ertrag	460'660.00	452'900.00	471'510.15
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	5'331.00	300.00	46'031.70
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	5'331.00	300.00	46'031.70
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	5'331.00	300.00	46'031.70
	<i>Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)</i>			

Erfolgsrechnung - Abwasserbeseitigung

		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	31'887.00	31'000.00	29'695.25
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	74'900.00	74'900.00	36'680.05
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	22'370.00	43'900.00	22'222.72
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	37'818.00	16'300.00	37'965.28
36	Transferaufwand	238'245.00	228'400.00	211'098.05
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	7'200.00	6'150.00	6'272.55
	Total Betrieblicher Aufwand	412'420.00	400'650.00	343'933.90
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	365'000.00	365'200.00	360'903.50
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	22'370.00	43'900.00	22'222.72
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	21'400.00	19'400.00	20'128.00
	Total Betrieblicher Ertrag	408'770.00	428'500.00	403'254.22
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'650.00	27'850.00	59'320.32
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-3'650.00	27'850.00	59'320.32
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-3'650.00	27'850.00	59'320.32
	<i>Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)</i>			

Erfolgsrechnung - Abfallbeseitigung

		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	15'171.00	14'700.00	14'145.95
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	66'500.00	66'500.00	101'705.30
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'200.00	2'200.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	4'980.00	4'500.00	4'575.30
	Total Betrieblicher Aufwand	88'851.00	87'900.00	120'426.55
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	81'000.00	79'000.00	79'366.17
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	250.00	200.00	215.00
	Total Betrieblicher Ertrag	81'250.00	79'200.00	79'581.17
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-7'601.00	-8'700.00	-40'845.38
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-7'601.00	-8'700.00	-40'845.38
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-7'601.00	-8'700.00	-40'845.38
	<i>Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)</i>			

Erfolgsrechnung - Allgemeiner Haushalt

		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	3'382'236.00	3'430'390.00	3'317'516.97
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'064'718.00	1'219'150.00	1'184'969.39
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	802'980.00	801'230.00	713'859.83
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	4'904'275.00	5'099'590.00	4'990'143.09
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	631'310.00	633'050.00	587'265.82
	Total Betrieblicher Aufwand	10'785'519.00	11'183'410.00	10'793'755.10
40	Fiskalertrag	8'673'000.00	8'958'000.00	9'281'554.37
41	Regalien und Konzessionen	43'000.00	33'700.00	33'697.00
42	Entgelte	172'000.00	431'150.00	486'241.82
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	5'000.00	19'000.00	0.00
46	Transferertrag	1'016'147.00	1'048'500.00	1'070'841.98
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	576'650.00	579'600.00	532'346.07
	Total Betrieblicher Ertrag	10'485'797.00	11'069'950.00	11'404'681.24
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-299'722.00	-113'460.00	610'926.14
34	Finanzaufwand	72'800.00	49'000.00	35'687.75
44	Finanzertrag	54'350.00	49'850.00	71'369.05
	Ergebnis aus Finanzierung	-18'450.00	850.00	35'681.30
	Operatives Ergebnis	-318'172.00	-112'610.00	646'607.44
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	500'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	23'600.00	23'600.00	297'631.35
	Ausserordentliches Ergebnis	23'600.00	23'600.00	-202'368.65
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-294'572.00	-89'010.00	444'238.79
	<i>Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)</i>			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	11'820'250.00	11'820'250.00	12'201'710.00	12'201'710.00	12'768'872.56	12'768'872.56
00	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	1'699'972.00	689'900.00 1'010'072.00	1'695'500.00	716'750.00 978'750.00	1'593'943.54	675'751.35 918'192.19
01	Legislative und Exekutive Nettoergebnis	121'320.00	121'320.00	147'000.00	147'000.00	123'092.15	123'092.15
011	Legislative Nettoergebnis	13'850.00	13'850.00	22'150.00	22'150.00	9'130.15	9'130.15
0110	Legislative	13'850.00		22'150.00		9'130.15	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden und Komm.	4'000.00		7'500.00		3'080.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'500.00		11'000.00		6'049.35	
3111.00	Mobilien, Maschinen	3'000.00		3'000.00			
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	350.00		650.00			
012	Exekutive Nettoergebnis	107'470.00	107'470.00	124'850.00	124'850.00	113'962.00	113'962.00
0120	Exekutive	107'470.00		124'850.00		113'962.00	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden und Komm.	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	26'500.00		26'500.00		26'500.00	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	13'000.00		15'000.00		11'940.00	
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	3'500.00		4'500.00		3'172.90	
3000.04	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	16'000.00		16'000.00		19'094.50	
3000.05	Kurswesen	300.00		1'000.00		260.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		2'808.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		30'000.00		15'668.10	
3170.00	Spesenentschädigungen	3'500.00		3'500.00		8'915.45	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	6'670.00		5'350.00		5'602.20	
02	Allgemeine Dienste Nettoergebnis	1'578'652.00	689'900.00 888'752.00	1'548'500.00	716'750.00 831'750.00	1'470'851.39	675'751.35 795'100.04
022	Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis	1'455'044.00	685'900.00 769'144.00	1'417'300.00	712'750.00 704'550.00	1'373'713.23	671'751.35 701'961.88
0220	Allgemeine Dienste, übrige	746'954.00	68'250.00	699'100.00	72'150.00	667'170.96	69'474.83

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	364'984.00		354'700.00		356'543.10	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'650.00		15'600.00		15'656.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'000.00		18'000.00		16'594.25	
3100.00	Büromaterial	14'000.00		14'000.00		11'480.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		4'500.00		3'874.95	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		3'785.25	
3102.02	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		3'000.00		3'482.16	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'500.00		2'230.65	
3111.00	Möbilien, Maschinen	2'500.00		4'000.00		149.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		8'000.00		7'929.80	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		8'000.00		5'408.95	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	10'800.00		10'800.00		10'251.30	
3130.04	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		4'719.30	
3130.05	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		6'000.00		2'919.70	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	6'500.00		6'000.00		6'571.40	
3130.07	Dienstleistungen Dritter			750.00		1'346.20	
3133.00	Wartungskosten EDV-Anlage	56'400.00		36'000.00		35'057.90	
3134.00	Versicherungen	5'500.00		8'800.00		5'135.30	
3151.00	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	2'500.00		3'000.00		1'491.07	
3162.00	Leasing Kopierer	3'000.00		2'700.00		2'891.20	
3170.00	Spesenentschädigungen	4'000.00		1'500.00		1'778.50	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV			25'000.00			
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	29'880.00					
3611.00	Entschädigung an Kantone	110'000.00		88'000.00		84'857.90	
3611.41	Bezugsprovision KSTA	5'000.00		5'000.00		7'526.94	
3611.42	Bezugsprovision SSL	4'000.00		4'000.00		3'457.74	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'500.00		5'500.00		5'540.20	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	60'240.00		56'250.00		66'490.25	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				750.00		1'454.20
4210.01	Frepo-Gebühren		6'000.00		8'000.00		5'188.00
4210.02	Identitätskarten		10'500.00		10'000.00		10'680.00
4250.00	Verkäufe		500.00		500.00		405.50
4611.00	Verwaltungskostenbeitrag AHV-		12'000.00		13'300.00		13'426.50
4611.01	Kantonsbeitrag Staatsst. Reg.führer		3'500.00		3'800.00		3'494.60
4611.02	Kantonsbeitrag start.integration		2'700.00		2'700.00		3'124.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		14'000.00		14'000.00		12'602.03
4612.01	Steuerinkasso Kirchgemeinden		3'550.00		7'100.00		7'100.00
4612.02	Beitrag Bürgergemeinde		3'000.00		3'000.00		3'000.00
4630.00	Beiträge vom Bund		3'500.00				
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungsk.		3'000.00		3'000.00		3'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4930.01	Verrechnung Abfallbeseitigung		3'000.00		3'000.00		3'000.00
4930.02	Verrechnete Verwaltungskosten		3'000.00		3'000.00		3'000.00
0222	Bauverwaltung	140'090.00	50'000.00	147'600.00	70'000.00	146'623.55	42'357.80
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden und Komm.	1'100.00		1'850.00		1'100.00	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	3'500.00		4'000.00		3'620.20	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	82'470.00		82'000.00		77'571.25	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	250.00		1'000.00		283.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		4'266.40	
3111.00	Möbilien, Maschinen	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		1'000.00		53.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	18'000.00		20'000.00		16'058.70	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					11'925.40	
3132.00	Honorare Berater	1'000.00					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'500.00		11'000.00		8'474.45	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	16'270.00		22'250.00		23'270.10	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		50'000.00		70'000.00		42'357.80
0228	Allgemeine Personalkosten	568'000.00	567'650.00	570'600.00	570'600.00	559'918.72	559'918.72
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK,	213'200.00		210'650.00		207'594.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	238'770.00		243'600.00		235'327.40	
3052.05	AG-Beitrag an vers.techn. Fehlbetrag	47'820.00		49'050.00		44'470.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	68'210.00		67'300.00		72'525.82	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						36'572.65
4990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen		567'650.00		570'600.00		523'346.07
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	123'608.00	4'000.00	131'200.00	4'000.00	97'138.16	4'000.00
	Nettoergebnis		119'608.00		127'200.00		93'138.16
0291	Gemeindehaus	65'074.00		75'300.00		36'995.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'014.00		9'100.00		8'583.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	350.00		800.00		150.00	
3111.00	Möbilien, Maschinen	6'000.00		11'000.00			
3120.00	Wasser, Heizung, Strom	13'000.00		13'500.00		7'719.60	
3134.00	Versicherungen	2'100.00		2'100.00		2'046.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27'000.00		34'500.00		16'309.25	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	6'020.00		3'500.00		1'182.15	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'590.00		800.00		1'004.15	
0292	MZA	58'534.00	4'000.00	55'900.00	4'000.00	60'142.66	4'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'014.00		9'100.00		8'583.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		600.00		397.65	
3111.00	Möbilien, Maschinen	13'000.00		2'000.00		9'917.45	
3120.00	Wasser, Heizung, Strom	23'000.00		24'000.00		17'695.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800.00		800.00		989.00	
3134.00	Versicherungen	4'600.00		4'600.00		4'443.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		14'000.00		17'111.41	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	3'030.00					
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'590.00		800.00		1'004.15	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'000.00		4'000.00		4'000.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	220'540.00	97'600.00	270'940.00	116'100.00	212'391.72	90'821.00
	Nettoergebnis		122'940.00		154'840.00		121'570.72
14	Allgemeines Rechtswesen	2'390.00		2'490.00		2'196.00	
	Nettoergebnis		2'390.00		2'490.00		2'196.00
140	Allgemeines Rechtswesen	2'390.00		2'490.00		2'196.00	
	Nettoergebnis		2'390.00		2'490.00		2'196.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	2'390.00		2'490.00		2'196.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		890.00		1'010.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		400.00		106.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		98.00	
3132.00	Honorare Berater	1'000.00		1'000.00		981.20	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	90.00		100.00			
15	Feuerwehr	168'050.00	89'600.00	187'550.00	94'100.00	161'993.92	90'821.00
	Nettoergebnis		78'450.00		93'450.00		71'172.92
150	Feuerwehr	168'050.00	89'600.00	187'550.00	94'100.00	161'993.92	90'821.00
	Nettoergebnis		78'450.00		93'450.00		71'172.92
1500	Feuerwehr	168'050.00	89'600.00	187'550.00	94'100.00	161'993.92	90'821.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden und Komm.	2'600.00		2'600.00		1'740.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'200.00		11'600.00		10'430.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'200.00		25'400.00		20'852.75	
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00		3'000.00		2'591.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000.00		29'700.00		14'963.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'800.00		2'800.00		1'443.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700.00		700.00		912.21	
3111.00	Möbilien, Maschinen	14'100.00		19'300.00		12'971.81	
3134.00	Versicherungen	7'300.00		7'300.00		6'285.85	
3151.00	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	9'000.00		6'600.00		12'904.80	
3170.00	Spesenentschädigungen	2'500.00		2'200.00		1'989.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'700.00		498.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	21'320.00		21'300.00		21'314.15	
3990.02	Löschwasserbeiträge	52'800.00		52'800.00		52'800.00	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	530.00		550.00		296.95	
4200.00	Ersatzabgaben		85'000.00		85'000.00		85'574.75
4270.00	Bussen		1'000.00		1'500.00		750.00
4614.00	Beiträge BMA		1'200.00		1'200.00		1'000.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		2'400.00		6'400.00		3'496.25
16	Verteidigung	50'100.00	8'000.00	80'900.00	22'000.00	48'201.80	
	Nettoergebnis		42'100.00		58'900.00		48'201.80
161	Militärische Verteidigung	5'700.00		5'700.00		13'251.35	
	Nettoergebnis		5'700.00		5'700.00		13'251.35
1612	Schiessanlage	5'700.00		5'700.00		13'251.35	
3134.00	Versicherungen	1'200.00		1'200.00		1'079.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'500.00		4'500.00		12'171.40	
162	Zivile Verteidigung	44'400.00	8'000.00	75'200.00	22'000.00	34'950.45	
	Nettoergebnis		36'400.00		53'200.00		34'950.45
1620	Zivilschutz	34'400.00	8'000.00	65'200.00	22'000.00	31'850.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		3'000.00		2'375.70	
3151.00	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	6'000.00		20'000.00		3'791.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	27'400.00		42'200.00		25'683.15	
4501.00	Entnahme aus SR-Ersatzabgaben		5'000.00		19'000.00		
4631.00	Beiträge vom Kanton		3'000.00		3'000.00		
1622	Regionaler Führungsstab	10'000.00		10'000.00		3'100.20	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'000.00		10'000.00		3'100.20	
2	Bildung	4'671'752.00	936'081.00	4'820'600.00	948'100.00	4'644'928.60	953'238.12
	Nettoergebnis		3'735'671.00		3'872'500.00		3'691'690.48

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21	Volksschule	4'526'452.00	936'081.00	4'599'100.00	948'100.00	4'355'093.20	953'238.12
	Nettoergebnis		3'590'371.00		3'651'000.00		3'401'855.08
211	Primarstufe I	300'273.00	130'100.00	308'700.00	131'300.00	255'710.03	120'640.80
	Nettoergebnis		170'173.00		177'400.00		135'069.23
2110	Kindergarten	300'273.00	130'100.00	308'700.00	131'300.00	255'710.03	120'640.80
3020.00	Löhne Lehrpersonal	236'163.00		239'500.00		203'544.60	
3030.00	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte	6'000.00		6'000.00		3'383.90	
3104.00	Lehrmittel	5'720.00		6'100.00		1'901.60	
3111.00	Mobilien, Maschinen	620.00		1'600.00		60.42	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					367.10	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	51'770.00		55'500.00		46'452.41	
4631.00	Beiträge vom Kanton		130'100.00		131'300.00		120'640.80
212	Primarstufe II	1'864'298.00	538'241.00	1'865'850.00	549'700.00	1'779'970.83	563'387.85
	Nettoergebnis		1'326'057.00		1'316'150.00		1'216'582.98
2120	Primarschule	1'864'298.00	538'241.00	1'865'850.00	549'700.00	1'779'970.83	563'387.85
3001.00	Entschädigung Zivildienstler	13'500.00		13'500.00		19'210.70	
3020.00	Löhne Lehrpersonal	1'391'370.00		1'386'300.00		1'355'712.40	
3030.00	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte	15'000.00		15'000.00		17'355.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		8'000.00		3'102.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		740.00	
3104.00	Lehrmittel	49'755.00		49'850.00		57'178.70	
3104.01	Lehrmittel Förderlehrgang	500.00		500.00		34.60	
3104.02	Lehrmittel DaZ	500.00		500.00		125.35	
3111.00	Mobilien, Maschinen	2'750.00		1'000.00		3'240.70	
3111.01	Mobilien, Maschinen	7'800.00		5'100.00		66.60	
3118.00	Anschaffung Immaterielle Anlagen					7'173.00	
3132.00	Honorare Berater	500.00		500.00		197.00	
3151.00	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	1'500.00		1'500.00		1'537.95	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge und Geräte	6'950.00		6'950.00		3'686.10	
3162.00	Leasing Kopierer	2'900.00		2'500.00		2'891.20	
3170.00	Spesenentschädigungen	3'042.00		3'050.00		3'096.00	
3170.01	Andere Anlässe	9'600.00		9'800.00		6'739.10	
3170.02	Spez. Aktivitäten / Projekte	7'131.00		5'450.00		4'218.45	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV			37'500.00		29'283.73	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	29'280.00					
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	315'720.00		318'350.00		264'381.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		1'000.00		
4631.00	Beiträge vom Kanton		534'241.00		548'700.00		563'387.85
213	Sekundarstufe I	1'213'189.00	129'240.00	1'224'700.00	136'000.00	1'154'826.20	129'960.00
	Nettoergebnis		1'083'949.00		1'088'700.00		1'024'866.20
2130	Sekundarstufe	1'213'189.00	129'240.00	1'224'700.00	136'000.00	1'154'826.20	129'960.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	340'100.00		358'000.00		340'100.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	873'089.00		866'700.00		814'726.20	
4631.01	Beiträge vom Kanton Gymnasium		129'240.00		136'000.00		129'960.00
214	Musikschulen	135'000.00	31'400.00	115'000.00	25'000.00	126'248.95	27'894.30
	Nettoergebnis		103'600.00		90'000.00		98'354.65
2140	Musikschulen	135'000.00	31'400.00	115'000.00	25'000.00	126'248.95	27'894.30
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	135'000.00		115'000.00		126'248.95	
4631.00	Beiträge vom Kanton		31'400.00		25'000.00		27'894.30
217	Schulliegenschaften	767'145.00	8'500.00	847'950.00	8'500.00	806'499.77	11'324.90
	Nettoergebnis		758'645.00		839'450.00		795'174.87
2170	Schulliegenschaften	710'351.00	8'500.00	811'900.00	8'500.00	770'802.32	11'324.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	157'980.00		173'500.00		158'166.60	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'171.00		15'600.00		15'260.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		5'000.00		8'340.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		9'233.69	
3111.00	Möbilien, Maschinen	5'000.00		5'200.00		9'488.30	
3120.00	Wasser, Heizung, Strom	39'000.00		41'000.00		36'914.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00		2'611.20	
3134.00	Versicherungen	16'500.00		16'500.00		17'894.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	60'500.00		128'000.00		93'450.72	
3151.00	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	10'000.00		10'000.00		13'351.66	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge und Geräte	2'000.00		1'500.00		2'238.45	
3170.00	Spesenentschädigungen					47.50	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	143'320.00		140'100.00		138'985.65	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen	228'700.00		228'700.00		228'706.05	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	28'680.00		34'300.00		36'112.65	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		
4250.00	Verkäufe		5'000.00		5'000.00		7'767.70
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'000.00		3'000.00		3'557.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171	Kindergarten	56'794.00		36'050.00		35'697.45	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'514.00		12'100.00		13'053.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00		800.00		150.00	
3111.00	Möbilien, Maschinen	1'000.00		1'000.00		9'237.75	
3120.00	Wasser, Heizung, Strom	8'200.00		8'200.00		4'188.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		300.00		362.40	
3134.00	Versicherungen	1'800.00		1'800.00		1'652.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000.00		5'000.00		1'440.60	
3151.00	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	1'000.00		1'000.00			
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	4'610.00		4'600.00		4'607.70	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	2'470.00		1'250.00		1'004.15	
219	Volksschule, übrige	246'547.00	98'600.00	236'900.00	97'600.00	231'837.42	100'030.27
	Nettoergebnis		147'947.00		139'300.00		131'807.15
2190	Schulleitung	226'197.00	98'600.00	216'500.00	97'600.00	210'344.67	100'030.27
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'514.00		40'000.00		38'631.60	
3020.00	Löhne Lehrpersonal	118'253.00		117'100.00		109'847.35	
3111.00	Möbilien, Maschinen	1'000.00		1'000.00		281.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'600.00		10'600.00		10'070.00	
3134.00	Versicherungen	900.00		900.00		900.00	
3151.00	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	200.00		500.00		65.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		4'500.00		5'310.65	
3199.10	Sachaufwand Schulleitung	3'000.00		2'500.00		3'616.75	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	46'730.00		39'400.00		41'621.52	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		2'000.00		4'587.02
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		86'000.00		85'000.00		84'843.25
4631.00	Beiträge vom Kanton		10'600.00		10'600.00		10'600.00
2192	Volksschule allgemein	2'350.00		2'400.00		2'346.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'350.00		2'400.00		2'346.00	
2194	Schulsozialarbeit	18'000.00		18'000.00		19'146.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000.00		18'000.00		19'146.75	
22	Sonderschulen	145'300.00		221'500.00		289'835.40	
	Nettoergebnis		145'300.00		221'500.00		289'835.40
220	Sonderschulen	145'300.00		221'500.00		289'835.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		145'300.00		221'500.00		289'835.40
2200	Sonderschulen	145'300.00		221'500.00		289'835.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	114'000.00		189'000.00		259'000.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	31'300.00		32'500.00		30'835.40	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	250'059.00	4'000.00	248'900.00	4'000.00	260'265.74	5'952.69
	Nettoergebnis		246'059.00		244'900.00		254'313.05
31	Kulturerbe	20'500.00	3'000.00	39'300.00	3'000.00	28'742.10	4'969.09
	Nettoergebnis		17'500.00		36'300.00		23'773.01
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	20'500.00	3'000.00	39'300.00	3'000.00	28'742.10	4'969.09
	Nettoergebnis		17'500.00		36'300.00		23'773.01
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	20'500.00	3'000.00	39'300.00	3'000.00	28'742.10	4'969.09
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500.00		3'500.00		3'024.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		500.00		349.50	
3111.00	Möbilien, Maschinen	1'000.00		5'000.00		3'950.70	
3120.00	Wasser, Heizung, Strom	2'300.00		2'300.00		1'786.10	
3134.00	Versicherungen	2'700.00		2'700.00		2'558.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		25'000.00		16'742.40	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen			300.00		330.35	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'000.00		2'000.00		3'150.00
4470.01	Erlös Schlossbesichtigungen		1'000.00		1'000.00		1'819.09
329	Kultur, übrige	43'500.00	500.00	44'500.00	500.00	75'036.69	950.00
	Nettoergebnis		43'000.00		44'000.00		74'086.69
3290	Kultur, übrige	43'500.00	500.00	44'500.00	500.00	75'036.69	950.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		8'000.00		7'575.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					28'865.25	
3170.00	Spesenentschädigungen	4'000.00		4'000.00		8'093.89	
3170.01	Andere Anlässe	500.00		500.00		438.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	26'000.00		26'000.00		25'075.00	
3636.01	Beiträge an Vereine, Institutionen	5'000.00		6'000.00		4'988.40	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		500.00		500.00		950.00
34	Sport und Freizeit	186'059.00	500.00	165'100.00	500.00	156'486.95	33.60
	Nettoergebnis		185'559.00		164'600.00		156'453.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
341	Sport	32'400.00		24'000.00		22'970.00	
	Nettoergebnis		32'400.00		24'000.00		22'970.00
3410	Sport	32'400.00		24'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	32'400.00		24'000.00			
3412	Freibad					22'970.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					22'970.00	
342	Freizeit	153'659.00	500.00	141'100.00	500.00	133'516.95	33.60
	Nettoergebnis		153'159.00		140'600.00		133'483.35
3421	Freizeitzentrum	145'034.00	500.00	133'750.00	500.00	127'437.20	33.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'014.00		13'100.00		9'564.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700.00		1'000.00		150.00	
3111.00	Mobilien, Maschinen	1'000.00		1'000.00		853.00	
3120.00	Wasser, Heizung, Strom	6'000.00		7'250.00		4'791.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800.00		800.00		737.40	
3134.00	Versicherungen	3'400.00		3'400.00		3'034.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'500.00		5'000.00		2'112.95	
3151.00	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	10'000.00		8'000.00		11'556.90	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	93'030.00		93'000.00		93'174.35	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'590.00		1'200.00		1'461.65	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		500.00		500.00		33.60
3424	Parkanlagen, Wanderwege	650.00		2'000.00		803.90	
3111.00	Mobilien, Maschinen	500.00		1'000.00		672.05	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	150.00		1'000.00		131.85	
	Übrige Freizeitgestaltung	7'975.00		5'350.00		5'275.85	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'685.00		4'000.00		4'622.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700.00		400.00		350.40	
3111.00	Mobilien, Maschinen			500.00			
3170.00	Spesenentschädigungen			100.00			
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	590.00		350.00		302.95	
4	Gesundheit	734'130.00		685'500.00		686'721.25	
	Nettoergebnis		734'130.00		685'500.00		686'721.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	383'800.00		371'400.00		347'474.90	
	Nettoergebnis		383'800.00		371'400.00		347'474.90
412	Alters-, Kranken und Pflegeheime	383'800.00		371'400.00		347'474.90	
	Nettoergebnis		383'800.00		371'400.00		347'474.90
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	383'800.00		371'400.00		347'474.90	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	382'000.00		370'000.00		346'174.80	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'800.00		1'400.00		1'300.10	
42	Ambulante Krankenpflege	292'500.00		258'400.00		286'805.05	
	Nettoergebnis		292'500.00		258'400.00		286'805.05
421	Ambulante Krankenpflege	292'500.00		258'400.00		286'805.05	
	Nettoergebnis		292'500.00		258'400.00		286'805.05
4210	Ambulante Krankenpflege	292'500.00		258'400.00		286'805.05	
3631.00	Beiträge an Kanton	290'000.00		6'500.00		284'926.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			250'000.00			
3636.01	Beiträge an Vereine, Institutionen	500.00		500.00		500.00	
3636.02	Beiträge an Kinderspitex	2'000.00		1'400.00		1'378.20	
43	Gesundheitsprävention	57'830.00		55'700.00		52'441.30	
	Nettoergebnis		57'830.00		55'700.00		52'441.30
431	Alkohol- und Drogenprävention	47'600.00		45'800.00		42'494.50	
	Nettoergebnis		47'600.00		45'800.00		42'494.50
4310	Alkohol- und Drogenprävention	47'600.00		45'800.00		42'494.50	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'500.00		3'500.00		3'445.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	44'100.00		42'300.00		39'049.00	
433	Schulgesundheitsdienst	10'230.00		9'900.00		9'946.80	
	Nettoergebnis		10'230.00		9'900.00		9'946.80
4330	Schulgesundheitsdienst	10'230.00		9'900.00		9'946.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	250.00		500.00		215.20	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	9'500.00		9'000.00		9'731.60	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	480.00		400.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	1'921'250.00		2'145'490.00	227'400.00	2'086'896.34	257'010.60
			1'921'250.00		1'918'090.00		1'829'885.74
53	Alter + Hinterlassene Nettoergebnis	839'950.00		812'550.00		782'436.98	
			839'950.00		812'550.00		782'436.98
532	Ergänzungsleistungen AHV Nettoergebnis	812'600.00		785'200.00		752'457.65	
			812'600.00		785'200.00		752'457.65
5320	Ergänzungsleistungen AHV	812'600.00		785'200.00		752'457.65	
3611.00	Entschädigung an Kantone	42'600.00		39'400.00		39'568.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	770'000.00		745'800.00		712'889.65	
535	Leistungen an das Alter Nettoergebnis	27'350.00		27'350.00		29'979.33	
			27'350.00		27'350.00		29'979.33
5350	Leistungen an das Alter	27'350.00		27'350.00		29'979.33	
3170.00	Spesenentschädigungen	25'000.00		25'000.00		27'634.33	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'350.00		2'350.00		2'345.00	
54	Familie und Jugend Nettoergebnis	41'100.00		40'600.00		37'044.05	
			41'100.00		40'600.00		37'044.05
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso Nettoergebnis	38'100.00		37'600.00		34'057.95	
			38'100.00		37'600.00		34'057.95
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	38'100.00		37'600.00		34'057.95	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	38'100.00		37'600.00		34'057.95	
545	Leistungen an Familien Nettoergebnis	3'000.00		3'000.00		2'986.10	
			3'000.00		3'000.00		2'986.10
5450	Leistungen an Familien allgemein	3'000.00		3'000.00		2'986.10	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'000.00		3'000.00		2'986.10	
57	Sozialhilfe und Asylwesen Nettoergebnis	1'040'200.00		1'292'340.00	227'400.00	1'267'415.31	257'010.60
			1'040'200.00		1'064'940.00		1'010'404.71
572	Wirtschaftliche Hilfe Nettoergebnis	1'040'200.00		1'050'800.00		995'635.42	
			1'040'200.00		1'050'800.00		995'635.42

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'040'200.00		1'045'100.00		995'635.42	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	300'000.00		303'800.00		303'868.62	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	737'600.00		741'300.00		691'766.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'600.00					
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe			5'700.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			5'700.00			
573	Asylwesen			241'540.00	227'400.00	271'779.89	257'010.60
	Nettoergebnis				14'140.00		14'769.29
5730	Asylwesen			241'540.00	227'400.00	271'779.89	257'010.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			8'000.00		13'280.80	
3637.00	Asylanten-Unterstützungen			137'340.00		116'636.04	
3637.01	Asylanten Gebühren/Konzessionen			2'500.00		4'693.40	
3637.10	Ukrainer-Unterstützungen			90'000.00		135'152.40	
3637.11	Ukrainer Gebühren/Konzessionen			3'000.00		1'423.55	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen			700.00		593.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				124'900.00		99'979.75
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'500.00		1'826.25
4260.11	Ukrainer-Rückerstattungen Geb./Konz.				3'000.00		2'392.00
4260.21	Ukrainer Rückerstattungen				85'000.00		152'812.60
4631.20	GWL Asyl				12'000.00		
6	Verkehr	616'846.00	5'500.00	655'350.00	29'500.00	1'105'144.24	32'943.60
	Nettoergebnis		611'346.00		625'850.00		1'072'200.64
61	Strassenverkehr	446'300.00	5'500.00	471'450.00	1'000.00	925'699.24	3'545.60
	Nettoergebnis		440'800.00		470'450.00		922'153.64
615	Gemeindestrassen	446'300.00	5'500.00	471'450.00	1'000.00	925'699.24	3'545.60
	Nettoergebnis		440'800.00		470'450.00		922'153.64
6150	Gemeindestrassen	446'300.00	5'500.00	471'450.00	1'000.00	925'699.24	3'545.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	99'580.00		94'700.00		110'247.45	
3010.03	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'260.00		11'200.00		18'643.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		6'000.00		4'544.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'500.00		2'522.15	
3111.00	Mobilien, Maschinen	2'000.00		2'000.00		1'432.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.01	Mobilien, Maschinen	1'000.00		500.00		1'142.35	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			1'500.00			
3134.00	Versicherungen	6'300.00		5'500.00		6'276.05	
3141.00	Strassenunterhalt	40'000.00		45'000.00		30'698.94	
3141.01	Winterdienst	6'000.00		6'000.00		8'279.90	
3141.02	Signalisation	5'000.00		5'000.00		8'561.90	
3141.03	Unterhalt Strassenbeleuchtung	55'000.00		68'000.00		40'116.05	
3151.00	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	7'000.00		7'000.00		8'346.65	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge und Geräte	12'000.00		11'000.00		16'477.55	
3151.02	Unterhalt Robi-Dogs	2'500.00		2'500.00		2'238.65	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					3'428.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		1'000.00			
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	47'540.00		58'350.00		18'706.35	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen	106'800.00		106'800.00		106'787.50	
3893.00	Einlage in Vorfinanzierung des EK					500'000.00	
3990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung	17'400.00		17'400.00		17'400.00	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	15'420.00		18'500.00		19'848.80	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		82.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		500.00		3'463.10
62	Öffentlicher Verkehr	170'546.00		183'900.00	28'500.00	179'445.00	29'398.00
	Nettoergebnis		170'546.00		155'400.00		150'047.00
622	Regionalverkehr	3'500.00		8'300.00		9'301.00	
	Nettoergebnis		3'500.00		8'300.00		9'301.00
6220	Regionalverkehr	3'500.00		8'300.00		9'301.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'500.00		3'000.00		3'983.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			5'300.00		5'318.00	
629	Öffentlicher Verkehr, übriger	167'046.00		175'600.00	28'500.00	170'144.00	29'398.00
	Nettoergebnis		167'046.00		147'100.00		140'746.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	167'046.00		175'600.00	28'500.00	170'144.00	29'398.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			28'000.00		28'000.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	167'046.00		147'600.00		142'144.00	
4250.00	Verkäufe				28'500.00		29'398.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'159'571.00	963'431.00	1'149'680.00	978'800.00	1'143'727.78	1'002'943.92
	Nettoergebnis		196'140.00		170'880.00		140'783.86

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
71	Wasserversorgung	460'660.00	460'660.00	452'900.00	452'900.00	471'510.15	471'510.15
710	Wasserversorgung	460'660.00	460'660.00	452'900.00	452'900.00	471'510.15	471'510.15
7101	Wasserversorgung SF	460'660.00	460'660.00	452'900.00	452'900.00	471'510.15	471'510.15
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	65'119.00		63'200.00		60'648.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'600.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00		800.00		249.20	
3111.00	Mobilien, Maschinen			10'000.00		8'779.15	
3111.01	Mobilien, Maschinen	3'000.00		11'000.00		430.00	
3120.00	Wasser, Heizung, Strom	900.00		900.00		893.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100'000.00		100'000.00		116'378.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	22'000.00		18'000.00		15'798.45	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
3132.00	Honorare Berater	2'500.00		2'500.00		2'625.85	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten Wasserversorgung	2'000.00		2'000.00		1'993.75	
3151.00	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	10'000.00		10'000.00		14'655.25	
3300.01	Planmässige Abschreibungen VV	11'860.00		19'500.00		2'992.25	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen	10'500.00		10'500.00		10'510.55	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	5'331.00		300.00		46'031.70	
3510.10	Einlage Werterhalt	21'940.00		14'300.00		30'797.20	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	190'000.00		180'000.00		149'058.15	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungsk.	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	8'610.00		6'400.00		6'668.40	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		375'000.00		360'000.00		370'019.00
4240.01	Bauwasser		2'500.00		2'000.00		2'600.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		4'000.00		28'199.35
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				3'000.00		
4510.10	Entnahme aus Werterhalt		22'360.00		30'000.00		13'502.80
4631.00	Beiträge vom Kanton						2'096.00
4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		4'000.00		1'100.00		2'293.00
4990.02	Interne Verrechnung Hydrantenentschädigung		52'800.00		52'800.00		52'800.00
72	Abwasserbeseitigung	412'420.00	412'420.00	428'500.00	428'500.00	403'254.22	403'254.22
720	Abwasserbeseitigung	412'420.00	412'420.00	428'500.00	428'500.00	403'254.22	403'254.22
7201	Abwasserbeseitigung SF	412'420.00	412'420.00	428'500.00	428'500.00	403'254.22	403'254.22
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31'887.00		31'000.00		29'695.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		400.00		160.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00		11'435.85	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	50'000.00		50'000.00		22'458.40	
3132.00	Honorare Berater	2'500.00		2'500.00		2'625.80	
3151.00	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	2'000.00		2'000.00			
3300.02	Planmässige Abschreibungen VV	22'370.00		43'900.00		22'222.72	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK			27'850.00		59'320.32	
3510.10	Einlage Werterhalt	37'818.00		16'300.00		37'965.28	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	22'000.00		22'000.00		22'315.18	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	216'245.00		206'400.00		188'782.87	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungsk.	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	4'200.00		3'150.00		3'272.55	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		365'000.00		365'200.00		360'903.50
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		3'650.00				
4510.10	Entnahme aus Werterhalt		22'370.00		43'900.00		22'222.72
4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		4'000.00		2'000.00		2'728.00
4990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung		17'400.00		17'400.00		17'400.00
73	Abfallbeseitigung	93'451.00	88'851.00	92'500.00	87'900.00	124'771.65	120'426.55
	Nettoergebnis		4'600.00		4'600.00		4'345.10
730	Abfallbeseitigung	93'451.00	88'851.00	92'500.00	87'900.00	124'771.65	120'426.55
	Nettoergebnis		4'600.00		4'600.00		4'345.10
7301	Abfallbeseitigung SF	88'851.00	88'851.00	87'900.00	87'900.00	120'426.55	120'426.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'171.00		14'700.00		14'145.95	
3111.00	Mobilien, Maschinen	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	65'000.00		65'000.00		60'353.35	
3151.00	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	1'000.00		1'000.00		41'351.95	
3300.03	Planmässige Abschreibungen VV	2'200.00		2'200.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungsk.	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'980.00		1'500.00		1'575.30	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		77'000.00		75'000.00		75'553.70
4240.20	Recyclinggebühren		4'000.00		4'000.00		3'812.47
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		7'601.00		8'700.00		40'845.38
4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		250.00		200.00		215.00
7302	Kehrichtverbrennungsanlagen [Betrieb]	2'200.00		2'200.00		2'000.10	
3631.00	Beiträge an Kanton	2'200.00		2'200.00		2'000.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7306	Regionale Konfiskatsammelstelle	2'400.00		2'400.00		2'345.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'400.00		2'400.00		2'345.00	
74	Verbauungen	5'000.00		10'000.00	8'000.00	12'392.15	7'753.00
	Nettoergebnis		5'000.00		2'000.00		4'639.15
741	Gewässerverbauungen	5'000.00		10'000.00	8'000.00	12'392.15	7'753.00
	Nettoergebnis		5'000.00		2'000.00		4'639.15
7410	Gewässerverbauungen	5'000.00		10'000.00	8'000.00	12'392.15	7'753.00
3142.00	Unterhalt Lüssel/Gewässer	5'000.00		10'000.00		12'392.15	
4631.00	Beiträge vom Kanton				8'000.00		7'753.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	9'000.00		9'500.00		10'830.50	
	Nettoergebnis		9'000.00		9'500.00		10'830.50
750	Arten- und Landschaftsschutz	9'000.00		9'500.00		10'830.50	
	Nettoergebnis		9'000.00		9'500.00		10'830.50
7500	Arten- und Landschaftsschutz	9'000.00		9'500.00		10'830.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.00		1'000.00			
3631.00	Beiträge an Kanton	8'500.00		8'500.00		10'830.50	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	45'600.00					
	Nettoergebnis		45'600.00				
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	45'600.00					
	Nettoergebnis		45'600.00				
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutz.	45'600.00					
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden und Komm.	4'500.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	41'100.00					
77	Übriger Umweltschutz	95'950.00	1'500.00	99'330.00	1'500.00	90'024.76	
	Nettoergebnis		94'450.00		97'830.00		90'024.76
771	Friedhof und Bestattung	92'240.00	1'500.00	95'130.00	1'500.00	85'122.91	
	Nettoergebnis		90'740.00		93'630.00		85'122.91
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	92'240.00	1'500.00	95'130.00	1'500.00	85'122.91	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'100.00		17'600.00		15'190.35	
3111.00	Mobilien, Maschinen	1'000.00		2'000.00		35.90	
3120.00	Wasser, Heizung, Strom	2'000.00		3'450.00		1'423.60	
3134.00	Versicherungen	200.00		200.00		120.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'000.00		8'000.00		4'382.62	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen	61'080.00		61'080.00		61'078.15	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'860.00		1'800.00		1'891.74	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500.00		1'500.00		
779	Umweltschutz, übriger	3'710.00		4'200.00		4'901.85	
	Nettoergebnis		3'710.00		4'200.00		4'901.85
7790	Umweltschutz, übriger	3'710.00		4'200.00		4'901.85	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden und Komm.	800.00		800.00		1'121.40	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	500.00		500.00		920.00	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	2'000.00		2'000.00		2'385.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		200.00		314.40	
3100.00	Büromaterial	100.00		100.00			
3111.00	Mobilien, Maschinen			500.00			
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	110.00		100.00		161.05	
79	Raumordnung	37'490.00		56'950.00		30'944.35	
	Nettoergebnis		37'490.00		56'950.00		30'944.35
790	Raumordnung	37'490.00		56'950.00		30'944.35	
	Nettoergebnis		37'490.00		56'950.00		30'944.35
7900	Raumordnung allgemein	37'490.00		56'950.00		30'944.35	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden und Komm.	750.00		750.00		750.00	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	3'000.00		6'000.00		2'700.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		5'000.00		3'798.20	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00		295.25	
3132.00	Honorare Berater	1'000.00		1'000.00		5'110.20	
3132.01	Honorare externe Berater (Leitbild)			22'000.00		8'256.65	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	28'370.00		21'300.00		10'034.05	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	70.00		600.00			
8	Volkswirtschaft	27'740.00	43'000.00	28'450.00	33'700.00	28'253.60	33'697.00
	Nettoergebnis	15'260.00		5'250.00		5'443.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
81	Landwirtschaft	8'640.00		8'750.00		9'166.60	
	Nettoergebnis		8'640.00		8'750.00		9'166.60
812	Strukturverbesserungen	2'640.00		2'750.00		2'541.60	
	Nettoergebnis		2'640.00		2'750.00		2'541.60
8120	Strukturverbesserungen	2'640.00		2'750.00		2'541.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	400.00		400.00		400.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			100.00			
3631.00	Beiträge an Kanton	2'200.00		2'200.00		2'141.60	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	40.00		50.00			
813	Produktionsverbesserungen Vieh	6'000.00		6'000.00		6'625.00	
	Nettoergebnis		6'000.00		6'000.00		6'625.00
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	6'000.00		6'000.00		6'625.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000.00		6'000.00		6'625.00	
82	Forstwirtschaft	11'500.00		11'900.00		11'495.00	
	Nettoergebnis		11'500.00		11'900.00		11'495.00
820	Forstwirtschaft	11'500.00		11'900.00		11'495.00	
	Nettoergebnis		11'500.00		11'900.00		11'495.00
8200	Forstwirtschaft	11'500.00		11'900.00		11'495.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	11'500.00		11'900.00		11'495.00	
84	Tourismus			200.00			
	Nettoergebnis				200.00		
840	Tourismus			200.00			
	Nettoergebnis				200.00		
8400	Tourismus			200.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200.00			
85	Industrie, Gewerbe, Handel	7'600.00		7'600.00		7'592.00	
	Nettoergebnis		7'600.00		7'600.00		7'592.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
850	Industrie, Gewerbe, Handel	7'600.00		7'600.00		7'592.00	
	Nettoergebnis		7'600.00		7'600.00		7'592.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	7'600.00		7'600.00		7'592.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'600.00		7'600.00		7'592.00	
87	Brennstoffe und Energie		43'000.00		33'700.00		33'697.00
	Nettoergebnis	43'000.00		33'700.00		33'697.00	
871	Elektrizität		43'000.00		33'700.00		33'697.00
	Nettoergebnis	43'000.00		33'700.00		33'697.00	
8710	Elektrizität allgemein		43'000.00		33'700.00		33'697.00
4120.00	Konzessionsgebühren Primeo		43'000.00		33'700.00		33'697.00
9	Finanzen und Steuern	518'390.00	9'080'738.00	501'300.00	9'147'360.00	1'006'599.75	9'716'514.28
	Nettoergebnis	8'562'348.00		8'646'060.00		8'709'914.53	
91	Steuern	65'000.00	8'673'000.00	85'000.00	8'958'000.00	183'331.77	9'281'554.37
	Nettoergebnis	8'608'000.00		8'873'000.00		9'098'222.60	
910	Steuern	65'000.00	8'673'000.00	85'000.00	8'958'000.00	183'331.77	9'281'554.37
	Nettoergebnis	8'608'000.00		8'873'000.00		9'098'222.60	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	59'000.00	8'385'000.00	79'000.00	8'670'000.00	177'251.77	9'139'960.67
3180.10	Einzelwertberichtigungen auf Steuerforderungen					4'853.70	
3180.11	Pauschalwertberichtigung auf Steuerforderungen					130'040.30	
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern NP	50'000.00		65'000.00		38'686.77	
3181.20	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern JP	5'000.00		10'000.00		980.15	
3631.00	Beiträge an Kanton	4'000.00		4'000.00		2'690.85	
4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen		7'400'000.00		7'700'000.00		7'466'638.50
4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahr						98'075.25
4000.80	Nachsteuern						4'532.05
4000.85	Bussen						2'351.00
4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen		15'000.00		10'000.00		15'947.25
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		200'000.00		160'000.00		208'210.57
4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen		770'000.00		800'000.00		617'184.90
4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahr						727'021.15
9101	Sondersteuern	6'000.00	288'000.00	6'000.00	288'000.00	6'080.00	141'593.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigung an Kantone	6'000.00		6'000.00		6'080.00	
4022.10	Steuer auf Kapitalabf./Liquid.Gewinn		190'000.00		190'000.00		54'885.10
4022.11	Grundstückgewinnsteuern		80'000.00		80'000.00		68'708.60
4033.00	Hundesteuern		18'000.00		18'000.00		18'000.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	355'540.00	43'516.00	344'200.00	35'200.00	322'200.00	76'300.00
	Nettoergebnis		312'024.00		309'000.00		245'900.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	355'540.00	43'516.00	344'200.00	35'200.00	322'200.00	76'300.00
	Nettoergebnis		312'024.00		309'000.00		245'900.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	355'540.00	43'516.00	344'200.00	35'200.00	322'200.00	76'300.00
3621.50	Abgabe Ressourcenausgleich	355'540.00		344'200.00		322'200.00	
4621.61	Arbeitsmarktlicher Lastenausgleich		43'516.00		35'200.00		76'300.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	97'850.00	43'850.00	72'100.00	39'350.00	56'829.19	332'795.31
	Nettoergebnis		54'000.00		32'750.00	275'966.12	
961	Zinsen	93'750.00	35'000.00	67'000.00	30'500.00	52'313.64	37'876.49
	Nettoergebnis		58'750.00		36'500.00		14'437.15
9610	Zinsen	93'750.00	35'000.00	67'000.00	30'500.00	52'313.64	37'876.49
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'000.00		19'000.00		15'184.84	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	40'000.00		10'000.00		4'563.25	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	9'500.00		26'700.00		9'481.00	
3499.00	Zinsen auf Steuerrückerstattungen	20'000.00		8'000.00		17'848.55	
3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	8'250.00		3'300.00		5'236.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel				500.00		0.35
4401.00	Zinsen auf Forderungen und Kontokorrente		35'000.00		30'000.00		37'876.14
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	4'100.00	8'850.00	5'100.00	8'850.00	4'515.55	282'781.65
	Nettoergebnis	4'750.00		3'750.00		278'266.10	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	4'100.00	8'850.00	5'100.00	8'850.00	4'515.55	282'781.65
3120.00	Wasser, Heizung, Strom	200.00		200.00		190.75	
3134.00	Versicherungen	600.00		600.00		529.85	
3409.00	Übrige Passivzinsen	3'300.00		3'300.00		3'319.00	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV			1'000.00		475.95	
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von						10.50
4430.00	Miet- und Pachtzinsen		850.00		850.00		785.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430.01	Baurechtszins Bürgergemeinde		2'500.00		2'500.00		2'500.00
4430.02	Baurechtszins Kirchgemeinde		5'500.00		5'500.00		5'500.00
4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserve						273'986.15
969	Finanzvermögen, übriges						12'137.17
	Nettoergebnis					12'137.17	
9690	Finanzvermögen, übriges						12'137.17
4499.00	übriger Finanzertrag						12'137.17
97	Rückverteilungen		2'200.00		2'200.00		2'219.40
	Nettoergebnis	2'200.00		2'200.00		2'219.40	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'200.00		2'200.00		2'219.40
	Nettoergebnis	2'200.00		2'200.00		2'219.40	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		2'200.00		2'200.00		2'219.40
4699.10	Anteil aus der Rückverteilung der		2'200.00		2'200.00		2'219.40
99	Nicht aufgeteilte Posten		318'172.00		112'610.00	444'238.79	23'645.20
	Nettoergebnis	318'172.00		112'610.00			420'593.59
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		23'600.00		23'600.00		23'645.20
	Nettoergebnis	23'600.00		23'600.00		23'645.20	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		23'600.00		23'600.00		23'645.20
4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserve		23'600.00		23'600.00		23'645.20
999	Abschluss		294'572.00		89'010.00	444'238.79	
	Nettoergebnis	294'572.00		89'010.00			444'238.79
9990	Abschluss		294'572.00		89'010.00	444'238.79	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					444'238.79	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		294'572.00		89'010.00		

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	11'820'250.00	11'820'250.00	12'201'710.00	12'201'710.00	12'768'872.56	12'768'872.56
3	Aufwand	11'820'250.00		12'201'710.00		12'324'633.77	
30	Personalaufwand	3'497'013.00		3'539'290.00		3'422'007.07	
300	Behörden und Kommissionen	115'550.00		122'500.00		117'595.50	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	102'050.00		109'000.00		98'384.80	
3001	Vergütungen an Behörden u.Kommissionen	13'500.00		13'500.00		19'210.70	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	997'677.00		1'014'990.00		1'006'682.35	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	997'677.00		1'014'990.00		1'006'682.35	
302	Löhne der Lehrpersonen	1'745'786.00		1'742'900.00		1'669'104.35	
3020	Löhne der Lehrpersonen	1'745'786.00		1'742'900.00		1'669'104.35	
303	Temporäre Arbeitskräfte	21'000.00		21'000.00		20'739.60	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	21'000.00		21'000.00		20'739.60	
305	Arbeitgeberbeiträge	568'000.00		570'600.00		559'918.72	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	213'200.00		210'650.00		207'594.85	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	286'590.00		292'650.00		279'798.05	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	68'210.00		67'300.00		72'525.82	
309	Übriger Personalaufwand	49'000.00		67'300.00		47'966.55	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	49'000.00		67'300.00		47'966.55	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'347'818.00		1'516'250.00		1'485'157.74	
310	Material- und Warenaufwand	121'675.00		158'150.00		147'107.16	
3100	Büromaterial	14'100.00		14'100.00		11'480.75	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'400.00		50'200.00		43'469.24	
3102	Drucksachen, Publikationen	27'200.00		33'900.00		29'946.27	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00		3'000.00		2'970.65	
3104	Lehrmittel	56'475.00		56'950.00		59'240.25	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	67'270.00		88'700.00		69'882.93	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	67'270.00		88'700.00		62'709.93	
3118	Immateriellen Anlagen					7'173.00	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	94'600.00		100'800.00		75'602.95	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	94'600.00		100'800.00		75'602.95	
313	Dienstleistungen und Honorare	566'800.00		551'050.00		520'994.49	
3130	Dienstleistungen Dritter	439'300.00		419'450.00		392'524.74	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter			1'500.00		11'925.40	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	8'500.00		29'500.00		19'796.70	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	56'400.00		36'000.00		35'057.90	
3134	Sachversicherungsprämien	53'100.00		55'600.00		51'958.15	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	9'500.00		9'000.00		9'731.60	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	267'150.00		365'000.00		268'271.59	
3140	Unterhalt an Grundstücken	650.00		2'000.00		131.85	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	106'000.00		124'000.00		87'656.79	
3142	Unterhalt Wasserbau	5'000.00		10'000.00		12'392.15	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000.00		2'000.00		1'993.75	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	153'500.00		227'000.00		166'097.05	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	96'150.00		103'550.00		142'168.13	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	83'650.00		92'550.00		133'693.68	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'500.00		11'000.00		8'474.45	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	6'900.00		6'200.00		6'782.40	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3162	Raten für operatives Leasing	5'900.00		5'200.00		5'782.40	
317	Spesenentschädigungen	59'273.00		55'100.00		62'950.77	
3170	Reisekosten und Spesen	59'273.00		55'100.00		62'950.77	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	55'000.00		75'000.00		177'988.92	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					134'894.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	55'000.00		75'000.00		43'094.92	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	13'000.00		12'700.00		13'408.40	
3199	Übriger Betriebsaufwand	13'000.00		12'700.00		13'408.40	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	849'910.00		877'330.00		749'585.35	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330	Sachanlagen VV	790'750.00		877'330.00		749'585.35	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	790'750.00		877'330.00		749'585.35	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	59'160.00					
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	59'160.00					
34	Finanzaufwand	72'800.00		49'000.00		35'687.75	
340	Zinsaufwand	52'800.00		40'000.00		17'363.25	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	40'000.00		10'000.00		4'563.25	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	9'500.00		26'700.00		9'481.00	
3409	Übrige Passivzinsen	3'300.00		3'300.00		3'319.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen			1'000.00		475.95	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV			1'000.00		475.95	
349	Verschiedener Finanzaufwand	20'000.00		8'000.00		17'848.55	
3499	Übriger Finanzaufwand	20'000.00		8'000.00		17'848.55	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	65'089.00		58'750.00		174'114.50	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	65'089.00		58'750.00		174'114.50	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	65'089.00		58'750.00		174'114.50	
36	Transferaufwand	5'332'520.00		5'507'990.00		5'350'299.29	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	981'100.00		1'067'400.00		1'095'557.73	
3611	Entschädigungen an Kantone	167'600.00		142'400.00		141'490.58	
3612	Entsch. an Gemeinden und Zweckverände	813'500.00		925'000.00		954'067.15	
362	Finanz- und Lastenausgleich	355'540.00		344'200.00		322'200.00	
3621	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich	355'540.00		344'200.00		322'200.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3'995'880.00		4'096'390.00		3'932'541.56	
3631	Beiträge an Kantone	1'255'446.00		928'700.00		1'169'118.55	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'644'034.00		2'581'400.00		2'412'352.82	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			5'300.00		5'318.00	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	96'400.00		348'150.00		87'846.80	
3637	Beiträge an private Haushalte			232'840.00		257'905.39	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
38	Ausserordentlicher Aufwand					500'000.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital					500'000.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					500'000.00	
39	Interne Verrechnungen	655'100.00		653'100.00		607'782.07	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u. Verwaltungsk.	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
394	Zinsen und Finanzaufwand	8'250.00		3'300.00		5'236.00	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	8'250.00		3'300.00		5'236.00	
399	Übrige interne Verrechnungen	637'850.00		640'800.00		593'546.07	
3990	Übrige interne Verrechnungen	637'850.00		640'800.00		593'546.07	
4	Ertrag		11'525'678.00		12'112'700.00		12'768'872.56
40	Fiskalertrag		8'673'000.00		8'958'000.00		9'281'554.37
400	Direkte Steuern natürliche Personen		7'615'000.00		7'870'000.00		7'795'754.62
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		7'415'000.00		7'710'000.00		7'587'544.05
4002	Quellensteuern natürliche Personen		200'000.00		160'000.00		208'210.57
401	Direkte Steuern juristische Personen		770'000.00		800'000.00		1'344'206.05
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		770'000.00		800'000.00		1'344'206.05
402	Übrige direkte Steuern		270'000.00		270'000.00		123'593.70
4022	Vermögensgewinnsteuern		270'000.00		270'000.00		123'593.70
403	Besitz- und Aufwandsteuern		18'000.00		18'000.00		18'000.00
4033	Hundesteuern		18'000.00		18'000.00		18'000.00
41	Regalien und Konzessionen		43'000.00		33'700.00		33'697.00
412	Konzessionen		43'000.00		33'700.00		33'697.00
4120	Konzessionen		43'000.00		33'700.00		33'697.00

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Entgelte		999'500.00		1'244'350.00		1'327'329.84
420	Ersatzabgaben		85'000.00		85'000.00		85'574.75
4200	Ersatzabgaben		85'000.00		85'000.00		85'574.75
421	Gebühren für Amtshandlungen		67'000.00		89'250.00		60'630.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen		67'000.00		89'250.00		60'630.00
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		826'000.00		808'700.00		812'971.17
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		826'000.00		808'700.00		812'971.17
425	Erlös aus Verkäufen		5'500.00		34'000.00		37'571.20
4250	Verkäufe		5'500.00		34'000.00		37'571.20
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		15'000.00		225'900.00		329'832.72
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00		225'900.00		329'832.72
427	Bussen		1'000.00		1'500.00		750.00
4270	Bussen		1'000.00		1'500.00		750.00
44	Finanzertrag		54'350.00		49'850.00		71'369.05
440	Zinsertrag		35'000.00		30'500.00		37'876.49
4400	Zinsen flüssige Mittel				500.00		0.35
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		35'000.00		30'000.00		37'876.14
441	Realisierte Gewinne FV						10.50
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						10.50
443	Liegenschaftenertrag FV		8'850.00		8'850.00		8'785.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		8'850.00		8'850.00		8'785.00
447	Liegenschaftenertrag VV		10'500.00		10'500.00		12'559.89
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'500.00		10'500.00		12'559.89
449	Übriger Finanzertrag						12'137.17
4499	Übriger Finanzertrag						12'137.17
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		60'981.00		101'600.00		76'570.90

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK		5'000.00		19'000.00		
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		5'000.00		19'000.00		
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		55'981.00		82'600.00		76'570.90
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		55'981.00		82'600.00		76'570.90
46	Transferertrag		1'016'147.00		1'048'500.00		1'072'937.98
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		125'950.00		130'100.00		128'590.38
4611	Entschädigung von Kantonen		18'200.00		19'800.00		20'045.10
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		106'550.00		109'100.00		107'545.28
4614	Entsch. von öffentlichen Unternehmungen		1'200.00		1'200.00		1'000.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		43'516.00		35'200.00		76'300.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		43'516.00		35'200.00		76'300.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		844'481.00		881'000.00		865'828.20
4630	Beiträge vom Bund		3'500.00				
4631	Beiträge von Kantonen		840'981.00		881'000.00		865'828.20
469	Verschiedener Transferertrag		2'200.00		2'200.00		2'219.40
4699	Rückverteilungen		2'200.00		2'200.00		2'219.40
48	Ausserordentlicher Ertrag		23'600.00		23'600.00		297'631.35
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		23'600.00		23'600.00		297'631.35
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		23'600.00		23'600.00		297'631.35
49	Interne Verrechnungen		655'100.00		653'100.00		607'782.07
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		9'000.00		9'000.00		9'000.00
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		9'000.00		9'000.00		9'000.00
494	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		8'250.00		3'300.00		5'236.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		8'250.00		3'300.00		5'236.00
499	Übrige interne Verrechnungen		637'850.00		640'800.00		593'546.07
4990	Übrige interne Verrechnungen		637'850.00		640'800.00		593'546.07
9	Abschlusskonten		294'572.00		89'010.00	444'238.79	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
90	Abschluss Erfolgsrechnung		294'572.00		89'010.00		444'238.79
900	Abschluss Erfolgsrechnung		294'572.00		89'010.00		444'238.79
9000	Ertragsüberschuss						444'238.79
9001	Aufwandüberschuss		294'572.00		89'010.00		

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Allgemeine Verwaltung

0

Die Allgemeine Verwaltung weist im Budget 2024 gegenüber dem Budget 2023 Mehrkosten von Fr. 26'322.-- aus. Hauptgründe für die Erhöhung sind die zusätzlichen Softwarelizenzkosten aufgrund Parallelbetrieb der Gemeindesoftwareprogrammen während dem Einführungsprojekt und Zunahme der Veranlagungskosten der Steuerpflichtigen.

Konto	Budget 2024	Budget 2024	Differenz	
0110.3000.00	4'000.00	7'500.00	-3'500.00	2024 sind nur Abstimmungen
0110.3102.00	6'500.00	11'000.00	-4'500.00	2024 sind nur Abstimmungen
0120.3130.01	15'000.00	30'000.00	-15'000.00	Dienstleistung Pensüberprüfung Gemeindepersonal im 2023
0220.3010.00	364'984.00	354'700.00	10'284.00	Teuerung von 2%, gewährte Stufenanstiege und Lohnerhöhung
0220.3133.00	56'400.00	36'000.00	20'400.00	Aufgrund Parallelbetrieb der beiden Gemeindesoftwareprogramme im 2024 steigen die Lizenzkosten
0220.3300.00	0.00	25'000.00	-25'000.00	Umgliederung Abschreibungskosten in Abschreibungen immaterielle Anlagen
0220.3320.00	29'880.00	0.00	29'880.00	Umgliederung Abschreibungskosten in Abschreibungen immaterielle Anlagen, Abschreibung Gemeindesoftware
0220.3611.00	110'000.00	88'000.00	22'000.00	Zunahme Veranlagungskosten mehrheitlich aufgrund Einwohnerzunahme
0220.3990.99	60'240.00	56'250.00	3'990.00	Höhere Sozialleistungskosten aufgrund höherer Lohnkosten
0220.4612.01	-3'550.00	-7'100.00	3'550.00	Weniger Einnahmen Steuerinkasso Kirchgemeinden aufgrund Einheitsbezug
0222.4210.00	-50'000.00	-70'000.00	20'000.00	Weniger hohe Einnahmen Baugesuche erwartet
0291.3111.00	6'000.00	11'000.00	-5'000.00	Beschaffung Möbel Finanzverwaltung im Jahr 2023
0291.3144.00	27'000.00	34'500.00	-7'500.00	Installation WLAN auf Verwaltung im 2023

Oeffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

1

Dieser Bereich schliesst mit Gesamt-Nettokosten von Fr. 122'940.-- insgesamt Fr. 31'900.-- tiefer als im Budget 2023 ab. Der Konstrückgang ist auf tiefere Weiterbildungskosten Feuerwehr und tiefere Beiträge für die Bevölkerungsschutzkommission zurück zu führen.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
1500.3090.00	15'000.00	29'700.00	-14'700.00	Aufgrund Erfahrungswerten wurde Budget für Weiterbildung Feuerwehr herunter gesetzt
1620.3151.00	6'000.00	20'000.00	-14'000.00	Im 2023 geplante Auslagen für Instandstellung der Zivilschutzanlage
1620.3612.00	27'400.00	42'200.00	-14'800.00	Geplante Auslagen bei der Bevölkerungsschutzkommission im 2024 tiefer
1620.34501.00	-5'000.00	-19'000.00	14'000.00	Beiträge im 2023 für Instandstellung Zivilschutzanlage

Bildung

2

Die Bildung erfährt Minderkosten von netto Fr. 136'8829.--. Für die tieferen Aufwendungen sind vor allem die weniger hohen Unterhaltskosten beim Primarschulgebäude und die Mehrübernahme der Sonderschulkosten durch den Kanton verantwortlich.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
2120.3020.00	1'391'370.00	1'386'300.00	5'070.00	Teuerung von 2% und Stufenanstiege, im Budget 2023 wurde Teuerung um 1.5% zu hoch berücksichtigt.
2120.3300.00	0.00	37'500.00	-37'500.00	Umgliederung Abschreibungskosten in Abschreibungen immaterielle Anlagen, Abschreibung ICT-Projekt Schule
2120.3320.00	29'280.00	0.00	29'280.00	Umgliederung Abschreibungskosten in Abschreibungen immaterielle Anlagen, Abschreibung ICT-Projekt Schule
2130.3612.00	340'100.00	358'000.00	-17'900.00	19 Gymi-Schüler à Fr. 17'900.--
2130.4631.01	-129'240.00	-136'000.00	6'760.00	38 % Kantonsbeitrag von Fr. 340'100.-- Gymnasium
2140.3632.00	135'000.00	115'000.00	20'000.00	Annahme, dass wieder mehr Schülereinheiten
2170.3010.00	157'980.00	173'500.00	-15'520.00	Geplante Lohnerhöhung musste nicht gewährt werden, im Budget 2023 wurde Teuerung um 1.5% zu hoch berücksichtigt
2170.3144.00	60'500.00	128'000.00	-67'500.00	Im 2023 höhere Kosten Bauunterhalt Beschattung Nordseite / Beleuchtungsersatz / Ersatz Veloständer
2171.3144.00	20'000.00	5'000.00	15'000.00	Fenster (Nord- und Südfassade) im Kindergarten werden im 2024 gestrichen
2200.3612.00	114'000.00	189'000.00	-75'000.00	Kanton übernimmt neu 50% des Gemeindebeitrags Sonderschule (2023 waren es 25%)

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

3

Dieser Bereich wird netto Fr. 1'159.-- Mehrkosten erfahren. Dies minimale Kostensteigerung begründet sich vor allem mit dem Beitrag an die Sportregion Laufental-Thierstein und dass die Reinigung für das Freizeitzentrum Wydenmatt an ein externes Unternehmen vergeben wurde.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3120.3144.00	10'000.00	25'000.00	-15'000.00	Im 2023 waren diverse Unterhaltsarbeiten am Schloss nötig
3410.3632.00	32'400.00	24'000.00	8'400.00	Beitrag an neue Sportregion / Bisher nur Beitrag an Eishalle und Schwimmbad Laufen
3421.3144.00	19'500.00	5'000.00	14'500.00	Reinigung ist neu an externes Unternehmen vergeben

4

Gesundheit

Die Gesundheitskosten werden weitgehend über die Einwohnerzahl abgerechnet. Zudem verteuern sich die Gesundheitskosten jährlich.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
4120.3632.00	382'000.00	370'000.00	12'000.00	Richtwert je Einwohner vom Kanton vorgegeben / Zunahme aufgrund Einwohnerwachstum
4210.3631.00	290'000.00	6'500.00	283'500.00	Umgliederung Aufwendungen der Spitex / Zunahme aufgrund Einwohnerwachstum
4210.3636.00	0.00	250'000.00	-250'000.00	Umgliederung Aufwendungen der Spitex

5

Soziale Sicherheit

Die Soziale Sicherheit generiert Nettokosten von Fr. 1'921'250.-- und ist somit um Fr. 3'160.-- leicht teurer als im Vorjahresbudget. Aufgrund des Bevölkerungswachstum nehmen die Kosten für Ergänzungsleistungen zwar deutlich zu, demgegenüber steht aber der Wegfall der Aufwendungen für Asylsuchende und Status S.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
5320.3631.00	770'000.00	745'800.00	24'200.00	Zunahme Beitrag Ergänzungsleistungen AHV aufgrund Einwohnerwachstum
5730.3637.00	0.00	137'340.00	-137'340.00	Asylanten-Unterstützung wird neu über die Sozialregion abgewickelt
5730.3637.10	0.00	90'000.00	-90'000.00	Unterstützung Status S wird neu über die Sozialregion abgewickelt
5730.4260.00	0.00	-124'900.00	124'900.00	Asylanten-Unterstützung wird neu über die Sozialregion abgewickelt / Wegfall Rückerstattung
5730.4260.21	0.00	-85'000.00	85'000.00	Unterstützung Status S wird neu über die Sozialregion abgewickelt / Wegfall Rückerstattung

6

Verkehr

Mit Nettokosten von Fr. 611'346.-- fällt der Verkehr um Fr. 14'504.-- tiefer aus. Dies vor allem aufgrund der Anschaffung der neuen Beleuchtung in der Friedhofstrasse im 2023.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
6150.3010.00	99'580.00	94'700.00	4'880.00	Teuerung und Lohnerhöhungen
6150.3141.03	55'000.00	68'000.00	-13'000.00	Neue Beleuchtung Friedhofsstrasse im 2023
6220.3634.00	0.00	5'300.00	-5'300.00	Nachfahrdienst des Postauto ist neu in der ordentlichen Zahlungen für den öffent. Verkehr integriert

Umweltschutz und Raumordnung

7

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss, die Abwasser und Abfallbeseitigung mit einem Minus ab. Beim Friedhof und bei der Raumordnung entstehen Minderkosten. Zusätzliche Kosten entstehen durch die neu geschaffene Energiekommission. Sämtliche Grund- und Verbrauchsgebühren sollen unverändert belassen werden

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
7101.3111.00	0.00	10'000.00	-10'000.00	Aufgrund Projekt Auswechslung aller Wasseruhren keine zusätzliche Anschaffung vorgesehen
7101.3632.00	190'000.00	180'000.00	10'000.00	Höherer Beitrag an LWV
7101.4240.00	-375'000.00	-360'000.00	-15'000.00	Wasserverkauf aufgrund Einwohnerzunahme höher
7201.3300.02	22'370.00	43'900.00	-21'530.00	Abschreibungen Breitenbachstrasse werden erst im 2025 berücksichtigt
7201.3510.00	0.00	27'850.00	-27'850.00	Im 2024 ist ein kleiner Verlust und damit eine Entnahme geplant
7201.3510.10	37'818.00	16'300.00	21'518.00	Aufgrund tieferer Abschreibung grössere Einlage in den Werterhalt
7201.4510.10	22'370.00	43'900.00	-21'530.00	Entnahme aus Werterhalt tiefer
7690.3000.00	4'500.00	0.00	4'500.00	Sitzungsgelder neu geschaffene Energiekommission
7690.3130.00	41'100.00	0.00	41'100.00	Externe Beratungshonorare der Energiekommission
7900.3300.00	0.00	22'000.00	-22'000.00	Wegfall Beratungshonorare für Leitbild

Finanzen und Steuern

9

Im Jahre 2020 wurde der Steuersatz der Natürlichen Personen von 116 % auf 111 % gesenkt. Bei der Budgetierung der Steuereinnahmen waren als Grundlage nur gerade 34 % def. Veranlagungen 2022 vorhanden. Bei den Natürlichen und Juristischen Personen zeigen die Prognosen einen Steuereinnahmerückgang gegenüber dem Vorjahr an. Nach wie vor leistet Büsserach als einzige Thiersteiner Gemeinde Beiträge an den Finanzausgleich.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
9100.3181.10	50'000.00	65'000.00	-15'000.00	Es wird mit tieferen Forderungsverluste gerechnet
9100.4000.00	-7'400'000.00	-7'700'000.00	300'000.00	Einbussen aufgrund Einschätzung das Steuereinnahmen natürliche Personen zurück gehen werden
9100.4002.00	-200'000.00	-160'000.00	-40'000.00	Def. Steuerertrag 2022 deutet bei den Quellensteuern auf einen Erhöhung der Einküfte hin.
9100.4010.00	-800'000.00	-770'000.00	-30'000.00	Aufgrund Veranlagungen 2021/2022 Annahme das Steuereinnahmen jur. Personen leicht zurück gehen
9300.3621.50	355'540.00	344'200.00	11'340.00	Abgabe an Ressourcenausgleich (Finanzausgleich), abhängig v.a. von Steuerkraft
9300.4621.61	-43'516.00	-35'200.00	-8'316.00	Arbeitsmarktlicher Lastenausgleich gem. Weisung Kanton
9610.3401.00	40'000.00	10'000.00	30'000.00	Für die Aufnahme von kurzfristige Finanzverbindlichkeiten muss mit einer deutlich höher Verzinsung gerechnet werden
9610.3406.00	9'500.00	26'700.00	-17'200.00	Da Zinsen für langfristigen Darlehen praktisch identisch mit kurzfristigen sind, werden vorerst nur kurzfrige abgeschlossen

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

	Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	345'000.00	345'000.00	180'000.00	180'000.00	39'010.95	39'010.95
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoergebnis						
2	Bildung Nettoergebnis	83'500.00	83'500.00	70'000.00	70'000.00	131'545.00	7'916.12 123'628.88
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoergebnis						
4	Gesundheit Nettoergebnis						
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6	Verkehr Nettoergebnis	1'640'000.00	780'000.00 860'000.00	1'815'000.00	430'000.00 1'385'000.00	251'594.85	-9'547.15 261'142.00
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	1'505'000.00	250'000.00 1'255'000.00	1'718'000.00	404'000.00 1'314'000.00	1'299'697.90	195'343.30 1'104'354.60
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis						
	Total Ausgaben / Einnahmen	3'573'500.00	1'030'000.00	3'783'000.00	834'000.00	1'721'848.70	193'712.27
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		2'543'500.00		2'949'000.00		1'528'136.43
	Total	3'573'500.00	3'573'500.00	3'783'000.00	3'783'000.00	1'721'848.70	1'721'848.70

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	3'463'500.00	3'633'000.00	1'690'000.25
52	Immaterielle Anlagen	110'000.00	150'000.00	31'848.45
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		3'573'500.00	3'783'000.00	1'721'848.70
Investitionseinnahmen				
60	Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'030'000.00	834'000.00	193'712.27
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		1'030'000.00	834'000.00	193'712.27
Investitionen				
Total Investitionsausgaben		3'573'500.00	3'783'000.00	1'721'848.70
Total Investitionseinnahmen		1'030'000.00	834'000.00	193'712.27
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmeüberschuss (+)		-2'543'500.00	-2'949'000.00	-1'528'136.43

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	4'603'500.00	4'603'500.00	4'617'000.00	4'617'000.00	1'915'560.97	1'915'560.97
00	Allgemeine Verwaltung	345'000.00		180'000.00		39'010.95	
	Nettoergebnis		345'000.00		180'000.00		39'010.95
02	Allgemeine Dienste	345'000.00		180'000.00		39'010.95	
	Nettoergebnis		345'000.00		180'000.00		39'010.95
022	Allgemeine Dienste, übrige	50'000.00		100'000.00			
	Nettoergebnis		50'000.00		100'000.00		
0220	Allgemeine Dienste, übrige	50'000.00		100'000.00			
5200.00	IT-Ablösung Gemeindesoftware	50'000.00		100'000.00			
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	295'000.00		80'000.00		39'010.95	
	Nettoergebnis		295'000.00		80'000.00		39'010.95
291	Gemeindehaus/Stadthaus	95'000.00		80'000.00		39'010.95	
5040.01	Sanierung Sitzungszimmer GR					39'010.95	
5040.02	Sanierungsmassnahmen Gemeindehaus			80'000.00			
5040.03	Vorprojekt Erweiterung Wärmeverbund Wydematt	15'000.00					
5040.04	Fenster Gemeindehaus	80'000.00					
292	Mehrzweckgebäude	200'000.00					
5040.01	Dachsanierung MZA	100'000.00					
5040.02	PV-Anlage Mehrzweckanlage	100'000.00					
2	Bildung	83'500.00		70'000.00		131'545.00	7'916.12
	Nettoergebnis		83'500.00		70'000.00		123'628.88
21	Volksschule	83'500.00		70'000.00		131'545.00	7'916.12
	Nettoergebnis		83'500.00		70'000.00		123'628.88
212	Primarstufe II					125'051.10	7'916.12
	Nettoergebnis						117'134.98
2120	Primarschule					125'051.10	7'916.12
5060.00	ICT-Bildungsprojekt					125'051.10	
6320.00	Investitionsbeitrag ICT-Bildungsprojekt Erschwil und Beinwil						7'916.12

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Jahresrechnung 2022	
						Ausgaben	Einnahmen
217	Schulliegenschaften	83'500.00		70'000.00		6'493.90	
	Nettoergebnis		83'500.00		70'000.00		6'493.90
2170	Schulliegenschaften	83'500.00		70'000.00		6'493.90	
5040.07	Sammelkredit div. Unterhalt Gebäude					6'493.90	
5040.08	Sanierung Küche Konzertsaal			70'000.00			
5040.09	Sammelkredit div. Unterhalt Gebäude	83'500.00					
6	Verkehr	1'640'000.00	780'000.00	1'815'000.00	430'000.00	251'594.85	-9'547.15
	Nettoergebnis		860'000.00		1'385'000.00		261'142.00
61	Strassenverkehr	1'640'000.00	780'000.00	1'815'000.00	430'000.00	251'594.85	-9'547.15
	Nettoergebnis		860'000.00		1'385'000.00		261'142.00
615	Gemeindestrassen	1'640'000.00	780'000.00	1'815'000.00	430'000.00	251'594.85	-9'547.15
	Nettoergebnis		860'000.00		1'385'000.00		261'142.00
6150	Gemeindestrassen	1'640'000.00	780'000.00	1'815'000.00	430'000.00	251'594.85	-9'547.15
5010.02	Höhenstrasse West, Strasse					-13'294.00	
5010.06	Deckbeläge (Mittelstr./Nieder Graben)					49'067.75	
5010.09	Industriestrasse, Erweiterung, Projektierungskredit					2'264.05	
5010.11	Sanierung Breitenbachstrasse, Beleuchtung	250'000.00		190'000.00		604.05	
5010.18	Sanierung Brücken	100'000.00		20'000.00			
5010.22	Obere Graben-/Brückenstrasse					209'360.20	
5010.23	Ausbau Industriestrasse	940'000.00		850'000.00			
5010.24	Ausbau Fabrikweg	350'000.00		700'000.00		3'592.80	
5060.03	E-Fahrzeug Werkdienst			55'000.00			
6371.01	Grundeigentümerbeitrag Höhenstrasse						-11'906.50
6371.07	Grundeigentümerbeitrag Ob. Hofmattstr.						2'359.35
6371.09	Grundeigentümerbeitrag Fabrikweg				430'000.00		
6371.10	Grundeigentümerbeitrag Industriestrasse		780'000.00				
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'505'000.00	250'000.00	1'718'000.00	404'000.00	1'299'697.90	195'343.30
	Nettoergebnis		1'255'000.00		1'314'000.00		1'104'354.60
71	Wasserversorgung	905'000.00	100'000.00	1'103'000.00	204'000.00	216'013.40	55'356.60
	Nettoergebnis		805'000.00		899'000.00		160'656.80
710	Wasserversorgung	905'000.00	100'000.00	1'103'000.00	204'000.00	216'013.40	55'356.60

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis		805'000.00		899'000.00		160'656.80
7101	Wasserversorgung SF	905'000.00	100'000.00	1'103'000.00	204'000.00	216'013.40	55'356.60
5031.04	WL Ob. Graben-/Brückenstrasse					204'969.90	
5031.05	WL Industriestrasse	230'000.00		540'000.00		9'310.05	
5031.07	WL Breitenbachstrasse	500'000.00		333'000.00		1'733.45	
5031.09	WL Fabrikweg	100'000.00		230'000.00			
5061.00	Ersatz Wasseruhren für Fernauslesung	75'000.00					
6310.20	SGV WL Industriestrasse				24'000.00		
6310.21	SGV WL Fabrikweg				30'000.00		
6370.00	Anschlussgebühren Wasser		100'000.00		150'000.00		55'356.60
72	Abwasserbeseitigung	540'000.00	150'000.00	565'000.00	200'000.00	1'049'969.10	139'986.70
	Nettoergebnis		390'000.00		365'000.00		909'982.40
720	Abwasserbeseitigung	540'000.00	150'000.00	565'000.00	200'000.00	1'049'969.10	139'986.70
	Nettoergebnis		390'000.00		365'000.00		909'982.40
7201	Abwasserbeseitigung SF	540'000.00	150'000.00	565'000.00	200'000.00	1'049'969.10	139'986.70
5032.06	Entwässerung Ob. Grabenstr./Brückenstr.					1'048'898.40	
5032.20	Kanalisation Industriestrasse	140'000.00		280'000.00			
5032.21	Schmutzwasserleitung Breitenbachstrasse	400'000.00		285'000.00		1'070.70	
6370.00	Anschlussgebühren Kanalisation		150'000.00		200'000.00		139'986.70
74	Verbauungen					1'866.95	
	Nettoergebnis						1'866.95
741	Gewässerverbauungen					1'866.95	
	Nettoergebnis						1'866.95
7410	Gewässerverbauungen					1'866.95	
5020.01	Breitenbachstrasse, Bachleitung					1'866.95	
79	Raumordnung	60'000.00		50'000.00		31'848.45	
	Nettoergebnis		60'000.00		50'000.00		31'848.45
790	Raumordnung	60'000.00		50'000.00		31'848.45	
	Nettoergebnis		60'000.00		50'000.00		31'848.45
7900	Raumordnung allgemein	60'000.00		50'000.00		31'848.45	

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5290.02	Ortsplanung Rahmenkredit	50'000.00		50'000.00		31'848.45	
5290.03	Sandbox-Projekt Industrie und Zentrum	10'000.00					
9	Finanzen und Steuern	1'030'000.00	3'573'500.00	834'000.00	3'783'000.00	193'712.27	1'721'848.70
	Nettoergebnis	2'543'500.00		2'949'000.00		1'528'136.43	
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'030'000.00	3'573'500.00	834'000.00	3'783'000.00	193'712.27	1'721'848.70
	Nettoergebnis	2'543'500.00		2'949'000.00		1'528'136.43	
999	Abschluss	1'030'000.00	3'573'500.00	834'000.00	3'783'000.00	193'712.27	1'721'848.70
	Nettoergebnis	2'543'500.00		2'949'000.00		1'528'136.43	
9990	Abschluss	1'030'000.00	3'573'500.00	834'000.00	3'783'000.00	193'712.27	1'721'848.70
5900.00	Passivierte Einnahmen	780'000.00		430'000.00		-1'631.03	
5900.10	Passivierte Einnahmen SF WV	100'000.00		204'000.00		55'356.60	
5900.20	Passivierte Einnahmen SF ABW	150'000.00		200'000.00		139'986.70	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		2'128'500.00		2'115'000.00		455'866.20
6900.10	Aktivierte Ausgaben SF WV		905'000.00		1'103'000.00		216'013.40
6900.20	Aktivierte Ausgaben SF ABW		540'000.00		565'000.00		1'049'969.10

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
	Investitionsrechnung	4'603'500.00	4'603'500.00	4'617'000.00	4'617'000.00	1'915'560.97	1'915'560.97
5	Investitionsausgaben	4'603'500.00		4'617'000.00		1'915'560.97	
50	Sachanlagen	3'463'500.00		3'633'000.00		1'690'000.25	
501	Strassen/Verkehrswege	250'000.00		1'760'000.00		251'594.85	
5010	Strassen/Verkehrswege	250'000.00		1'760'000.00		251'594.85	
502	Wasserbau	1'390'000.00				1'866.95	
5020	Wasserbau	1'390'000.00				1'866.95	
503	Tiefbau	1'370'000.00		1'668'000.00		1'265'982.50	
5031	Tiefbau Wasserversorgung	600'000.00		1'103'000.00		216'013.40	
5032	Tiefbau Abwasserbeseitigung	770'000.00		565'000.00		1'049'969.10	
504	Hochbauten	378'500.00		150'000.00		45'504.85	
5040	Hochbauten allgemein	378'500.00		150'000.00		45'504.85	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	75'000.00		55'000.00		125'051.10	
5060	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge allgemein			55'000.00		125'051.10	
5061	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Wasserversorgung	75'000.00					
52	Immaterielle Anlagen	110'000.00		150'000.00		31'848.45	
520	Software	50'000.00		100'000.00			
5200	Software allgemein	50'000.00		100'000.00			
529	Übrige immaterielle Anlagen	60'000.00		50'000.00		31'848.45	
5290	Übrige immaterielle Anlagen allgemein	60'000.00		50'000.00		31'848.45	
59	Übertrag an Bilanz	1'030'000.00		834'000.00		193'712.27	
590	Passivierungen	1'030'000.00		834'000.00		193'712.27	
5900	Passivierungen	1'030'000.00		834'000.00		193'712.27	
6	Investitionseinnahmen		4'603'500.00		4'617'000.00		1'915'560.97
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		1'030'000.00		834'000.00		193'712.27

Investitionsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
631	Kantone				54'000.00		
6310	Kantone				54'000.00		
632	Gemeinden und Zweckverbände						7'916.12
6320	Gemeinden und Zweckverbände						7'916.12
637	Private Haushalte		1'030'000.00		780'000.00		185'796.15
6370	Anschlussgebühren Private Haushalte		250'000.00		350'000.00		195'343.30
6371	Erschliessungsbeiträge Private Haushalten		780'000.00		430'000.00		-9'547.15
69	Übertrag an Bilanz		3'573'500.00		3'783'000.00		1'721'848.70
690	Aktivierungen		3'573'500.00		3'783'000.00		1'721'848.70
6900	Aktivierungen		3'573'500.00		3'783'000.00		1'721'848.70
	Nettoinvestitionen	2'543'500.00		2'949'000.00		1'528'136.43	

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	0	0	0	0.5000%	0	0	0
Reservoir	0	0	0	0.3750%	0	0	0
Pumpwerke	144'000	0	144'000	0.5000%	720	0	720
Wasseraufbereitung	0	0	0	0.7500%	0	0	0
Leitungsnetz	12'838'000	0	12'838'000	0.3125%	40'119	22'360	17'759
Hydranten	1'104'000	0	1'104'000	0.3125%	3'450	0	3'450
							21'929

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	19'260'000	0	19'260'000	0.3125%	60'188	22'370	37'818
Sonderbauwerke			0	0.5000%	0	0	0
Kläranlage			0	0.7500%	0	0	0
							37'818

Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2023	Buchwert 01.01.2023	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschreibung 2023	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2024	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2024	Plan-Wert 31.12.2024 (Buchwert)
HRM1:															
2170.3300.25	Schulhaus Kirsgarten	2'287'060.07	914'820.05	0.00	0.00	2'287'060.07	10.00%	228'710.00	686'110.05	0.00	0.00	2'287'060.07	10.00%	228'710.00	457'400.05
6150.3300.25	Diverse Gemeindestrassen	1'067'875.14	427'147.59	0.00	0.00	1'067'875.14	10.00%	106'790.00	320'357.59	0.00	0.00	1'067'875.14	10.00%	106'790.00	213'567.59
7101.3300.25	div. Wasserversorgung	105'105.25	42'042.65	0.00	0.00	105'105.25	10.00%	10'510.00	31'532.65	0.00	0.00	105'105.25	10.00%	10'510.00	21'022.65
7710.3300.25	Friedhof	610'781.60	244'310.80	0.00	0.00	610'781.60	10.00%	61'080.00	183'230.80	0.00	0.00	610'781.60	10.00%	61'080.00	122'150.80
														407'090.00	
HRM2:															
0220.3320.00	IT-Ablösung Gemeindesoftware	-	0.00	36'000.00	0.00	36'000.00	25.00%	9'000.00	27'000.00	50'000.00	0.00	86'000.00	25.00%	21'500.00	55'500.00
	Geschäfts- und Bauverwaltungssoftware	-	0.00	33'500.00	0.00	33'500.00	25.00%	8'375.00	25'125.00	0.00	0.00	33'500.00	25.00%	8'380.00	16'745.00
0291.3300.00	Sanierung Sitzungszimmer GR	39'010.95	37'828.92	0.00	0.00	39'010.95	3.03%	1'182.03	36'646.89	0.00	0.00	39'010.95	3.03%	1'180.00	35'466.89
	Sanierung Gemeindehaus (Sanitäre Einrichtung)	-	0.00	80'000.00	0.00	80'000.00	3.03%	2'424.00	77'576.00	0.00	0.00	80'000.00	3.03%	2'420.00	75'156.00
	Fenster Gemeindehaus	-	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	80'000.00	0.00	80'000.00	3.03%	2'420.00	77'580.00
0292.3300.00	Dachsanieerung MZA	-	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00	3.03%	3'030.00	96'970.00
1500.3300.00	Mercedes Sprinter														
	Ersatz TLF	319'711.95	277'083.70	0.00	0.00	319'711.95	6.67%	21'324.79	255'758.91	0.00	0.00	319'711.95	6.67%	21'320.00	234'438.91
1612.3300.00	Trefferanzeigen Schiessanlage														
2120.3320.00	ICT Bildungsprojekt	117'134.98	87'851.24	0.00	0.00	117'134.98	25.00%	21'960.00	65'891.24	0.00	0.00	117'134.98	25.00%	29'280.00	36'611.24
2170.3300.00	Ersatz Kubota Traktor	68'253.10	50'052.25	0.00	0.00	68'253.10	6.67%	3'340.00	46'712.25	0.00	0.00	68'253.10	6.67%	4'550.00	42'162.25
	Hublift / Rampe Konzertsaal	267'649.40	243'317.65	0.00	0.00	267'649.40	3.03%	7'370.00	235'947.65	0.00	0.00	267'649.40	3.03%	8'110.00	227'837.65
	Sammelkredit Kirsgarten und div.	260'638.60	245'032.95	0.00	0.00	260'638.60	3.03%	7'420.00	237'612.95	0.00	0.00	260'638.60	3.03%	7'900.00	229'712.95
	Sanierung Küche Konzertsaal	-	0.00	85'287.10	0.00	85'287.10	3.03%	2'580.00	82'707.10	0.00	0.00	85'287.10	3.03%	2'580.00	80'127.10
	Erweiterung Kirsgarten	2'872'939.41	2'246'620.85	0.00	0.00	2'872'939.41	3.03%	87'050.06	2'159'570.79	0.00	0.00	2'872'939.41	3.03%	87'050.00	2'072'520.79
	Nachhaltige Haustechnik Kirsgarten	1'010'000.00	887'575.75	0.00	0.00	1'010'000.00	3.03%	30'603.00	856'972.75	0.00	0.00	1'010'000.00	3.03%	30'600.00	826'372.75
	Sammelkredit (Veloständer, Beleuchtung etc.)	-	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	83'500.00	0.00	83'500.00	3.03%	2'530.00	80'970.00
2171.3300.00	Schliess-System Kindergarten														
	Dachsanieerung Kindergarten	152'053.85	133'623.10	0.00	0.00	152'053.85	3.03%	4'607.23	129'015.87	0.00	0.00	152'053.85	3.03%	4'610.00	124'405.87
3421.3300.00	Umbau Wydenmatt-Schulhaus	2'687'016.77	2'281'115.00	0.00	0.00	2'687'016.77	3.03%	81'416.61	2'199'698.39	0.00	0.00	2'687'016.77	3.03%	81'420.00	2'118'278.39
	Dorfplatzgestaltung	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00
	Wärmeverbund/Heizung	383'192.95	327'768.50	0.00	0.00	383'192.95	3.03%	11'610.75	316'157.75	0.00	0.00	383'192.95	3.03%	11'610.00	304'547.75

6150.3300.00	diverse Strassen	277'681.76	241'439.20	0.00	0.00	277'681.76	2.50%	6'942.04	234'497.16	0.00	0.00	277'681.76	2.50%	6'940.00	227'557.16
	Salzstreuer/Schneepflug	35'996.20	28'796.95	0.00	0.00	35'996.20	6.67%	2'400.95	26'396.00	0.00	0.00	35'996.20	6.67%	2'400.00	23'996.00
	Ob. Graben-/Brückenstrasse	227'461.80	221'775.25	0.00	0.00	227'461.80	2.50%	5'540.00	216'235.25	0.00	0.00	227'461.80	2.50%	5'690.00	210'545.25
	Umrüsten 119 Kandelaber	143'703.45	129'333.10	0.00	0.00	143'703.45	2.50%	3'592.59	125'740.51	0.00	0.00	143'703.45	2.50%	3'590.00	122'150.51
	Sanierung Brücken	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00
	Sanierung Breitenbachstrasse/Beleuchtung	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00
	Ausbau Industriestrasse	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	1'010'000.00	0.00	1'010'000.00	2.50%	25'250.00	984'750.00
	Ausbau Fabrikweg	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00
	E-Fahrzeug Werkdienst	-	0.00	55'000.00	0.00	55'000.00	6.67%	3'668.50	51'331.50	0.00	0.00	55'000.00	6.67%	3'670.00	47'661.50
7101.3300.01	WL Industriestrasse	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	540'000.00	0.00	540'000.00	2.00%	10'800.00	529'200.00
	WL Graben-/Brückenstrasse	149'613.30	146'621.05	3'560.30	0.00	153'173.60	2.00%	3'000.00	147'181.35	0.00	0.00	153'173.60	2.00%	3'060.00	144'121.35
	WL Fabrikweg	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00
	Ersatz aller Wasseruhren	-	0.00	0.00	0.00	0.00	12.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12.50%	0.00	0.00
	Anschlussgebühren	-	0.00	0.00	100'000.00	-100'000.00	2.00%	-2'000.00	-98'000.00	0.00	0.00	-100'000.00	2.00%	-2'000.00	-96'000.00
	Total							49'181.35	540'000.00	0.00	0.00	593'173.60	2.00%	11'860.00	577'321.35
7201.3300.02	Abwasser 14032 gem. Anbu	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00
	Kanalisation Industriestrasse	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	140'000.00	0.00	140'000.00	2.00%	2'800.00	137'200.00
	Kanalisation Ob. Graben/Brückenstrasse	1'111'135.02	1'088'912.30	46'918.20	0.00	1'158'053.22	2.00%	22'720.00	1'113'110.50	0.00	0.00	1'158'053.22	2.00%	23'160.00	1'089'950.50
	Anschlussgebühren	-	0.00	0.00	150'000.00	-150'000.00	2.00%	-3'000.00	-147'000.00	0.00	0.00	-150'000.00	2.00%	-3'000.00	-144'000.00
	Total									140'000.00	0.00	1'148'053.22	2.00%	22'960.00	1'083'150.50
7900.3300.00	Ortsplanung Rahmenkredit	31'848.45	28'663.60	50'000.00	0.00	81'848.45	20.00%	16'369.69	62'293.91	50'000.00	0.00	131'848.45	20.00%	26'370.00	85'923.91
	Sandbox-Projekt Industrie und Zentrum	-	0.00	0.00	0.00	0.00	20.00%	0.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	20.00%	2'000.00	8'000.00
	Bauzonenplanung	41'813.05	6'849.20	0.00	0.00	41'813.05	20.00%	8'362.61	1.00	0.00	0.00	41'813.05	20.00%	0.00	1.00
Total			10'338'581.65	390'265.60	250'000.00	14'407'942.65		774'949.85		2'063'500.00	.00			441'220.00	
Gesamt-Total														848'310.00	

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2022	Budget		Total bis 2024	Brutto-Restkredit ab 2024
						Ausgaben 2023	Ausgaben 2024		
0220.5200.00	IT-Ablösung Gemeindesoftware	2023	GR	86'000		36'000	50'000	86'000	-
0291.5040.03	Vorprojekt Erweiterung Wärmeverbund Wydenmatt	2024	GR	15'000			15'000	15'000	-
0291.5040.04	Fenster Gemeindehaus	2024	GR	80'000			80'000	80'000	-
0292.5040.01	Dachsanierung MZA	2024	GR	100'000			100'000	100'000	-
0292.5040.02	PV-Anlage Mehrzweckanlage	2024	GR	200'000			100'000	100'000	100'000
2170.5040.09	Sammelkredit div. Unterhalt Gebäude	2024	GR	83'500			83'500	83'500	-
6150.5010.11	Sanierung Breitenbachstrasse Beleucht.	04.04.2022	GV	790'000		50'000	250'000	300'000	490'000
6150.5010.18	Sanierung Brücken	2024	GV	300'000		-	100'000	100'000	200'000
6150.5010.23	Ausbau Industriestrasse	22.06.2020	GV	1'790'000	-	850'000	940'000	1'790'000	-
6150.5010.23	Ausbau Fabrikweg	11.12.2023	GV	700'000	-	-	350'000	350'000	350'000
7101.5031.05	WL Industriestrasse	21.06.2021	GV	540'000	-	310'000	230'000	540'000	-
7101.5031.07	WL Breitenbachstrasse	04.04.2022	GV	1'333'000	-	333'000	500'000	833'000	500'000
7101.5031.08	WL Fabrikweg	2024	GV	230'000	-	-	100'000	100'000	130'000
7101.5061.00	Ersatz Wasseruhren für Fernauslesung	11.12.2023	GV	150'000	-	-	75'000	75'000	75'000
7201.5032.20	Kanalisation Industriestrasse	22.06.2020	GV	280'000	-	-	140'000	140'000	140'000
7201.5032.21	Schmutz-WL Breitenbachstrasse	04.04.2022	GV	1'085'000	-	285'000	400'000	685'000	400'000
7900.5290.02	Ortsplanung Rahmenkredit	21.06.2021	GV	150'000	31'848	50'000	50'000	131'848	18'152
7900.5290.03	Sandbox-Projekt Industrie und Zentrum	2024	GR	10'000	-	-	10'000	10'000	-
								-	-
Total:				7'922'500	31'848	1'914'000	3'573'500	5'519'348	2'403'152
								-	-
Gemäss HBO-Kapitel "Kreditwesen, Anlagen und Ausgaben", sind die Investitionen von Finanzvermögen zur Kostenkontrolle in der Verpflichtungskreditkontrolle zu führen:									

Anhang

Finanzkennzahlen

Gewichteter	ab 2016 HRM2						Richtwerte
	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	
Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	---	---	10.84%	11.97%	31.98%	18.26%	< 100 % gut 100 % - 150 % genügend > 150 % schlecht
Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.							
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	21.07%	17.59%	97.75%	605.44%	64.60%	161.29%	> 100% mittel-/langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% grosse Neuverschuldung
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.							
Eigenkapital zum Fiskalertrag (Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	---	---	61.77%	59.90%	55.77%	59.15%	> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) > 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15 % EG ab 10'000 EW
Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.							
Eigenkapitaldeckungsgrad (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	---	---	50.33%	47.22%	39.24%	45.60%	> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) > 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15 % EG ab 10'000 EW
Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.							

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016 HRM2						Richtwerte
	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	0.16%	0.08%	-0.17%	-0.21%	-0.31%	-0.09%	0 % - 4 % gut 4 % - 9 % genügend 9 % und mehr schlecht
Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.							
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	25.85%	29.78%	14.49%	6.94%	14.18%	18.25%	< 10 % schwache Investitionstätigkeit 10 % - 20 % mittlere Investitionstätigkeit 20 % - 30 % starke Investitionstätigkeit > 30 % sehr starke Investitionstätigkeit
Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.							
Nettoschuld I pro Einwohner (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	---	---	381	402	989	590	< 0 Nettovermögen 0 - 1'000 geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 hohe Verschuldung > 5'000 sehr hohe Verschuldung
Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen.							
Nettoschuld II pro Einwohner (Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	---	---	296	286	932	504	siehe Nettoschuld I
Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".							

Anhang

Finanzkennzahlen

ab 2016
HRM2

Richtwerte

Bruttoverschuldungsanteil

(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)

2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert
---	---	49.03%	65.16%	68.55%	60.91%

Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.

< 50 %	sehr gut
50 % - 100 %	gut
100% - 150 %	mittel
150 % - 200 %	schlecht
> 200 %	kritisch

Kapitaldienstanteil

(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)

2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert
8.00%	7.75%	6.15%	5.59%	6.53%	6.80%

Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

0 % - 5 %	geringe Belastung
5 % - 15 %	tragbare Belastung
> 15 %	hohe Belastung

Selbstfinanzierungsanteil

(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)

2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert
4.94%	6.35%	12.59%	14.95%	7.15%	9.20%

Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.

> 20 %	gut
10 % - 20 %	mittel
< 10 %	schlecht

Bruttorendite Finanzvermögen

(Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)

2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert
---	---	0.85%	2.57%	1.46%	1.63%

Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.

3 % - 5 %	gut
1 % - 3 %	genügend
0 % - 1 %	schlecht

Bruttoschulden pro Kopf

(Bruttoschulden pro Einwohner)

2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert
---	---	2'442	3'267	3'269	2'993

Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.

keine