

**Einwohnergemeinde  
4623 Neuendorf**

[www.neuendorf.ch](http://www.neuendorf.ch)



# Budget 2024

---

Gemeinderat	14. November 2023
Gemeindeversammlung	5. Dezember 2023

---

## Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
<b>Bericht und Antrag</b>	<b>3</b>
1 Bericht Gemeinderat	4
2 Beschluss und Antrag	5
<b>Übersicht</b>	<b>6</b>
3 Übersicht Budget	
3.1 Ergebnisse	7
3.2 Finanzierung mit Spezialfinanzierungen	08. Sep
<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>10</b>
4 Erfolgsrechnung	11
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	12 - 16
4.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	17 - 40
4.3 Sachgruppengliederung	41 - 48
4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	49 - 52
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>53</b>
5 Investitionsrechnung	54
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	55
5.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	56 - 58
5.3 Sachgruppengliederung	59 - 60
5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	61
<b>Plan-Geldflussrechnung</b>	
6 Plan-Geldflussrechnung (fakultativ)	
<b>Anhang</b>	<b>62</b>
7 Berechnung Werterhalt	63
8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	
9 Verpflichtungskreditkontrolle	64 - 65
10 Kennzahlen	66

# **Bericht und Antrag**

## Bericht Gemeinderat/Finanzverwaltung

Das Budget 2024 sieht einen **Aufwandüberschuss von CHF 522'808.00** vor.

Einmal mehr folgt der budgetierte hohe Aufwandüberschuss einer Jahresrechnung, welche sehr positiv abgeschlossen hat. Nebst der Tatsache, dass einmalige Faktoren die letzte Jahresrechnung vor allem auf der Einnahmenseite beeinflusst haben, stellen wir den Effekt fest, dass der Anstieg der Ausgaben bei einem Bevölkerungswachstum den Einnahmen hinterherhinkt. Allein die Zunahme der einwohnerbasierten Kosten (Beiträge Kanton, Zweckverbände) macht bei uns rund TCHF 180 aus. Zusätzlich steigen natürlich auch die Schülerzahlen und der allgemeine Aufwand. Daher mussten im Bereich Kindergarten/Primarschule sowie in der Verwaltung zusätzliche Pensen eingerechnet werden.

Die Anpassungen der Erfahrungsstufen für die Lehrpersonen aufgrund eines Regierungsratsbeschlusses haben eine weitere kostentreibende Wirkung bei der Lehrerbesoldung zur Folge. Zudem führt die Umsetzung des kantonalen Konzepts der frühkindlichen Sprachförderung ebenfalls zu neuen Kosten für die Gemeinde. Das Budgetjahr wird dafür jedoch erst 5 Monate belastet.

Im vorliegenden Budget mussten etliche Posten teuerungsbedingt erhöht werden, z.B. Löhne (+1,5%), Energie, etc. Bei den Steuereinnahmen wird die Teuerung erst zwei Jahre später veranlagt und damit konkret.

Die Steuereinnahmen fallen zwar infolge des Bevölkerungswachstums höher aus. Jedoch sind die Auswirkungen der Annahme des Gegenvorschlags zur Initiative «jetz si mir dra» ebenfalls zu berücksichtigen. Die Steuereinnahmen der Juristischen Personen ist sehr ungewiss und schwierig budgetierbar. Einzelne grosse Juristische Personen verzeichnen grosse nicht immer vorhersehbare Gewinnschwankungen.

Der hohe Aufwandüberschuss kann dank der soliden Eigenkapitalbasis verkraftet werden – für die Zukunft sind jedoch Massnahmen erforderlich.

Die Spezialfinanzierung Wasser schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 84'900, die Abwasserentsorgung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 71'100 und die Abfallentsorgung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 11'100 ab.

In der **Investitionsrechnung** haben wir Nettoinvestitionen von gesamthaft **3.165 Mio** geplant. Darin enthalten sind die steuerfinanzierten Kredite für den Ersatz der Schliessanlage, der Anzahlung für das Tanklöschfahrzeug, weitere Sanierungstranchen für die Dorfhalle, der Neubau Kindergarten, verschiedene Strassensanierungen und die Umrüstung der Strassenbeleuchtungen auf LED (1. Tranche) und eine weitere Phase der Ortplanungsrevision. Zudem sind spezialfinanzierte Projekte im Bereich Wasserversorgung und Abwasserentsorgung enthalten. Der Selbstfinanzierungsgrad von 9.54% ist tief - anzustreben wäre ein Mehrjahresschnitt von 100% - wobei diese Kennzahl bei kleineren Gemeinden sehr schwanken kann.

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

## Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr. 13'329'720.00
		Gesamtertrag	Fr. 12'806'912.00
		<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr. 522'808.00</b>
2)	<b>Investitionsrechnung</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 3'703'500.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. 538'500.00
		<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr. 3'165'000.00</b>
3)	<b>Spezialfinanzierungen</b>	Wasserversorgung	<b>Fr. 84'900.00</b>
		Abwasserbeseitigung	<b>Fr. 71'100.00</b>
		Abfallbeseitigung	<b>Fr. 11'100.00</b>

4) Die Teuerungszulage ist für das Gemeindepersonal auf 1.5% festzulegen.

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:	Natürliche Personen	118% der einfachen Staatssteuer
	Juristische Personen	118% der einfachen Staatssteuer

6) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:	(Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--)	15% der einfachen Staatssteuer
--	---	--------------------------------

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

4623 Neuendorf, 14.11.2023  
Gemeinderat Neuendorf

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiberin

# Übersicht

## Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
<b>Erfolgsrechnung</b>				
Betrieblicher Aufwand		13'318'720.00	12'599'000.00	11'577'807.64
Betrieblicher Ertrag		12'690'690.00	11'788'100.00	12'973'312.03
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-628'030.00</b>	<b>-810'900.00</b>	<b>1'395'504.39</b>
Finanzaufwand		11'000.00	1'000.00	37'613.57
Finanzertrag		116'222.00	105'000.00	129'332.59
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>105'222.00</b>	<b>104'000.00</b>	<b>91'719.02</b>
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	<b>-522'808.00</b>	<b>-706'900.00</b>	<b>1'487'223.41</b>
<b>Investitionsrechnung</b>				
Investitionsausgaben		3'703'500.00	530'000.00	485'996.28
Investitionseinnahmen		538'500.00	0.00	3'010.00
Einnahmenüberschuss			0.00	
<b>Nettoinvestitionen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-3'165'000.00</b>	<b>-530'000.00</b>	<b>-482'986.28</b>

**Finanzierung**

in CHF	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2024	Rechnung 2022	Budget 2024	Rechnung 2022	Budget 2024	Rechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	1'487'223.41	0.00	1'487'223.41	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	522'808.00	0.00	522'808.00	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	167'100.00	297'346.07	0.00	0.00	167'100.00	297'346.07
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	672'590.00	646'769.00	581'690.00	572'943.00	90'900.00	73'826.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	96'400.00	113'474.00	0.00	0.00	96'400.00	113'474.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	90'900.00	73'826.00	0.00	0.00	90'900.00	73'826.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	20'500.00	20'500.00	20'500.00	20'500.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>301'882.00</b>	<b>2'450'486.48</b>	<b>38'382.00</b>	<b>2'039'666.41</b>	<b>263'500.00</b>	<b>410'820.07</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		3'165'000.00	482'986.28	2'131'000.00	343'742.60	1'034'000.00	139'243.68
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>		<b>-2'863'118.00</b>	<b>1'967'500.20</b>	<b>-2'092'618.00</b>	<b>1'695'923.81</b>	<b>-770'500.00</b>	<b>271'576.39</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>		<b>9.54</b>	<b>507.36</b>	<b>1.80</b>	<b>593.37</b>	<b>25.48</b>	<b>295.04</b>

**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



**Finanzierung - Spezialfinanzierungen**

	Konten- definition	Wasser SF		Abwasser SF		Abfall SF	
		Budget 2024	Rechnung 2022	Budget 2024	Rechnung 2022	Budget 2024	Rechnung 2022
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	84'900.00	132'783.61	71'100.00	159'388.69	11'100.00	5'173.77
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	48'700.00	36'569.00	42'200.00	37'257.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	20'200.00	32'331.00	76'200.00	81'143.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	48'700.00	36'569.00	42'200.00	37'257.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>105'100.00</b>	<b>165'114.61</b>	<b>147'300.00</b>	<b>240'531.69</b>	<b>11'100.00</b>	<b>5'173.77</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		733'000.00	142'253.68	301'000.00	-3'010.00	0.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>		<b>-627'900.00</b>	<b>22'860.93</b>	<b>-153'700.00</b>	<b>243'541.69</b>	<b>11'100.00</b>	<b>5'173.77</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>		<b>14.34</b>	<b>116.07</b>	<b>48.94</b>	<b>-7'991.09</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

# Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b> Netto Aufwand	2'223'940.00	964'300.00 1'259'640.00	1'843'890.00	892'800.00 951'090.00	1'776'744.27	837'183.11 939'561.16
1	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b> Netto Aufwand	388'470.00	160'710.00 227'760.00	368'410.00	158'420.00 209'990.00	368'974.52	148'944.45 220'030.07
2	<b>BILDUNG</b> Netto Aufwand	5'346'650.00	1'019'072.00 4'327'578.00	5'200'910.00	957'500.00 4'243'410.00	4'828'471.63	982'788.50 3'845'683.13
3	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b> Netto Aufwand	82'400.00	8'500.00 73'900.00	84'300.00	7'200.00 77'100.00	71'769.34	4'797.50 66'971.84
4	<b>GESUNDHEIT</b> Netto Aufwand	637'200.00	637'200.00	564'450.00	564'450.00	533'158.80	19'250.00 513'908.80
5	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b> Netto Aufwand	2'101'150.00	7'000.00 2'094'150.00	2'024'630.00	12'600.00 2'012'030.00	1'816'783.75	21'821.26 1'794'962.49
6	<b>VERKEHR</b> Netto Aufwand	841'000.00	158'600.00 682'400.00	820'300.00	175'000.00 645'300.00	671'647.08	159'423.70 512'223.38
7	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b> Netto Aufwand	1'547'810.00	1'353'480.00 194'330.00	1'500'910.00	1'323'080.00 177'830.00	1'457'694.75	1'318'669.60 139'025.15
8	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b> Netto Ertrag	30'500.00 169'500.00	200'000.00	29'650.00 162'750.00	192'400.00	28'496.80 175'247.00	203'743.80
9	<b>FINANZEN UND STEUERN</b> Netto Ertrag	130'600.00 8'804'650.00	8'935'250.00	162'550.00 8'011'550.00	8'174'100.00	61'680.27 9'344'342.43	9'406'022.70
	<b>Total</b>	13'329'720.00	12'806'912.00	12'600'000.00	11'893'100.00	11'615'421.21	13'102'644.62
	Netto Aufwand		522'808.00		706'900.00		
	Netto Ertrag					1'487'223.41	
	<b>Gesamttotal</b>	13'329'720.00	13'329'720.00	12'600'000.00	12'600'000.00	13'102'644.62	13'102'644.62

## Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	4'429'930.00	3'938'670.00	3'685'862.41
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'709'800.00	1'671'950.00	1'475'431.16
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	628'890.00	611'800.00	603'054.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	263'500.00	278'200.00	410'820.07
36	Transferaufwand	5'266'900.00	5'139'080.00	4'516'122.57
39	Interne Verrechnungen	1'019'700.00	959'300.00	886'517.43
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>13'318'720.00</b>	<b>12'599'000.00</b>	<b>11'577'807.64</b>
40	Fiskalertrag	8'568'500.00	7'840'000.00	8'989'117.16
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'543'890.00	1'521'090.00	1'520'633.93
43	Verschiedene Erträge	300.00	500.00	382.30
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	90'900.00	71'000.00	73'826.00
46	Transferertrag	1'446'900.00	1'396'510.00	1'482'335.21
49	Interne Verrechnungen	1'019'700.00	959'000.00	886'517.43
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>12'670'190.00</b>	<b>11'788'100.00</b>	<b>12'952'812.03</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-648'530.00</b>	<b>-810'900.00</b>	<b>1'375'004.39</b>
34	Finanzaufwand	11'000.00	1'000.00	37'613.57
44	Finanzertrag	116'222.00	105'000.00	129'332.59
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>105'222.00</b>	<b>104'000.00</b>	<b>91'719.02</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-543'308.00</b>	<b>-706'900.00</b>	<b>1'466'723.41</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	20'500.00	0.00	20'500.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>20'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>20'500.00</b>
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-522'808.00</b>	<b>-706'900.00</b>	<b>1'487'223.41</b>
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

## Erfolgsrechnung

Wasser SF		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	8'200.00	6'200.00	1'910.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	191'600.00	164'900.00	141'431.19
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	48'700.00	39'700.00	36'569.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	20'200.00	29'200.00	32'331.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	63'100.00	63'100.00	63'141.15
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>331'800.00</b>	<b>303'100.00</b>	<b>275'382.34</b>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	360'000.00	360'000.00	364'587.95
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	48'700.00	33'500.00	36'569.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	8'000.00	15'000.00	7'009.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>416'700.00</b>	<b>408'500.00</b>	<b>408'165.95</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>84'900.00</b>	<b>105'400.00</b>	<b>132'783.61</b>
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>84'900.00</b>	<b>105'400.00</b>	<b>132'783.61</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>84'900.00</b>	<b>105'400.00</b>	<b>132'783.61</b>
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

## Erfolgsrechnung

Abwasser SF		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	1'500.00	1'500.00	1'500.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	37'500.00	54'900.00	36'830.31
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	42'200.00	37'300.00	37'257.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	76'200.00	81'100.00	81'143.00
36	Transferaufwand	370'000.00	365'000.00	295'034.45
39	Interne Verrechnungen	41'700.00	41'700.00	41'641.15
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>569'100.00</b>	<b>581'500.00</b>	<b>493'405.91</b>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	575'000.00	575'000.00	592'820.60
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	42'200.00	37'000.00	37'257.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	23'000.00	32'000.00	22'717.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>640'200.00</b>	<b>644'000.00</b>	<b>652'794.60</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>71'100.00</b>	<b>62'500.00</b>	<b>159'388.69</b>
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>71'100.00</b>	<b>62'500.00</b>	<b>159'388.69</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>71'100.00</b>	<b>62'500.00</b>	<b>159'388.69</b>
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

**Erfolgsrechnung**

<b>Abfall SF</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
30 Personalaufwand		0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		120'200.00	126'500.00	121'321.63
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		0.00	0.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand		0.00	0.00	0.00
39 Interne Verrechnungen		22'200.00	22'000.00	22'153.00
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>		<b>142'400.00</b>	<b>148'500.00</b>	<b>143'474.63</b>
40 Fiskalertrag		0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00
42 Entgelte		148'500.00	143'500.00	143'699.45
43 Verschiedene Erträge		0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag		5'000.00	4'500.00	4'948.95
49 Interne Verrechnungen		0.00	0.00	0.00
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>		<b>153'500.00</b>	<b>148'000.00</b>	<b>148'648.40</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>11'100.00</b>	<b>-500.00</b>	<b>5'173.77</b>
34 Finanzaufwand		0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag		0.00	0.00	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>11'100.00</b>	<b>-500.00</b>	<b>5'173.77</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	<b>11'100.00</b>	<b>-500.00</b>	<b>5'173.77</b>

## Erfolgsrechnung

Gemeinde Allgemeiner Haushalt		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	4'420'230.00	3'930'970.00	3'682'452.41
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'360'500.00	1'325'650.00	1'175'848.03
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	537'990.00	534'800.00	529'228.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	4'896'900.00	4'774'080.00	4'221'088.12
39	Interne Verrechnungen	892'700.00	832'500.00	759'582.13
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>12'108'320.00</b>	<b>11'398'000.00</b>	<b>10'368'198.69</b>
40	Fiskalertrag	8'568'500.00	7'840'000.00	8'989'117.16
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	460'390.00	442'590.00	419'525.93
43	Verschiedene Erträge	300.00	500.00	382.30
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	1'441'900.00	1'392'010.00	1'477'386.26
49	Interne Verrechnungen	988'700.00	912'000.00	856'791.43
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>11'459'790.00</b>	<b>10'587'100.00</b>	<b>11'743'203.08</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-648'530.00</b>	<b>-810'900.00</b>	<b>1'375'004.39</b>
34	Finanzaufwand	11'000.00	1'000.00	37'613.57
44	Finanzertrag	116'222.00	105'000.00	129'332.59
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>105'222.00</b>	<b>104'000.00</b>	<b>91'719.02</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-543'308.00</b>	<b>-706'900.00</b>	<b>1'466'723.41</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	20'500.00	0.00	20'500.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>20'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>20'500.00</b>
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-522'808.00</b>	<b>-706'900.00</b>	<b>1'487'223.41</b>
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>2'223'940.00</b>	<b>964'300.00</b>	<b>1'843'890.00</b>	<b>892'800.00</b>	<b>1'776'744.27</b>	<b>837'183.11</b>
	Netto Aufwand		1'259'640.00		951'090.00		939'561.16
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>174'550.00</b>		<b>162'000.00</b>		<b>168'272.35</b>	
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>27'450.00</b>		<b>25'600.00</b>		<b>20'793.00</b>	
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>27'450.00</b>		<b>25'600.00</b>		<b>20'793.00</b>	
	Netto Aufwand		27'450.00		25'600.00		20'793.00
0110.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro	4'500.00		4'500.00		3'130.85	
0110.3000.10	Besoldung Wahlbüro			1'500.00			
0110.3010.00	Besoldung Stimmmaterialversand	6'500.00		6'500.00		4'173.60	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		2'000.00		304.35	
0110.3119.00	Anschaffung Mobilien					1'864.25	
0110.3132.00	Externe Revisionsstelle	8'000.00		7'000.00		7'920.60	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		212.00	
0110.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
0110.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	950.00		600.00		687.35	
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>147'100.00</b>		<b>136'400.00</b>		<b>147'479.35</b>	
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>147'100.00</b>		<b>136'400.00</b>		<b>147'479.35</b>	
	Netto Aufwand		147'100.00		136'400.00		147'479.35
0120.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat / Spez.-Komm.	25'000.00		25'000.00		29'145.05	
0120.3000.01	Besoldung Gemeinde- und Vizepräsident	56'000.00		55'700.00		55'700.00	
0120.3000.02	Besoldung Ressortleiter Gemeinderat	19'500.00		10'500.00		19'500.00	
0120.3100.00	Büromaterial	200.00		500.00		36.45	
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		500.00			
0120.3130.01	Beitrag an GPG	5'200.00		5'200.00		2'483.80	
0120.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'500.00		4'500.00		6'934.25	
0120.3132.01	Gerichts- und Honorarkosten Beschwerdewesen					1'500.00	
0120.3170.00	Repräsentation, Reisekosten, Spesen	5'000.00		4'500.00		5'211.70	
0120.3199.00	Kredit des Gemeinderates	5'000.00		5'000.00		751.00	
0120.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
0120.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	16'500.00		15'000.00		16'217.10	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>2'049'390.00</b>	<b>964'300.00</b>	<b>1'681'890.00</b>	<b>892'800.00</b>	<b>1'608'471.92</b>	<b>837'183.11</b>

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>021</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>151'600.00</b>	<b>29'000.00</b>	<b>137'800.00</b>	<b>32'000.00</b>	<b>136'045.00</b>	<b>36'480.45</b>
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>151'600.00</b>	<b>29'000.00</b>	<b>137'800.00</b>	<b>32'000.00</b>	<b>136'045.00</b>	<b>36'480.45</b>
	Netto Aufwand		122'600.00		105'800.00		99'564.55
0210.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Finanzkommission	1'800.00		1'800.00		1'111.50	
0210.3000.10	Besoldung Finanzkommission	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
0210.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		500.00		105.00	
0210.3130.00	Betriebskosten	16'000.00		16'000.00		9'367.50	
0210.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		-121.20	
0210.3611.00	Entschädigung an Kanton f. Veranlagung	115'000.00		101'000.00		109'781.70	
0210.3611.41	Bezugsprovision KSTA	10'000.00		10'000.00		9'223.91	
0210.3611.42	Bezugsprovisionen SSL	6'000.00		6'000.00		4'830.84	
0210.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	300.00		500.00		245.75	
0210.4260.01	Rückerstattung Betriebskosten		10'000.00		7'000.00		10'346.30
0210.4611.00	Beitrag für die Steuerregisterführung		4'000.00		4'000.00		7'227.60
0210.4612.00	Beitrag Kirchgemeinden für Steuerinkasso und Steuerveranlagungskosten		15'000.00		21'000.00		18'906.55
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>1'782'300.00</b>	<b>917'000.00</b>	<b>1'455'000.00</b>	<b>842'500.00</b>	<b>1'335'626.23</b>	<b>800'702.66</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>852'600.00</b>	<b>159'300.00</b>	<b>601'500.00</b>	<b>157'500.00</b>	<b>565'457.13</b>	<b>158'399.23</b>
	Netto Aufwand		693'300.00		444'000.00		407'057.90
0220.3010.00	Besoldung hauptamtliches Personal	616'000.00		373'000.00		389'435.50	
0220.3010.09	Lohnrückerstattungen, Versicherungsleistungen	-42'000.00				-65'007.50	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung	10'000.00		5'000.00		1'651.30	
0220.3100.00	Büromaterial	5'500.00		5'500.00		4'435.03	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		4'000.00		3'030.05	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		900.00		146.60	
0220.3111.00	Anschaffungen Maschinen und Geräte	1'000.00		2'000.00		762.40	
0220.3119.00	Anschaffung Mobilien	500.00		500.00		892.59	
0220.3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'000.00		4'000.00		4'030.40	
0220.3130.01	Kanzleikosten (IDK, Ausweise)	12'000.00		12'000.00		7'475.40	
0220.3130.10	Porti und Versandkosten	7'000.00		7'000.00		6'817.08	
0220.3130.20	Kommunikationskosten	5'500.00		5'500.00		4'941.80	
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					40'819.25	
0220.3134.00	Versicherungsprämien	25'000.00		25'000.00		23'554.35	
0220.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'000.00					
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	2'000.00		2'000.00		1'105.15	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'500.00			
0220.3158.00	EDV, Lizenzen, Wartung, Support, Rechenzentrum	56'000.00		54'000.00		52'243.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3161.01	Fotokopierer (Miete/Wartung)	8'000.00		8'000.00		7'140.90	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		900.00		10.50	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		2'800.00		1'258.30	
0220.3199.01	Werbung	500.00		900.00		492.00	
0220.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	133'000.00		87'000.00		80'223.03	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen, ID, Ausweise		23'000.00		26'000.00		22'292.43
0220.4210.01	Mahngebühren		12'000.00		11'000.00		8'443.40
0220.4250.00	Verkäufe		500.00		500.00		543.50
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		6'000.00		12'765.00
0220.4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		300.00		500.00		382.30
0220.4611.00	Verwaltungskostenbeitrag AHV-Zweigstelle		10'000.00		10'000.00		10'472.60
0220.4930.00	Interne Verrechnung Verwaltung		107'500.00		103'500.00		103'500.00
<b>0222</b>	<b>Bauverwaltung</b>	<b>210'700.00</b>	<b>40'200.00</b>	<b>208'500.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>180'530.67</b>	<b>52'665.00</b>
	Netto Aufwand		170'500.00		168'500.00		127'865.67
0222.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Kommission Bau- + Liegenschaften	6'000.00		6'000.00		5'068.20	
0222.3000.01	Besoldung Kommission Bau- + Liegenschaften	6'500.00		6'500.00		6'250.00	
0222.3010.00	Besoldung Bauverwaltung	154'000.00		118'000.00		112'640.90	
0222.3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'500.00		2'500.00		1'250.00	
0222.3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		1'165.12	
0222.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Baugebühren	10'500.00		10'500.00		9'330.55	
0222.3119.00	Hausnummern-Schilder	500.00		500.00			
0222.3119.01	Anschaffung Mobilien	2'000.00		5'500.00		2'318.10	
0222.3130.00	Dienstleistungen Dritter			29'500.00		22'922.40	
0222.3130.10	Porti und Versandkosten	500.00		500.00		174.30	
0222.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		1'000.00		400.00	
0222.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		486.65	
0222.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		90.90	
0222.3199.01	Kosten im Zusammenhang SIBE	200.00		200.00		150.00	
0222.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	25'000.00		25'800.00		18'283.55	
0222.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungen)		30'000.00		30'000.00		42'505.00
0222.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (baupolizeiliche Tätigkeiten)		200.00				160.00
0222.4910.01	Verrechnung Dienstleistungen Wasserversorgung		5'000.00		5'000.00		5'000.00
0222.4910.02	Verrechnung Dienstleistungen Abwasserversorgung		5'000.00		5'000.00		5'000.00
<b>0228</b>	<b>Allgemeine Personalkosten</b>	<b>719'000.00</b>	<b>717'500.00</b>	<b>645'000.00</b>	<b>645'000.00</b>	<b>589'638.43</b>	<b>589'638.43</b>
	Netto Aufwand		1'500.00				
0228.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	274'000.00		240'000.00		228'860.15	
0228.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	365'000.00		347'000.00		294'529.55	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0228.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'000.00		20'000.00		16'155.30	
0228.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	60'000.00		38'000.00		50'093.43	
0228.4990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen		717'500.00		645'000.00		589'638.43
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>	<b>115'490.00</b>	<b>18'300.00</b>	<b>89'090.00</b>	<b>18'300.00</b>	<b>136'800.69</b>	
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>	<b>115'490.00</b>	<b>18'300.00</b>	<b>89'090.00</b>	<b>18'300.00</b>	<b>136'800.69</b>	
	Netto Aufwand		97'190.00		70'790.00		136'800.69
0290.3010.00	Besoldung Reinigungspersonal	6'000.00					
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		400.00			
0290.3111.00	Maschinen und Geräte	500.00		500.00		45.00	
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Wasser, Energie) PS I	18'000.00		15'000.00		18'041.45	
0290.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften (Wasser, Energie) Gerichtsstöckli	600.00		600.00		220.65	
0290.3131.00	Projekt Gemeindeverwaltung/Schulraumplanung			8'000.00		65'478.45	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien Gemeindeverwaltung/Gerichtsstöckli	2'000.00		2'100.00		1'896.25	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Gemeindeverwaltung	6'400.00		6'400.00		6'376.40	
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Gerichtsstöckli u. Waschaus	43'000.00		28'000.00		16'982.60	
0290.3151.00	Unterhalt Schliessanlage Gemeindeliegenschaften	2'000.00		2'000.00		2'169.89	
0290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
0290.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV Gemeindeverwaltung	10'000.00					
0290.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV altes Verwaltungsvermögen Gemeindeverwaltung	25'590.00		25'590.00		25'590.00	
0290.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	500.00					
0290.4260.00	Rückerstattungen		18'300.00		18'300.00		
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>388'470.00</b>	<b>160'710.00</b>	<b>368'410.00</b>	<b>158'420.00</b>	<b>368'974.52</b>	<b>148'944.45</b>
	Netto Aufwand		227'760.00		209'990.00		220'030.07
<b>12</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>2'100.00</b>		<b>3'050.00</b>		<b>1'141.75</b>	
<b>120</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>2'100.00</b>		<b>3'050.00</b>		<b>1'141.75</b>	
<b>1201</b>	<b>Friedensrichter</b>	<b>2'100.00</b>		<b>3'050.00</b>		<b>1'141.75</b>	
	Netto Aufwand		2'100.00		3'050.00		1'141.75
1201.3000.01	Besoldung Friedensrichter	1'000.00		1'350.00		500.00	
1201.3130.00	Dienstleistungen Friedensrichterkreis	1'000.00		1'500.00		594.70	
1201.3990.99	Interne Verechnung Sozialleistungen	100.00		200.00		47.05	
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>355'970.00</b>	<b>157'210.00</b>	<b>335'360.00</b>	<b>154'920.00</b>	<b>311'725.67</b>	<b>148'944.45</b>

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>355'970.00</b>	<b>157'210.00</b>	<b>335'360.00</b>	<b>154'920.00</b>	<b>311'725.67</b>	<b>148'944.45</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr (allgemein)</b>	<b>355'970.00</b>	<b>157'210.00</b>	<b>335'360.00</b>	<b>154'920.00</b>	<b>311'725.67</b>	<b>148'944.45</b>
	Netto Aufwand		198'760.00		180'440.00		162'781.22
1500.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	11'000.00		11'840.00		9'204.75	
1500.3000.01	Feuerwehrfunktionsgehälter	18'400.00		20'400.00		18'900.00	
1500.3001.00	Übungssold	40'000.00		40'000.00		37'498.10	
1500.3001.01	Einsatzkosten	15'000.00		15'000.00		5'925.35	
1500.3001.03	Verkehrsdienst (steuer- und AHV-pflichtig)	2'500.00		2'500.00		1'165.80	
1500.3090.00	Aus- und Weiterbildung	23'800.00		23'800.00		16'611.05	
1500.3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		352.45	
1500.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		3'000.00		2'238.90	
1500.3101.01	Treibstoffe	1'800.00		1'800.00		1'673.85	
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00		300.00		455.30	
1500.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'100.00		1'200.00		863.50	
1500.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, und Ausrüstungen	27'950.00		15'300.00		16'929.35	
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV ( Energie, Wasser)	4'000.00		4'000.00		3'686.30	
1500.3130.00	Mitglieder und Verbandsbeiträge	2'000.00		2'000.00		1'836.15	
1500.3130.02	Jugendfeuerwehr	3'000.00		1'200.00		900.00	
1500.3130.10	Porti und Versandkosten	150.00		150.00		211.00	
1500.3130.20	Kommunikationskosten (Telefon-, SMT- und Funkgebühren)	1'400.00		1'400.00		1'119.60	
1500.3130.21	Alarmanlage, Funk	5'000.00		4'500.00		4'991.60	
1500.3134.01	Versicherungsabgaben	2'250.00		3'250.00		2'038.70	
1500.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	1'200.00		1'200.00		1'362.00	
1500.3138.00	Kurse, Prüfungen	3'200.00					
1500.3144.00	Unterhalt Feuerwehrmagazin	5'000.00		7'000.00		5'779.60	
1500.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	22'000.00		15'000.00		15'283.03	
1500.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	6'000.00		6'000.00		9'239.19	
1500.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		1'000.00		82.60	
1500.3170.02	Öffentlichkeitsarbeit	500.00		1'000.00		1'026.10	
1500.3181.00	Abschreibungen Feuerwehr-Ersatzabgaben	1'500.00		1'500.00		1'551.60	
1500.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'500.00		7'500.00		6'440.40	
1500.3300.25	Planmässige Abschreibungen (altes VV)	132'520.00		132'520.00		132'519.00	
1500.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
1500.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	8'300.00		5'500.00		6'840.40	
1500.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben		140'000.00		140'000.00		136'592.50
1500.4240.00	Erträge aus Verkehrsdienst		2'500.00		2'500.00		992.30
1500.4240.01	Erträge aus Vermietung Feuerwehrmagazin		1'460.00		1'460.00		1'458.00
1500.4240.02	Erträge aus Vermietung FW-Material gemäss Gebührenreglement		750.00		750.00		740.00
1500.4260.00	Rückerstattungen Dritter (Spezialdienstleistungen)		1'500.00		1'500.00		500.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.4260.01	Rückerstattungen Dritter (Brandmeldeanlage)		1'400.00		1'600.00		2'100.00
1500.4270.00	Feuerwehribussen		400.00		400.00		501.50
1500.4631.00	Beiträge der Gebäudeversicherung (SGV)		9'200.00		6'710.00		6'060.15
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>30'400.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>56'107.10</b>	
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>					<b>31'213.75</b>	
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>					<b>31'213.75</b>	
	Netto Aufwand						31'213.75
1610.3144.00	Unterhalt Schützenhaus					31'213.75	
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>30'400.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>24'893.35</b>	
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz (allgemein)</b>	<b>30'400.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>24'893.35</b>	
	Netto Aufwand		26'900.00		26'500.00		24'893.35
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Energie, Wasser)	1'400.00		900.00		1'207.10	
1620.3144.00	Baulicher Unterhalt ZS-Anlagen	4'000.00		4'000.00		5'122.00	
1620.3632.00	Beiträge an Zweckverbände	24'000.00		24'100.00		17'564.25	
1620.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
1620.4630.00	Beiträge vom Bund		3'500.00		3'500.00		
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>5'346'650.00</b>	<b>1'019'072.00</b>	<b>5'200'910.00</b>	<b>957'500.00</b>	<b>4'828'471.63</b>	<b>982'788.50</b>
	Netto Aufwand		4'327'578.00		4'243'410.00		3'845'683.13
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>5'229'650.00</b>	<b>1'003'572.00</b>	<b>5'009'910.00</b>	<b>930'500.00</b>	<b>4'672'784.85</b>	<b>961'762.05</b>
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe und Primarstufe I</b>	<b>468'650.00</b>	<b>168'000.00</b>	<b>476'700.00</b>	<b>167'500.00</b>	<b>424'931.94</b>	<b>173'947.20</b>
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>468'650.00</b>	<b>168'000.00</b>	<b>476'700.00</b>	<b>167'500.00</b>	<b>424'931.94</b>	<b>173'947.20</b>
	Netto Aufwand		300'650.00		309'200.00		250'984.74
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	360'000.00		366'000.00		329'337.90	
2110.3020.01	Stellvertretungen, Assistenz	7'500.00		7'500.00		9'164.70	
2110.3020.09	Rückerstattung von Lohn der Lehrpersonen					-4'598.95	
2110.3090.00	Aus- und Weiterbildung	800.00		800.00		364.20	
2110.3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial	12'000.00		12'000.00		11'482.34	
2110.3119.00	Anschaffung Mobilien	1'500.00		1'500.00		1'892.75	
2110.3119.01	Anschaffung Spielgeräte und Musikinstrumente	3'000.00		3'000.00		2'710.15	
2110.3130.10	Porti und Versandkosten	200.00		250.00		9.05	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3130.20	Kommunikationskosten	2'500.00		2'500.00		2'058.40	
2110.3170.00	Reisekosten und Spesen	350.00		350.00			
2110.3170.03	Schulreise	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
2110.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'300.00		1'300.00		1'001.55	
2110.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	78'000.00		80'000.00		70'009.85	
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton Schülerpauschalen		168'000.00		167'500.00		173'947.20
<b>212</b>	<b>Primarstufe II</b>	<b>2'306'600.00</b>	<b>624'500.00</b>	<b>2'142'200.00</b>	<b>588'700.00</b>	<b>2'093'712.85</b>	<b>596'743.70</b>
<b>2120</b>	<b>Primarschule</b>	<b>2'306'600.00</b>	<b>624'500.00</b>	<b>2'142'200.00</b>	<b>588'700.00</b>	<b>2'093'712.85</b>	<b>596'743.70</b>
	Netto Aufwand		1'682'100.00		1'553'500.00		1'496'969.15
2120.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder, Dienstaltersgeschenke					14.10	
2120.3010.00	Dienstalterszulagen,					12'721.45	
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'720'000.00		1'572'000.00		1'497'277.80	
2120.3020.01	Stellvertretungen, Assistenz	20'000.00		20'000.00		16'151.65	
2120.3020.09	Rückerstattungen, Taggelder					-6'318.50	
2120.3064.00	AHV-Ersatzrenten					50'942.50	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'500.00		4'200.00		1'082.50	
2120.3100.01	Werkmaterial	3'200.00		3'000.00		2'902.20	
2120.3102.01	Drucksachen, Publikationen (Fotokopierkosten)	5'000.00		5'000.00		1'766.30	
2120.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Bibliothek	2'500.00		4'000.00		2'226.25	
2120.3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial	42'000.00		39'000.00		39'008.01	
2120.3104.01	Lehrmittel Werken I	9'200.00		9'000.00		9'092.79	
2120.3110.00	Anschaffung Mobiliar, EDV, Turnmaterial	42'000.00		22'000.00		37'991.25	
2120.3130.10	Porti und Versandkosten	200.00		200.00		395.20	
2120.3130.11	Schülertransporte			1'200.00		715.50	
2120.3130.20	Kommunikationskosten	2'800.00		2'800.00		2'489.85	
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	9'000.00		9'000.00		6'932.90	
2120.3158.00	Unterhalt Informatik, EDV-Lizenzen, Support	36'500.00		36'500.00		26'047.45	
2120.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen (Fotokopierapparat)	15'000.00		15'000.00		11'931.70	
2120.3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		436.60	
2120.3171.00	Schullager	11'000.00		800.00		7'025.00	
2120.3171.01	Schulverlegung	5'800.00		2'500.00		310.40	
2120.3171.02	Projektwochen	3'000.00		2'600.00		2'364.65	
2120.3171.03	Schulreisen	6'300.00		5'000.00		5'000.00	
2120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		4'000.00		4'001.65	
2120.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV			39'500.00		46'680.00	
2120.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	363'000.00		344'300.00		314'523.65	
2120.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden						765.70
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton, Schülerpauschalen		624'500.00		588'700.00		595'978.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>213</b>	<b>Oberstufe / Sekundarstufe I</b>	<b>1'410'000.00</b>	<b>68'000.00</b>	<b>1'338'700.00</b>	<b>40'800.00</b>	<b>1'141'178.30</b>	<b>47'614.00</b>
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>1'410'000.00</b>	<b>68'000.00</b>	<b>1'338'700.00</b>	<b>40'800.00</b>	<b>1'141'178.30</b>	<b>47'614.00</b>
	Netto Aufwand		1'342'000.00		1'297'900.00		1'093'564.30
2130.3611.00	Beitrag an den Gymnasialunterricht Kanton	180'000.00		107'400.00		125'300.00	
2130.3612.00	Beitrag an Kreisschule Gäu	1'230'000.00		1'231'300.00		1'015'878.30	
2130.4631.00	Beiträge vom Kanton		68'000.00		40'800.00		47'614.00
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>102'000.00</b>		<b>108'000.00</b>		<b>112'990.92</b>	
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>102'000.00</b>		<b>108'000.00</b>		<b>112'990.92</b>	
	Netto Aufwand		102'000.00		108'000.00		112'990.92
2140.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	102'000.00		108'000.00		112'990.92	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>776'200.00</b>	<b>143'072.00</b>	<b>778'710.00</b>	<b>131'300.00</b>	<b>749'701.36</b>	<b>142'302.15</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>776'200.00</b>	<b>143'072.00</b>	<b>778'710.00</b>	<b>131'300.00</b>	<b>749'701.36</b>	<b>142'302.15</b>
	Netto Aufwand		633'128.00		647'410.00		607'399.21
2170.3010.00	Besoldung Technischer Dienst /Abwarte /Überzeitentschädigung	180'000.00		158'400.00		152'427.55	
2170.3030.00	Entschädigungen für temporäre Reinigungspersonal	17'000.00		16'000.00		15'342.15	
2170.3030.01	Entschädigungen Stv. Schulhausabwarte	1'000.00		1'000.00		969.50	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		5'000.00			
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Schulliegenschaften	25'000.00		25'000.00		22'071.93	
2170.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Aussenanlagen	200.00		200.00			
2170.3111.00	Maschinen und Geräte Schulliegenschaften	10'800.00		10'800.00		11'612.90	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Schulliegenschaften (Strom, Wasser)	40'000.00		40'000.00		37'777.05	
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung Schnitzelheizung	50'000.00		45'000.00		35'119.00	
2170.3130.00	Projekt Wärmeverbund					22'265.65	
2170.3130.10	Übriger Betriebsaufwand	500.00		600.00		23.80	
2170.3130.20	Kommunikationskosten Dorfhalle	1'000.00		900.00		554.35	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien Primarschule	3'600.00		3'500.00		3'346.70	
2170.3134.01	Sachversicherungsprämien Dorfhalle	6'000.00		6'000.00		5'544.40	
2170.3134.02	Sachversicherungsprämien Kindergarten	1'000.00		1'000.00		930.15	
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken (Sport- und Aussenanlagen)	27'500.00		41'000.00		39'079.64	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Primarschule (PSII)	19'000.00		51'000.00		23'575.00	
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Dorfhalle	48'000.00		41'800.00		40'099.54	
2170.3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Kindergarten	5'000.00		8'000.00		874.40	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3144.03	Unterhalt Musikschulraum im Feuerwehrmagazin	500.00				21'195.05	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen + Geräte (Innengeräte)	10'000.00		14'500.00		12'695.10	
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte (Aussengeräte)	5'000.00		5'000.00		1'126.90	
2170.3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
2170.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	41'200.00		25'110.00		25'403.00	
2170.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes VV)	217'400.00		217'400.00		217'414.00	
2170.3660.25	Planmässige Abschreibung Kreisschule altes VV	16'700.00		16'700.00		16'702.00	
2170.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
2170.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	28'000.00		24'000.00		23'551.60	
2170.4240.00	Benützungsgebühren Dorfhalle		27'000.00		15'000.00		27'273.05
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter		300.00		300.00		192.00
2170.4260.01	Rückerstattung Fernwärmeversorgung		40'000.00		40'000.00		39'065.10
2170.4470.00	Mietzinse Zweckverband Kreisschule		75'772.00		76'000.00		75'772.00
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, übrige</b>	<b>166'200.00</b>		<b>165'600.00</b>	<b>2'200.00</b>	<b>150'269.48</b>	<b>1'155.00</b>
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>166'200.00</b>		<b>165'600.00</b>	<b>2'200.00</b>	<b>150'269.48</b>	<b>1'155.00</b>
	Netto Aufwand		166'200.00		163'400.00		149'114.48
2190.3010.00	Besoldung Schulleitung	98'000.00		95'000.00		94'069.30	
2190.3010.01	Sekretariat	25'000.00		27'300.00		24'490.00	
2190.3020.09	Rückerstattungen, Taggelder					-2'467.50	
2190.3090.00	Weiterbildung Studien, Projekte, SL	5'500.00		5'500.00		2'410.73	
2190.3100.00	Büromaterial	800.00		800.00		616.40	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'100.00		490.65	
2190.3110.00	Anschaffung Mobiliar, Geräte	2'300.00					
2190.3130.00	Dienstleistungen Dritter / Verbandsbeiträge	600.00		600.00		450.00	
2190.3130.02	Hausaufgabenhilfe	1'000.00		2'800.00		1'450.00	
2190.3130.10	Porti und Versandkosten	300.00		500.00		93.20	
2190.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen IT Software	1'200.00		1'200.00		116.30	
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		237.00	
2190.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'700.00		2'500.00		2'050.95	
2190.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	27'500.00		28'000.00		26'262.45	
2190.4230.00	Hausaufgaben-Treff				2'200.00		1'155.00
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>117'000.00</b>	<b>15'500.00</b>	<b>191'000.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>155'686.78</b>	<b>21'026.45</b>
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>117'000.00</b>	<b>15'500.00</b>	<b>191'000.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>155'686.78</b>	<b>21'026.45</b>
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>117'000.00</b>	<b>15'500.00</b>	<b>191'000.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>155'686.78</b>	<b>21'026.45</b>

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		101'500.00		164'000.00		134'660.33
2200.3104.00	Schulmaterial Sonderschule	2'000.00		2'000.00		1'686.78	
2200.3612.00	Schulgelder HPS	115'000.00		189'000.00		154'000.00	
2200.4612.00	Rückerstattungen		15'500.00		27'000.00		21'026.45
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>82'400.00</b>	<b>8'500.00</b>	<b>84'300.00</b>	<b>7'200.00</b>	<b>71'769.34</b>	<b>4'797.50</b>
	Netto Aufwand		73'900.00		77'100.00		66'971.84
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>76'400.00</b>	<b>8'500.00</b>	<b>78'300.00</b>	<b>7'200.00</b>	<b>67'769.34</b>	<b>4'797.50</b>
<b>329</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>76'400.00</b>	<b>8'500.00</b>	<b>78'300.00</b>	<b>7'200.00</b>	<b>67'769.34</b>	<b>4'797.50</b>
<b>3290</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>76'400.00</b>	<b>8'500.00</b>	<b>78'300.00</b>	<b>7'200.00</b>	<b>67'769.34</b>	<b>4'797.50</b>
	Netto Aufwand		67'900.00		71'100.00		62'971.84
3290.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder KSK	8'500.00		8'500.00		8'606.20	
3290.3000.01	Funktionsgehälter KSK	6'500.00		6'500.00		6'500.00	
3290.3100.00	Büromaterial			300.00			
3290.3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00		490.55	
3290.3103.00	Dorfzytig	14'500.00		11'500.00		13'131.27	
3290.3130.10	Telefon und Porti	300.00		300.00		660.00	
3290.3170.00	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		874.60	
3290.3170.01	Bundesfeier	3'000.00		3'000.00		2'142.00	
3290.3170.02	Jungbürgerfeier	800.00		800.00		150.00	
3290.3170.08	Seniorenreise	11'000.00		8'500.00		6'575.00	
3290.3170.09	Pétanque					386.10	
3290.3170.11	Bücherschrank	1'500.00		1'000.00		929.17	
3290.3170.14	Feuerstellenevent			4'000.00			
3290.3199.00	übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00			
3290.3636.00	Beiträge an Vereine	18'500.00		17'650.00		18'503.00	
3290.3636.01	Spezialbeiträge gem. Vereinsreglement	6'000.00		10'350.00		5'600.00	
3290.3636.02	Diverse Beiträge übrige Vereine/Organisationen	1'000.00		1'000.00		300.00	
3290.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3290.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'400.00		1'500.00		1'421.45	
3290.4250.00	Verkauf Dorfchronik						10.00
3290.4632.00	Beitrag Bürgergemeinde an Dorfzytig		3'000.00		3'000.00		1'500.00
3290.4632.01	Beitrag der Bürgergemeinde an die Seniorenreise		5'500.00		4'200.00		3'287.50
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>6'000.00</b>		<b>6'000.00</b>		<b>4'000.00</b>	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>6'000.00</b>		<b>6'000.00</b>		<b>4'000.00</b>	
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>6'000.00</b>		<b>6'000.00</b>		<b>4'000.00</b>	
	Netto Aufwand		6'000.00		6'000.00		4'000.00
3420.3101.00	Unterhaltsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3420.3140.00	Unterhalt Dorfplatz / Parkanlagen	1'000.00		1'000.00			
3420.3930.03	Interne Verrechnung Werkhof	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>637'200.00</b>		<b>564'450.00</b>		<b>533'158.80</b>	<b>19'250.00</b>
	Netto Aufwand		637'200.00		564'450.00		513'908.80
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>445'700.00</b>		<b>406'250.00</b>		<b>371'539.60</b>	
<b>412</b>	<b>Alters-, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>445'700.00</b>		<b>406'250.00</b>		<b>371'539.60</b>	
<b>4120</b>	<b>Alters-, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>421'200.00</b>		<b>381'750.00</b>		<b>347'046.60</b>	
	Netto Aufwand		421'200.00		381'750.00		347'046.60
4120.3631.00	MiGel-Kosten stationär					235.15	
4120.3632.00	Pflegefinanzierung -Pflegekosten stationär	419'300.00		380'300.00		346'591.60	
4120.3632.01	Tagesstätten im Alter inkl. Verwaltungskosten	1'900.00		1'450.00		219.85	
<b>4126</b>	<b>Regionale Alters- und Pflegeheime</b>	<b>24'500.00</b>		<b>24'500.00</b>		<b>24'493.00</b>	
	Netto Aufwand		24'500.00		24'500.00		24'493.00
4126.3660.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	24'500.00		24'500.00		24'493.00	
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>132'500.00</b>		<b>100'350.00</b>		<b>113'053.10</b>	<b>19'250.00</b>
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>132'500.00</b>		<b>100'350.00</b>		<b>113'053.10</b>	<b>19'250.00</b>
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>132'500.00</b>		<b>100'350.00</b>		<b>113'053.10</b>	<b>19'250.00</b>
	Netto Aufwand		132'500.00		100'350.00		93'803.10
4210.3631.00	Restkostenfinanzierung bei ambulanter Pflege (Pflegefianzierung Spitex)	130'000.00		93'400.00		7'546.85	
4210.3631.02	Verwaltungskosten ambulante Pflege	500.00		500.00		464.70	
4210.3636.00	Beitrag an Spitex			5'000.00		103'647.95	
4210.3636.01	Beitrag an Kinderspitex	2'000.00		1'450.00		1'393.60	
4210.4612.00	Entschädigung Spitex Gemeindefonds						19'250.00
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>57'900.00</b>		<b>57'850.00</b>		<b>48'566.10</b>	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>431</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>43'600.00</b>		<b>43'200.00</b>		<b>39'270.00</b>	
<b>4310</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>43'600.00</b>		<b>43'200.00</b>		<b>39'270.00</b>	
	Netto Aufwand		43'600.00		43'200.00		39'270.00
4310.3636.00	Beitrag an Suchthilfekosten	43'600.00		43'200.00		39'270.00	
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>13'700.00</b>		<b>14'000.00</b>		<b>8'732.60</b>	
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>13'700.00</b>		<b>14'000.00</b>		<b>8'732.60</b>	
	Netto Aufwand		13'700.00		14'000.00		8'732.60
4330.3010.00	Besoldung Schulzahnpflege	3'200.00		3'200.00		2'749.50	
4330.3010.01	Besoldung Schulzahnarzt (Kontrolluntersuchungen)			4'400.00		1'237.80	
4330.3090.00	Aus- und Weiterbildung	900.00		900.00		500.00	
4330.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	700.00		700.00		1'034.85	
4330.3136.00	Schularzt (Kontrolluntersuchung)	1'000.00		1'000.00		630.00	
4330.3136.01	Schulzahnarzt Honorar	4'500.00					
4330.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		12.00	
4330.3637.00	Gemeindebeitrag an Schulzahnpflege	1'500.00		1'500.00		693.25	
4330.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
4330.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	300.00		700.00		375.20	
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>600.00</b>		<b>650.00</b>		<b>563.50</b>	
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>600.00</b>		<b>650.00</b>		<b>563.50</b>	
	Netto Aufwand		600.00		650.00		563.50
4340.3010.00	Besoldung Pilzkontrolleur	600.00		650.00		563.50	
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen, übrige</b>	<b>1'100.00</b>					
<b>490</b>	<b>Gesundheitswesen, übrige</b>	<b>1'100.00</b>					
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen, übrige</b>	<b>1'100.00</b>					
	Netto Aufwand		1'100.00				
4900.3631.00	Beiträge an Kanton Pflegeinitiative	1'100.00					
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>2'101'150.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>2'024'630.00</b>	<b>12'600.00</b>	<b>1'816'783.75</b>	<b>21'821.26</b>
	Netto Aufwand		2'094'150.00		2'012'030.00		1'794'962.49

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>845'200.00</b>		<b>801'840.00</b>		<b>751'046.00</b>	
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>845'200.00</b>		<b>801'840.00</b>		<b>751'046.00</b>	
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b> Netto Aufwand	<b>845'200.00</b>		<b>801'840.00</b>		<b>751'046.00</b>	
5320.3611.00	Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen AHV	43'000.00		40'200.00		39'447.30	
5320.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV	802'200.00	845'200.00	761'640.00	801'840.00	711'598.70	751'046.00
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>71'900.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>50'500.00</b>		<b>45'002.35</b>	
<b>543</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>37'700.00</b>		<b>38'400.00</b>		<b>33'953.15</b>	
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b> Netto Aufwand	<b>37'700.00</b>		<b>38'400.00</b>		<b>33'953.15</b>	
5430.3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung	37'700.00	37'700.00	38'400.00	38'400.00	33'953.15	33'953.15
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>34'200.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>12'100.00</b>		<b>11'049.20</b>	
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien (allgemein)</b> Netto Aufwand	<b>13'550.00</b>		<b>12'100.00</b>		<b>11'049.20</b>	
5450.3632.00	Beitrag an ZV Sozialregion Thal-Gäu Mütter- und Väterberatung	13'550.00	13'550.00	12'100.00	12'100.00	11'049.20	11'049.20
<b>5455</b>	<b>frühkindliche Sprachförderung</b> Netto Aufwand	<b>20'650.00</b>	<b>7'000.00</b>				
5455.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	3'000.00	13'650.00				
5455.3010.00	Löhne Betriebspersonal	11'000.00					
5455.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	500.00					
5455.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Kommunikation	300.00					
5455.3104.00	Lehrmittel, Spielsachen	500.00					
5455.3130.00	DL Dritter (Mitgliederbeitrag)	150.00					
5455.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	4'000.00					
5455.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleis	1'200.00					
5455.4637.00	Elternbeiträge		7'000.00				
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>1'184'050.00</b>		<b>1'172'290.00</b>	<b>12'600.00</b>	<b>1'020'735.40</b>	<b>21'821.26</b>

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>1'184'050.00</b>		<b>1'139'890.00</b>		<b>1'015'579.60</b>	
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>1'180'850.00</b>		<b>1'136'770.00</b>		<b>1'012'576.90</b>	
	Netto Aufwand		1'180'850.00		1'136'770.00		1'012'576.90
5720.3612.00	Beitrag an ZV Sozialregion Thal-Gäu Sozialadministration	175'900.00		162'000.00		159'471.80	
5720.3632.00	Beitrag an ZV Sozialregion Thal-Gäu Lastenausgleich gesetzliche Sozialhilfe	787'100.00		759'120.00		710'628.70	
5720.3632.01	Beitrag an ZV Sozialregion Thal-Gäu Betriebskosten	217'850.00		215'650.00		142'476.40	
<b>5721</b>	<b>Freiwillige wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>3'200.00</b>		<b>3'120.00</b>		<b>3'002.70</b>	
	Netto Aufwand		3'200.00		3'120.00		3'002.70
5721.3636.00	Beitrag an SAGIF für Beratungsinstitutionen Ehe-, Lebens- u. Schwangerschaftsberatung	3'200.00		3'120.00		3'002.70	
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>			<b>32'400.00</b>	<b>12'600.00</b>	<b>5'155.80</b>	<b>21'821.26</b>
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>			<b>32'400.00</b>	<b>12'600.00</b>	<b>5'155.80</b>	<b>21'821.26</b>
	Netto Aufwand				19'800.00		16'665.46
	Netto Ertrag						
5730.3637.01	Unterkunft / Betreuung Flüchtlinge			8'400.00		5'155.80	
5730.3637.02	Kosten Asylbewerber/Flüchtlinge			24'000.00			
5730.4631.00	Kantonsbeitrag an die Betreuung von Asylbewerber						8'471.26
5730.4631.01	Rückvergütung Unterstützungsbeiträge Asylbewerber				12'600.00		13'350.00
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>841'000.00</b>	<b>158'600.00</b>	<b>820'300.00</b>	<b>175'000.00</b>	<b>671'647.08</b>	<b>159'423.70</b>
	Netto Aufwand		682'400.00		645'300.00		512'223.38
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>585'000.00</b>	<b>158'600.00</b>	<b>582'500.00</b>	<b>167'000.00</b>	<b>455'648.68</b>	<b>159'423.70</b>
<b>613</b>	<b>Kantonsstrassen</b>	<b>4'200.00</b>		<b>4'200.00</b>		<b>4'183.00</b>	
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrassen</b>	<b>4'200.00</b>		<b>4'200.00</b>		<b>4'183.00</b>	
	Netto Aufwand		4'200.00		4'200.00		4'183.00
6130.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'700.00		1'700.00		1'663.00	
6130.3660.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	2'500.00		2'500.00		2'520.00	
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>580'800.00</b>	<b>158'600.00</b>	<b>578'300.00</b>	<b>167'000.00</b>	<b>451'465.68</b>	<b>159'423.70</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>580'800.00</b>	<b>158'600.00</b>	<b>578'300.00</b>	<b>167'000.00</b>	<b>451'465.68</b>	<b>159'423.70</b>

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		422'200.00		411'300.00		292'041.98
6150.3000.00	Sitzungsgelder TBK	16'000.00		16'000.00		17'528.90	
6150.3010.00	Besoldung Hauptamtliches Personal Werkhof	192'000.00		201'000.00		182'210.55	
6150.3010.09	Rückerstattung Taggelder von Kranken-/Unfallversicherungen, Erwerbsersatz					-2'911.10	
6150.3090.00	Kurs- und Ausbildungskosten	5'500.00		5'500.00		4'195.60	
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Salz, Splitt usw. für Winterdienst)	5'000.00		5'000.00		5'493.35	
6150.3101.02	Treibstoffe	15'000.00		15'000.00		9'689.70	
6150.3101.03	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		5'406.13	
6150.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		500.00		1'705.25	
6150.3109.01	Verbandsbeiträge	850.00		850.00		300.00	
6150.3111.00	Maschinen und Geräte	23'000.00		11'500.00		5'084.16	
6150.3111.01	Anschaffung und Unterhalt Robidog	2'000.00		1'600.00		4'276.00	
6150.3112.00	Dienstkleider	3'000.00		3'000.00		3'121.40	
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Werkhof	300.00		300.00		64.00	
6150.3130.30	Kommunikationskosten	2'000.00		2'000.00		1'680.35	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	5'500.00		5'500.00		5'413.25	
6150.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	2'750.00		5'000.00		2'745.00	
6150.3141.01	Strassenunterhalt inkl. Landerwerb	90'000.00		90'000.00		29'618.60	
6150.3141.02	Winterdienst	10'000.00		12'000.00		12'442.55	
6150.3141.03	Signalisationen / Markierungen	3'000.00		3'000.00		3'233.00	
6150.3141.04	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	19'000.00		5'000.00		2'327.20	
6150.3141.05	Unterhalt Rabatten	1'000.00		1'000.00		1'788.15	
6150.3141.06	Weihnachtsbeleuchtung	1'000.00				436.19	
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	6'000.00		6'500.00		5'624.30	
6150.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	9'000.00		9'000.00		15'349.05	
6150.3158.00	Unterhalt von Software	2'000.00		700.00		491.85	
6150.3162.00	Mieten, Leasing Fahrzeuge Geräte, Velounterstand	21'050.00		40'500.00		12'756.00	
6150.3170.00	Spesenentschädigungen	650.00		650.00		292.30	
6150.3199.00	übriger Betriebsaufwand	1'000.00		900.00		1'116.60	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	14'700.00		9'600.00		-922.00	
6150.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes VV)	59'000.00		59'000.00		59'010.00	
6150.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
6150.3990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
6150.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	31'000.00		29'700.00		28'899.35	
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		13'000.00		5'823.40
6150.4470.00	Grundpfandzinsen gestundete Erschliessungsbeiträge		100.00		500.00		100.30
6150.4930.03	Interne Verrechnung Werkhof		153'500.00		153'500.00		153'500.00
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>256'000.00</b>		<b>237'800.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>215'998.40</b>	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, übriger</b>	<b>256'000.00</b>		<b>237'800.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>215'998.40</b>	
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, übriger</b>	<b>256'000.00</b>		<b>237'800.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>215'998.40</b>	
	Netto Aufwand		256'000.00		229'800.00		215'998.40
6290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Buswartehäuser)	1'300.00		1'300.00		495.40	
6290.3631.00	Beitrag an öffentlichen Verkehr	239'700.00		217'500.00		200'503.00	
6290.3634.00	Nachtwelle Gemeindebeitrag			4'000.00			
6290.3930.03	Interne Verrechnung Werkhof	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
6290.4260.28	Rückvergütung Dritter				8'000.00		
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'547'810.00</b>	<b>1'353'480.00</b>	<b>1'500'910.00</b>	<b>1'323'080.00</b>	<b>1'457'694.75</b>	<b>1'318'669.60</b>
	Netto Aufwand		194'330.00		177'830.00		139'025.15
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>416'700.00</b>	<b>416'700.00</b>	<b>408'500.00</b>	<b>408'500.00</b>	<b>408'165.95</b>	<b>408'165.95</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>416'700.00</b>	<b>416'700.00</b>	<b>408'500.00</b>	<b>408'500.00</b>	<b>408'165.95</b>	<b>408'165.95</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung SF</b>	<b>416'700.00</b>	<b>416'700.00</b>	<b>408'500.00</b>	<b>408'500.00</b>	<b>408'165.95</b>	<b>408'165.95</b>
7101.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Werkkommission	1'200.00		1'200.00		1'500.00	
7101.3090.00	Kurs- und Ausbildungskosten	7'000.00		5'000.00		410.00	
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		360.00	
7101.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		450.00			
7101.3111.00	Maschinen und Geräte (Wasseruhren)	38'800.00		13'000.00		12'340.35	
7101.3120.01	Wasserankauf, Betriebskostenanteil	78'000.00		72'000.00		78'171.95	
7101.3130.00	Nachführung der Netzpläne	10'000.00		18'500.00		6'170.00	
7101.3130.10	Porti und Versandkosten	600.00		450.00		600.00	
7101.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz und Hydranten	50'000.00		50'000.00		37'696.50	
7101.3149.00	Unterhalt Brunnen (Notwasserversorgung)	300.00				300.00	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	5'000.00		7'000.00		4'889.75	
7101.3162.00	Mieten, Leasing Fahrzeuge	6'400.00					
7101.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					817.30	
7101.3181.01	Abschreibungen FV			1'000.00		85.34	
7101.3199.00	übriger Betriebsaufwand			500.00			
7101.3300.01	Planmässige Abschreibungen VV	19'500.00		10'500.00		7'397.00	
7101.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes VV)	29'200.00		29'200.00		29'172.00	
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Ertragsüberschuss)	84'900.00		105'400.00		132'783.61	
7101.3510.10	Einlage Werterhalt	20'200.00		29'200.00		32'331.00	
7101.3910.01	Interne Verrechnung Bauverwaltung	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
7101.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	8'000.00		8'000.00		8'000.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3930.03	Interne Verrechnung Werkhof	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
7101.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	100.00		100.00		141.15	
7101.4240.00	Wasserverkäufe, Wassergebühren		360'000.00		360'000.00		363'137.95
7101.4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'450.00
7101.4510.10	Entnahme Werterhalt		48'700.00		33'500.00		36'569.00
7101.4940.00	Interne Verrechnung Zins		8'000.00		15'000.00		7'009.00
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>640'200.00</b>	<b>640'200.00</b>	<b>644'000.00</b>	<b>644'000.00</b>	<b>652'794.60</b>	<b>652'794.60</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>640'200.00</b>	<b>640'200.00</b>	<b>644'000.00</b>	<b>644'000.00</b>	<b>652'794.60</b>	<b>652'794.60</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung SF</b>	<b>640'200.00</b>	<b>640'200.00</b>	<b>644'000.00</b>	<b>644'000.00</b>	<b>652'794.60</b>	<b>652'794.60</b>
7201.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Werkkommission	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
7201.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
7201.3110.00	Anschaffung Maschinen und Geräte	3'000.00		1'000.00			
7201.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Pumpwerk/RKB)	1'000.00		1'000.00		105.40	
7201.3130.00	Nachführung der Netzpläne	5'000.00		20'000.00		20'040.20	
7201.3130.02	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00			
7201.3130.10	Porti und Versandkosten	600.00		400.00		610.00	
7201.3143.00	Unterhalt Kanalisation und Pumpwerk	20'000.00		30'000.00		8'486.00	
7201.3162.00	Mieten, Leasing Fahrzeuge	6'400.00					
7201.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					5'599.75	
7201.3181.01	Abschreibungen FV			1'000.00		130.06	
7201.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					1'858.90	
7201.3300.02	Planmässige Abschreibungen VV	500.00		-4'400.00		-4'447.00	
7201.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes VV)	41'700.00		41'700.00		41'704.00	
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Ertragsüberschuss)	71'100.00		62'500.00		159'388.69	
7201.3510.10	Einlage Werterhalt	76'200.00		81'100.00		81'143.00	
7201.3612.00	Betriebsbeitrag an ARA	370'000.00		365'000.00		295'034.45	
7201.3910.02	Interne Verrechnung Bauverwaltung	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
7201.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
7201.3930.03	Interne Verrechnung Werkhof	16'500.00		16'500.00		16'500.00	
7201.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	200.00		200.00		141.15	
7201.4240.00	Abwassergebühren		575'000.00		575'000.00		592'820.60
7201.4510.10	Entnahme Werterhalt		42'200.00		37'000.00		37'257.00
7201.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		10'000.00		19'000.00		9'717.00
7201.4990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung		13'000.00		13'000.00		13'000.00
<b>73</b>	<b>Abfallbeseitigung</b>	<b>186'000.00</b>	<b>153'500.00</b>	<b>181'000.00</b>	<b>148'500.00</b>	<b>180'668.50</b>	<b>148'648.40</b>

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>730</b>	<b>Abfallbeseitigung</b>	<b>186'000.00</b>	<b>153'500.00</b>	<b>181'000.00</b>	<b>148'500.00</b>	<b>180'668.50</b>	<b>148'648.40</b>
<b>7300</b>	<b>Abfallbeseitigung (allgemein)</b>	<b>32'500.00</b>		<b>32'500.00</b>		<b>32'020.10</b>	
	Netto Aufwand		32'500.00		32'500.00		32'020.10
7300.3632.00	Beitrag an Kadaversammelstelle Kestenholz	32'500.00		32'500.00		32'020.10	
<b>7301</b>	<b>Abfallbeseitigung SF</b>	<b>153'500.00</b>	<b>153'500.00</b>	<b>148'500.00</b>	<b>148'500.00</b>	<b>148'648.40</b>	<b>148'648.40</b>
7301.3101.00	Sperrgut- und Containermarken	4'500.00		4'500.00		6'016.35	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	600.00		600.00			
7301.3111.00	Maschinen und Geräte (Abfallcontainer)	500.00		500.00			
7301.3130.00	Transportkosten Kehrriechtabfuhr	45'000.00		45'000.00		46'337.05	
7301.3130.02	Abgaben an Altlastenfonds	8'000.00		8'000.00		7'645.35	
7301.3130.03	Grüngutverwertung / Häckseln	52'000.00		52'000.00		51'752.40	
7301.3130.04	Entsorgung Glas, Papier, Eisen, Alu	6'000.00		13'000.00		5'209.93	
7301.3130.07	Entsorgung Altöl	500.00		500.00		288.50	
7301.3130.08	Entsorgung Sondermüll	2'000.00				77.00	
7301.3130.10	Porti und Versandkosten	600.00		400.00		640.40	
7301.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					2'803.95	
7301.3181.01	Abschreibungen FV			1'500.00		550.70	
7301.3199.00	übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Ertragsüberschuss)	11'100.00				5'173.77	
7301.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
7301.3930.03	Interne Verrechnung Werkhof	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
7301.3940.00	Interne Verrechnung Zinsen	200.00				153.00	
7301.4240.00	Kehrriechgebühren, Grundtaxen		102'000.00		102'000.00		102'632.35
7301.4250.00	Einnahmen aus Altpapier und Altmal		2'500.00		2'500.00		281.15
7301.4250.01	Verkauf von Sperrgut- und Containermarken		4'000.00		4'000.00		6'006.05
7301.4250.02	Verkauf von Grüngutmarken		40'000.00		35'000.00		34'681.80
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter						98.10
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (Aufwandüberschuss)				500.00		
7301.4636.00	Erlös aus Altglas		5'000.00		4'500.00		4'948.95
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>38'780.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>38'780.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>46'050.95</b>	<b>2'993.20</b>
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>38'780.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>38'780.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>46'050.95</b>	<b>2'993.20</b>
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>38'780.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>38'780.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>46'050.95</b>	<b>2'993.20</b>
	Netto Aufwand		35'780.00		33'780.00		43'057.75

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410.3140.00	Unterhalt Bäche	10'000.00		10'000.00		15'800.00	
7410.3300.00	Planmässige Abschreibungen	1'280.00		1'280.00		1'281.00	
7410.3631.00	Beiträge an Kanton für Dünnern-Unterhalt	7'000.00		7'000.00		8'469.95	
7410.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	500.00		500.00		500.00	
7410.3930.03	Interne Verrechnung Werkhof	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
7410.4631.00	Beiträge vom Kanton an Unterhalt		3'000.00		5'000.00		2'993.20
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>12'500.00</b>		<b>12'500.00</b>		<b>22'401.30</b>	
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>12'500.00</b>		<b>12'500.00</b>		<b>22'401.30</b>	
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>12'500.00</b>		<b>12'500.00</b>		<b>22'401.30</b>	
	Netto Aufwand		12'500.00		12'500.00		22'401.30
7500.3090.00	Kurs- und Ausbildungskosten	500.00		500.00			
7500.3631.00	Unterhalt Natur und Landschaft	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
7500.3631.01	Natur- und Heimatschutzfond (Abzug auf Grundstückgewinnsteuer)	7'000.00		7'000.00		17'401.30	
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>80'850.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>54'350.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>53'650.05</b>	<b>45'214.70</b>
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>80'850.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>54'350.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>53'650.05</b>	<b>45'214.70</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung (allgemein)</b>	<b>80'850.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>54'350.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>53'650.05</b>	<b>45'214.70</b>
	Netto Aufwand		35'850.00		32'350.00		8'435.35
7710.3010.00	Besoldung Abwartin Friedhofhalle, Sargträger	500.00		500.00		285.00	
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		70.00	
7710.3111.01	Grabsteine, Grabkreuze, Mobiliar	25'000.00		10'000.00		11'553.85	
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000.00		2'000.00		3'015.65	
7710.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Pfarreisaal für Jugendbenutzung	500.00		500.00			
7710.3130.00	Bestattungskosten Kremationen	15'000.00		4'000.00		3'263.30	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		554.95	
7710.3140.00	Unterhalt Friedhof und Friedhofhalle	3'000.00		3'000.00		564.05	
7710.3143.00	Bestattungen (Graböffnungen)					1'033.90	
7710.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Friedhofhalle)	1'000.00		1'000.00		1'282.55	
7710.3199.00	übriger Betriebsaufwand			500.00			
7710.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
7710.3930.03	Interne Verrechnung Werkhof	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
7710.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	50.00		50.00		26.80	
7710.4240.00	Bestattungskostenbeiträge		45'000.00		22'000.00		45'214.70

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>172'780.00</b>	<b>95'080.00</b>	<b>161'780.00</b>	<b>95'080.00</b>	<b>93'963.40</b>	<b>60'852.75</b>
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>172'780.00</b>	<b>95'080.00</b>	<b>161'780.00</b>	<b>95'080.00</b>	<b>93'963.40</b>	<b>60'852.75</b>
<b>7900</b>	<b>Raumordnung (allgemein)</b>	<b>107'700.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>96'700.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>62'510.65</b>	<b>29'400.00</b>
	Netto Aufwand		77'700.00		66'700.00		33'110.65
7900.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Planungskommission	16'000.00		16'000.00		11'374.10	
7900.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
7900.3130.00	Genehmigungsgebühren	2'000.00		2'000.00		15'846.00	
7900.3130.01	Projektierung, Schwerpunktprogramme	10'000.00		10'000.00		807.45	
7900.3130.03	Planmaterial	500.00		500.00			
7900.3130.04	Ortsplanung/ infogis	2'600.00		2'600.00		2'584.80	
7900.3130.05	Beitrag an Regionalverein OGG	4'500.00		4'500.00		4'684.00	
7900.3130.09	Weiterentwicklung MVB Ost	30'000.00		30'000.00			
7900.3170.00	Spesenentschädigung	500.00		500.00		554.00	
7900.3199.00	übriger Betriebsaufwand			500.00			
7900.3320.00	Planmässige Abschreibungen VV	34'600.00		23'100.00		20'590.00	
7900.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
7900.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'500.00		1'500.00		1'070.30	
7900.4260.00	Rückerstattungen Dritter		30'000.00		30'000.00		29'400.00
<b>7906</b>	<b>Regionale Planungsgruppen (GPG)</b>	<b>65'080.00</b>	<b>65'080.00</b>	<b>65'080.00</b>	<b>65'080.00</b>	<b>31'452.75</b>	<b>31'452.75</b>
7906.3000.00	Gehalt Präsident GPG	3'030.00		3'030.00		3'030.00	
7906.3050.00	Sozialleistungen	1'000.00		1'000.00		970.40	
7906.3100.00	Büromaterial	250.00		250.00		128.80	
7906.3102.00	Drucksachen, Publikationen	800.00		1'000.00			
7906.3130.00	Kommunikationskosten, Telefon	500.00		300.00		420.05	
7906.3130.01	Mieten	200.00		200.00		200.00	
7906.3130.02	Dienstleistungen, Versicherung, Gebühren	100.00		100.00		21.40	
7906.3130.03	Projektaufträge an Dritte	30'000.00		30'000.00			
7906.3130.04	Honorar Koordinationsstelle	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
7906.3170.00	Spesenentschädigung	1'200.00		1'200.00		1'000.00	
7906.3199.00	übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'000.00		682.10	
7906.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
7906.4260.02	Beiträge Mitgliedgemeinden		65'080.00		65'080.00		31'452.75
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>30'500.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>29'650.00</b>	<b>192'400.00</b>	<b>28'496.80</b>	<b>203'743.80</b>
	Netto Ertrag	169'500.00		162'750.00		175'247.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>18'400.00</b>		<b>18'550.00</b>		<b>18'036.15</b>	
<b>813</b>	<b>Produktionsverbesserungen Vieh</b>	<b>15'500.00</b>		<b>15'600.00</b>		<b>15'158.65</b>	
<b>8130</b>	<b>Produktionsverbesserungen Vieh</b>	<b>15'500.00</b>		<b>15'600.00</b>		<b>15'158.65</b>	
	Netto Aufwand		15'500.00		15'600.00		15'158.65
8130.3631.00	Beitrag an Tierseuchenbekämpfung Kanton	4'000.00		4'300.00		3'863.65	
8130.3631.01	Waldfünlfliber	11'500.00		11'300.00		11'295.00	
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>2'900.00</b>		<b>2'950.00</b>		<b>2'877.50</b>	
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>2'900.00</b>		<b>2'950.00</b>		<b>2'877.50</b>	
	Netto Aufwand		2'900.00		2'950.00		2'877.50
8140.3010.00	Besoldung Erhebungsstelle Landwirtschaft	2'200.00		2'200.00		2'173.00	
8140.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	500.00		500.00		500.00	
8140.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	200.00		250.00		204.50	
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>12'100.00</b>		<b>11'100.00</b>		<b>10'460.65</b>	
<b>850</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>12'100.00</b>		<b>11'100.00</b>		<b>10'460.65</b>	
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>12'100.00</b>		<b>11'100.00</b>		<b>10'460.65</b>	
	Netto Aufwand		12'100.00		11'100.00		10'460.65
8500.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder IGK	4'000.00		4'000.00		4'960.00	
8500.3130.01	Porti und Versandkosten					150.00	
8500.3170.00	Spesenentschädigung	200.00		200.00			
8500.3199.00	übriger Betriebsaufwand	6'500.00		5'500.00		3'883.90	
8500.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
8500.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	400.00		400.00		466.75	
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>		<b>200'000.00</b>		<b>192'400.00</b>		<b>203'743.80</b>
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>200'000.00</b>		<b>192'400.00</b>		<b>203'743.80</b>
<b>8710</b>	<b>Elektrizität (allgemein)</b>		<b>200'000.00</b>		<b>192'400.00</b>		<b>203'743.80</b>
	Netto Ertrag	200'000.00		192'400.00		203'743.80	
8710.4634.00	Konzessionsabgabe Elektra		200'000.00		192'400.00		203'743.80

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>130'600.00</b>	<b>9'458'058.00</b>	<b>162'550.00</b>	<b>8'881'000.00</b>	<b>1'548'903.68</b>	<b>9'406'022.70</b>
	Netto Ertrag	9'327'458.00		8'718'450.00		7'857'119.02	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>46'000.00</b>	<b>8'568'500.00</b>	<b>45'400.00</b>	<b>7'840'000.00</b>	<b>4'504.65</b>	<b>8'989'117.16</b>
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>46'000.00</b>	<b>8'568'500.00</b>	<b>45'400.00</b>	<b>7'840'000.00</b>	<b>4'504.65</b>	<b>8'989'117.16</b>
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>40'000.00</b>	<b>8'410'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>7'690'000.00</b>	<b>-1'455.35</b>	<b>8'715'845.81</b>
	Netto Ertrag	8'370'000.00		7'650'000.00		8'717'301.16	
9100.3180.10	Einzelwertberichtigungen Steuern (Delkredere) NP					-32'711.00	
9100.3180.11	Pauschalwertberichtigung Steuern (Delkredere) NP					2'082.00	
9100.3180.20	Einzelwertberichtigungen Steuern (Delkredere) JP					1'108.00	
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern NP	40'000.00		40'000.00		25'435.15	
9100.3181.20	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern JP					590.00	
9100.3631.10	Pauschale Steueranrechnung					2'040.50	
9100.4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		6'000'000.00		5'800'000.00		5'944'892.30
9100.4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre		600'000.00		300'000.00		506'528.70
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Steuern		10'000.00		10'000.00		14'903.40
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		200'000.00		180'000.00		227'676.41
9100.4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'500'000.00		1'500'000.00		1'593'681.35
9100.4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahr		100'000.00		-100'000.00		428'163.65
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>6'000.00</b>	<b>158'500.00</b>	<b>5'400.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>5'960.00</b>	<b>273'271.35</b>
	Netto Ertrag	152'500.00		144'600.00		267'311.35	
9101.3611.00	Entschädigung an Kanton für Hundekontrollzeichen (Hundemarken)	6'000.00		5'400.00		5'960.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		20'000.00		20'000.00		111'824.00
9101.4022.10	Sondersteuern, Kapitalabfindungen		120'000.00		115'000.00		143'567.35
9101.4033.00	Hundesteuern		18'500.00		15'000.00		17'880.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>52'600.00</b>	<b>303'200.00</b>	<b>79'150.00</b>	<b>303'600.00</b>		<b>340'300.00</b>
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>52'600.00</b>	<b>303'200.00</b>	<b>79'150.00</b>	<b>303'600.00</b>		<b>340'300.00</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>52'600.00</b>	<b>303'200.00</b>	<b>79'150.00</b>	<b>303'600.00</b>		<b>340'300.00</b>
	Netto Ertrag	250'600.00		224'450.00		340'300.00	
9300.3621.50	Abgabe Finanzausgleich	52'600.00		79'150.00			
9300.4621.50	Beitrag Ressourcenausgleich						30'612.00
9300.4621.61	Gemeindeausgleich STAF 2020		303'200.00		303'600.00		309'688.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>32'000.00</b>	<b>40'550.00</b>	<b>38'000.00</b>	<b>28'500.00</b>	<b>57'175.62</b>	<b>53'613.29</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>32'000.00</b>	<b>39'250.00</b>	<b>38'000.00</b>	<b>27'200.00</b>	<b>56'269.45</b>	<b>52'298.29</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>32'000.00</b>	<b>39'250.00</b>	<b>38'000.00</b>	<b>27'200.00</b>	<b>56'269.45</b>	<b>52'298.29</b>
	Netto Aufwand				10'800.00		3'971.16
	Netto Ertrag	7'250.00					
9610.3130.00	Post- und Bankspesen	3'000.00		3'000.00		2'836.05	
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					24.30	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000.00				36'111.10	
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Steuerrückzahlungen	1'000.00		1'000.00		572.00	
9610.3940.01	Interne Verrechnung von Zinsen (Wasserversorgung)	8'000.00		15'000.00		7'009.00	
9610.3940.02	Interne Verrechnung von Zinsen (Abwasserbeseitigung)	10'000.00		19'000.00		9'717.00	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel Post, Bank		50.00		200.00		5.94
9610.4401.01	Verzugszinsen auf Steuerforderungen		30'000.00		18'000.00		38'213.75
9610.4440.00	Marktwertanpassungen Anlagen FV						2'910.60
9610.4451.00	Kapitalgewinne auf Finanzanlagen - Erträge aus Beteiligungen VV		9'000.00		9'000.00		11'015.00
9610.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen		200.00				153.00
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>		<b>1'300.00</b>		<b>1'300.00</b>		<b>1'315.00</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>		<b>1'300.00</b>		<b>1'300.00</b>		<b>1'315.00</b>
	Netto Ertrag	1'300.00		1'300.00		1'315.00	
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'300.00		1'300.00		1'315.00
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen, übriges</b>					<b>906.17</b>	
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, übriges</b>					<b>906.17</b>	
	Netto Aufwand						906.17
9690.3499.00	Negativzinsen bei Geldanlagen					906.17	
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>2'492.25</b>
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>2'492.25</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>2'492.25</b>
	Netto Ertrag	2'500.00		2'000.00		2'492.25	
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'500.00		2'000.00		2'492.25

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>543'308.00</b>		<b>706'900.00</b>	<b>1'487'223.41</b>	<b>20'500.00</b>
995	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>20'500.00</b>				<b>20'500.00</b>
9950	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b> Netto Ertrag		<b>20'500.00</b>				<b>20'500.00</b>
9950.4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven	20'500.00				20'500.00	
999	<b>Abschluss</b>		<b>522'808.00</b>		<b>706'900.00</b>	<b>1'487'223.41</b>	
9990	<b>Abschluss</b> Netto Aufwand Netto Ertrag		<b>522'808.00</b>		<b>706'900.00</b>	<b>1'487'223.41</b>	1'487'223.41
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					1'487'223.41	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		522'808.00		706'900.00		
	<b>Total</b>	<b>13'329'720.00</b>	<b>13'329'720.00</b>	<b>12'600'000.00</b>	<b>12'600'000.00</b>	<b>13'102'644.62</b>	<b>13'102'644.62</b>
	<b>Gesamttotal</b>	<b>13'329'720.00</b>	<b>13'329'720.00</b>	<b>12'600'000.00</b>	<b>12'600'000.00</b>	<b>13'102'644.62</b>	<b>13'102'644.62</b>



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>13'329'720.00</b>		<b>12'600'000.00</b>		<b>12'776'846.36</b>	<b>1'161'425.15</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>4'429'930.00</b>		<b>3'938'670.00</b>		<b>4'062'219.47</b>	<b>376'357.06</b>
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>268'430.00</b>		<b>260'820.00</b>		<b>296'230.00</b>	<b>46'617.10</b>
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	210'930.00		203'320.00		251'640.75	46'617.10
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	57'500.00		57'500.00		44'589.25	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>1'253'000.00</b>		<b>990'150.00</b>		<b>1'028'933.40</b>	<b>117'674.35</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'253'000.00		990'150.00		1'028'933.40	117'674.35
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrpersonen</b>	<b>2'107'500.00</b>		<b>1'965'500.00</b>		<b>1'847'732.35</b>	<b>9'185.25</b>
3020	Löhne der Lehrpersonen	2'107'500.00		1'965'500.00		1'847'732.35	9'185.25
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>18'000.00</b>		<b>17'000.00</b>		<b>16'311.65</b>	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	18'000.00		17'000.00		16'311.65	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>720'000.00</b>		<b>646'000.00</b>		<b>793'489.19</b>	<b>202'880.36</b>
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	275'000.00		241'000.00		235'930.95	6'100.40
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	365'000.00		347'000.00		467'952.40	173'422.85
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'000.00		20'000.00		35'454.80	19'299.50
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	60'000.00		38'000.00		54'151.04	4'057.61
<b>306</b>	<b>Arbeitgeberleistungen</b>					<b>50'942.50</b>	
3064	Überbrückungsrenten					50'942.50	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>63'000.00</b>		<b>59'200.00</b>		<b>28'580.38</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	63'000.00		59'200.00		28'580.38	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>1'709'800.00</b>		<b>1'671'950.00</b>		<b>1'643'553.50</b>	<b>168'122.34</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>189'500.00</b>		<b>183'750.00</b>		<b>171'682.65</b>	<b>12'480.60</b>

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100	Büromaterial	11'450.00		11'850.00		9'701.80	65.35
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	63'400.00		63'900.00		53'020.21	
3102	Drucksachen, Publikationen	28'700.00		26'850.00		27'374.25	9'801.25
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	18'700.00		17'600.00		18'567.62	2'200.00
3104	Lehrmittel	65'700.00		62'000.00		61'683.92	414.00
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'550.00		1'550.00		1'334.85	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>187'350.00</b>		<b>102'200.00</b>		<b>113'720.60</b>	<b>326.10</b>
3110	Büromöbel und -geräte	47'300.00		23'000.00		38'217.35	226.10
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	129'550.00		65'200.00		62'604.01	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000.00		3'000.00		3'121.40	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	7'500.00		11'000.00		9'777.84	100.00
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV</b>	<b>196'800.00</b>		<b>181'300.00</b>		<b>177'408.55</b>	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	196'800.00		181'300.00		177'408.55	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>399'800.00</b>		<b>449'900.00</b>		<b>488'719.40</b>	<b>22'756.14</b>
3130	Dienstleistungen Dritter	328'000.00		375'550.00		299'084.95	4'189.99
3131	Planungen und Projektierungen Dritter			8'000.00		77'832.45	12'354.00
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	13'500.00		12'500.00		60'616.90	3'042.80
3134	Sachversicherungsprämien	45'650.00		46'650.00		46'448.10	3'169.35
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'500.00		1'000.00		630.00	
3137	Steuern und Abgaben	3'950.00		6'200.00		4'107.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	3'200.00					
<b>314</b>	<b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>371'000.00</b>		<b>394'500.00</b>		<b>432'830.07</b>	<b>127'028.00</b>
3140	Unterhalt an Grundstücken	41'500.00		55'000.00		55'555.74	112.05
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	124'000.00		111'000.00		109'845.69	60'000.00
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	70'000.00		80'000.00		57'709.25	10'492.85
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	133'200.00		148'500.00		209'419.39	56'423.10
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'300.00				300.00	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>172'700.00</b>		<b>169'900.00</b>		<b>154'570.61</b>	<b>1'256.75</b>
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		1'105.15	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	74'000.00		74'000.00		73'310.11	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'500.00			

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	95'700.00		92'400.00		80'155.35	1'256.75
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>56'850.00</b>		<b>63'500.00</b>		<b>31'828.60</b>	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	23'000.00		23'000.00		19'072.60	
3162	Raten für operatives Leasing/Mietleasing	33'850.00		40'500.00		12'756.00	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>57'100.00</b>		<b>43'800.00</b>		<b>39'435.57</b>	<b>2'738.40</b>
3170	Reisekosten und Spesen	31'000.00		32'900.00		24'735.52	2'738.40
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	26'100.00		10'900.00		14'700.05	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>41'500.00</b>		<b>45'000.00</b>		<b>8'042.85</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-20'300.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	41'500.00		45'000.00		28'342.85	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>37'200.00</b>		<b>38'100.00</b>		<b>25'314.60</b>	<b>1'536.35</b>
3199	Übriger Betriebsaufwand	37'200.00		38'100.00		25'314.60	1'536.35
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>628'890.00</b>		<b>611'800.00</b>		<b>603'054.00</b>	
<b>330</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>594'290.00</b>		<b>588'700.00</b>		<b>582'464.00</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	594'290.00		588'700.00		582'464.00	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen Immaterielle Anlagen</b>	<b>34'600.00</b>		<b>23'100.00</b>		<b>20'590.00</b>	
3320	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen	34'600.00		23'100.00		20'590.00	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>11'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>37'613.57</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>10'000.00</b>				<b>36'135.40</b>	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					24.30	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000.00				36'111.10	
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'478.17</b>	
3499	Übriger Finanzaufwand	1'000.00		1'000.00		1'478.17	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>263'500.00</b>		<b>278'200.00</b>		<b>410'820.07</b>	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	<b>263'500.00</b>		<b>278'200.00</b>		<b>410'820.07</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	263'500.00		278'200.00		410'820.07	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>5'266'900.00</b>		<b>5'139'080.00</b>		<b>5'133'068.32</b>	<b>616'945.75</b>
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>2'352'900.00</b>		<b>2'325'300.00</b>		<b>2'167'359.52</b>	<b>135'440.30</b>
3611	Entschädigungen an Kantone	360'000.00		270'000.00		387'077.85	92'534.10
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'992'900.00		2'055'300.00		1'780'281.67	42'906.20
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>52'600.00</b>		<b>79'150.00</b>			
3621	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich	52'600.00		79'150.00			
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>2'817'700.00</b>		<b>2'690'930.00</b>		<b>2'921'993.80</b>	<b>481'505.45</b>
3631	Beiträge an Kantone	1'208'000.00		1'107'640.00		967'839.45	-579.35
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'533'900.00		1'463'620.00		1'775'526.05	481'022.80
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			4'000.00			
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	74'300.00		81'770.00		172'779.25	1'062.00
3637	Beiträge an private Haushalte	1'500.00		33'900.00		5'849.05	
<b>366</b>	<b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>	<b>43'700.00</b>		<b>43'700.00</b>		<b>43'715.00</b>	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	43'700.00		43'700.00		43'715.00	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>1'019'700.00</b>		<b>959'300.00</b>		<b>886'517.43</b>	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
<b>393</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>261'000.00</b>		<b>257'000.00</b>		<b>257'000.00</b>	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	261'000.00		257'000.00		257'000.00	
<b>394</b>	<b>Zinsen und Finanzaufwand</b>	<b>18'200.00</b>		<b>34'000.00</b>		<b>16'879.00</b>	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	18'200.00		34'000.00		16'879.00	
<b>399</b>	<b>Übrige interne Verrechnungen</b>	<b>730'500.00</b>		<b>658'300.00</b>		<b>602'638.43</b>	
3990	Übrige interne Verrechnungen	730'500.00		658'300.00		602'638.43	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>12'806'912.00</b>		<b>11'893'100.00</b>	<b>247'564.07</b>	<b>13'350'208.69</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>8'568'500.00</b>		<b>7'840'000.00</b>	<b>56'856.55</b>	<b>9'045'973.71</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>6'810'000.00</b>		<b>6'290'000.00</b>	<b>48'632.00</b>	<b>6'742'632.81</b>
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		6'610'000.00		6'110'000.00	1.60	6'466'326.00
4002	Quellensteuern natürliche Personen		200'000.00		180'000.00	48'630.40	276'306.81
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>1'600'000.00</b>		<b>1'400'000.00</b>		<b>2'021'845.00</b>
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		1'600'000.00		1'400'000.00		2'021'845.00
<b>402</b>	<b>Übrige Direkte Steuern</b>		<b>140'000.00</b>		<b>135'000.00</b>	<b>7'904.55</b>	<b>263'295.90</b>
4022	Vermögensgewinnsteuern		140'000.00		135'000.00	7'904.55	263'295.90
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>		<b>18'500.00</b>		<b>15'000.00</b>	<b>320.00</b>	<b>18'200.00</b>
4033	Hundesteuern		18'500.00		15'000.00	320.00	18'200.00
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>1'543'890.00</b>		<b>1'521'090.00</b>	<b>11'780.12</b>	<b>1'532'414.05</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>140'000.00</b>		<b>140'000.00</b>		<b>136'592.50</b>
4200	Ersatzabgaben		140'000.00		140'000.00		136'592.50
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>65'200.00</b>		<b>67'000.00</b>	<b>8'031.62</b>	<b>81'432.45</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		65'200.00		67'000.00	8'031.62	81'432.45
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>				<b>2'200.00</b>		<b>1'155.00</b>
4230	Schulgelder				2'200.00		1'155.00

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>1'113'710.00</b>		<b>1'078'710.00</b>		<b>1'134'268.95</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'113'710.00		1'078'710.00		1'134'268.95
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>47'000.00</b>		<b>42'000.00</b>	<b>3'748.50</b>	<b>45'271.00</b>
4250	Verkäufe		47'000.00		42'000.00	3'748.50	45'271.00
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen</b>		<b>177'580.00</b>		<b>190'780.00</b>		<b>133'192.65</b>
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		177'580.00		190'780.00		133'192.65
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>400.00</b>		<b>400.00</b>		<b>501.50</b>
4270	Bussen		400.00		400.00		501.50
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>		<b>300.00</b>		<b>500.00</b>	<b>10.70</b>	<b>393.00</b>
<b>430</b>	<b>Verschiedene betriebliche Erträge</b>		<b>300.00</b>		<b>500.00</b>	<b>10.70</b>	<b>393.00</b>
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		300.00		500.00	10.70	393.00
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>116'222.00</b>		<b>105'000.00</b>	<b>483.65</b>	<b>129'816.24</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>30'050.00</b>		<b>18'200.00</b>	<b>483.65</b>	<b>38'703.34</b>
4400	Zinsen flüssige Mittel		50.00		200.00		5.94
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		30'000.00		18'000.00	483.65	38'697.40
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>1'300.00</b>		<b>1'300.00</b>		<b>1'315.00</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'300.00		1'300.00		1'315.00
<b>444</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>						<b>2'910.60</b>
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						2'910.60
<b>445</b>	<b>Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV</b>		<b>9'000.00</b>		<b>9'000.00</b>		<b>11'015.00</b>
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		9'000.00		9'000.00		11'015.00

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>75'872.00</b>		<b>76'500.00</b>		<b>75'872.30</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		75'872.00		76'500.00		75'872.30
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>90'900.00</b>		<b>71'000.00</b>		<b>73'826.00</b>
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>		<b>90'900.00</b>		<b>71'000.00</b>		<b>73'826.00</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		90'900.00		71'000.00		73'826.00
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>1'446'900.00</b>		<b>1'396'510.00</b>	<b>178'433.05</b>	<b>1'660'768.26</b>
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>44'500.00</b>		<b>62'000.00</b>		<b>77'648.90</b>
4611	Entschädigungen von Kantonen		14'000.00		14'000.00		17'700.20
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		30'500.00		48'000.00		59'948.70
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>303'200.00</b>		<b>303'600.00</b>		<b>340'300.00</b>
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		303'200.00		303'600.00		340'300.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>1'096'700.00</b>		<b>1'028'910.00</b>	<b>178'433.05</b>	<b>1'240'327.11</b>
4630	Beiträge vom Bund		3'500.00		3'500.00		
4631	Beiträge von Kantonen		872'700.00		821'310.00	178'433.05	1'026'846.86
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		8'500.00		7'200.00		4'787.50
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		200'000.00		192'400.00		203'743.80
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		5'000.00		4'500.00		4'948.95
4637	Beiträge von privaten Haushalten		7'000.00				
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>2'492.25</b>
4699	Rückverteilungen		2'500.00		2'000.00		2'492.25
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>20'500.00</b>				<b>20'500.00</b>
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>20'500.00</b>				<b>20'500.00</b>
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		20'500.00				20'500.00

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>1'019'700.00</b>		<b>959'000.00</b>		<b>886'517.43</b>
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		10'000.00
<b>493</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>		<b>261'000.00</b>		<b>257'000.00</b>		<b>257'000.00</b>
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		261'000.00		257'000.00		257'000.00
<b>494</b>	<b>Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand</b>		<b>18'200.00</b>		<b>34'000.00</b>		<b>16'879.00</b>
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		18'200.00		34'000.00		16'879.00
<b>499</b>	<b>Übrige interne Verrechnungen</b>		<b>730'500.00</b>		<b>658'000.00</b>		<b>602'638.43</b>
4990	Übrige interne Verrechnungen		730'500.00		658'000.00		602'638.43
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>		<b>522'808.00</b>		<b>706'900.00</b>	<b>1'487'223.41</b>	
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>		<b>522'808.00</b>		<b>706'900.00</b>	<b>1'487'223.41</b>	
<b>900</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)</b>		<b>522'808.00</b>		<b>706'900.00</b>	<b>1'487'223.41</b>	
9000	Ertragsüberschuss					1'487'223.41	
9001	Aufwandüberschuss		522'808.00		706'900.00		
	<b>Total</b>	<b>13'329'720.00</b>	<b>13'329'720.00</b>	<b>12'600'000.00</b>	<b>12'600'000.00</b>	<b>14'511'633.84</b>	<b>14'511'633.84</b>
	<b>Gesamttotal</b>	<b>13'329'720.00</b>	<b>13'329'720.00</b>	<b>12'600'000.00</b>	<b>12'600'000.00</b>	<b>14'511'633.84</b>	<b>14'511'633.84</b>



**Erläuterungen zur Erfolgsrechnung**

(ab CHF 10'000)

**0**

**Allgemeine Verwaltung**

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
				<b>allgemeine Dienste</b>
0210.3611.00	115'000.00	101'000.00	14'000.00	Kosten Kanton aufgrund Anzahl Steuerpflichtige und Steuerkraft - beides ist angestiegen
0220.3010.00	616'000.00	373'000.00	243'000.00	zus. Stelle Verwaltung; je Doppelbesetzung während 2024 infolge Krankheit + vorzeitige Pensionierung
0220.3010.09	-42'000.00	-	-42'000.00	Krankentaggelder
				<b>Bauverwaltung</b>
0222.3010.00	154'000.00	118'000.00	36'000.00	Pensenerhöhung
0222.3130.00	-	29'500.00	-29'500.00	läuft unter Besoldung
				<b>Allgemeine Personalkosten</b>
0228.3050.00	274'000.00	240'000.00	34'000.00	Höhere Pensen, Teuerung in Verwaltungs- und Lehrerbesoldung
0228.3052.00	365'000.00	347'000.00	18'000.00	Höhere Pensen, Teuerung in Verwaltungs- und Lehrerbesoldung
0228.3055.00	60'000.00	38'000.00	22'000.00	Höhere Pensen, Teuerung in Verwaltungs- und Lehrerbesoldung
				<b>Verwaltungsliegenschaften</b>
0290.3144.01	43'000.00	28'000.00	15'000.00	Sanierung Fassade Waschhaus (Kostenbeteiligung Denkmalpflege)

**1**

**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
				<b>Feuerwehr (allgemein)</b>
1500.3111.00	27'950.00	15'300.00	12'650.00	Div. Ersatzbeschaffungen Feuerwehr (Atemschutzgeräte)

**2**

**Bildung**

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
				<b>Primarschule</b>
2120.3020.00	1'720'000.00	1'572'000.00	148'000.00	Pensenerhöhungen durch mehr Schüler; Neueinstufung Lehrkräfte (Aufholer)
2120.3110.00	42'000.00	22'000.00	20'000.00	Ersatz Schulmobiliar; Anschaffungen neuer Nähmaschinen usw.
2120.3171.00	11'000.00	800.00	10'200.00	Schullager jedes 2. Jahr
2120.3300.00		39'500.00	-39'500.00	IT-Ausrüstung abgeschrieben
2120.4631.00	-624'500.00	-588'700.00	-35'800.00	Schülerpauschalen PS - Mehreinnahmen - Erhöhung der Kinderzahlen

				<b>Oberstufe / Sekundarstufe I</b>
2130.3611.00	180'000.00	107'400.00	72'600.00	Berechnung aufgrund aktueller Schülerzahl
2130.4631.00	-68'000.00	-40'800.00	-27'200.00	höherer Kantonsbeitrag aufgrund der Zunahme von 2130.3611.00
				<b>Schulliegenschaften (2170)</b>
2170.3010.00	180'000.00	158'400.00	21'600.00	Anpassung Pensen
2170.3140.00	27'500.00	41'000.00	-13'500.00	weniger Fremdaufwand Unterhalt (Sport- und Aussenanlagen)
2170.3144.00	19'000.00	51'000.00	-32'000.00	weniger Fremdaufwand Unterhalt (Gebäude Primarschule)
2170.3300.00	41'200.00	25'110.00	16'090.00	Investitionsfolgekosten
2170.4240.00	-27'000.00	-15'000.00	-12'000.00	mehr Vermietungen Dorfhalle
				<b>Sonderschulen</b>
2200.3612.00	115'000.00	189'000.00	-74'000.00	Höhere Kostenübernahme durch Kanton, weniger Schüler
2200.4612.00	-15'500.00	-27'000.00	11'500.00	Kostenbeteiligung durch andere Gemeinden

### 3

#### Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

keine grösseren Abweichungen

### 4

#### Gesundheit

Berechnungsgrundlage: 2'410 Einwohner / die effektive Abrechnung erfolgt anhand der Einwohnerzahl per 31.12.2023

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
				<b>Alters-, Kranken- und Pflegeheime</b>
4120.3632.00	419'300.00	380'300.00	39'000.00	Zunahme Kosten und Zunahme Einwohnerzahl
				<b>Ambulante Krankenpflege</b>
4210.3631.00	130'000.00	93'400.00	36'600.00	Zunahme Kosten und Zunahme Einwohnerzahl

### 5

#### Soziale Sicherheit

Berechnungsgrundlage: 2'410 Einwohner / die effektive Abrechnung erfolgt anhand der Einwohnerzahl per 31.12.2023

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
				<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>
5320.3631.00	802'200.00	761'640.00	40'560.00	Zunahme Kosten und Zunahme Einwohnerzahl
				<b>Frühkindliche Sprachförderung</b>
5455.3010.00	11'000.00	-	11'000.00	Neueinführung (insgesamt Mehrkosten 13'650.00 für 5 Monate)

				<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>
5720.3612.00	175'900.00	162'000.00	13'900.00	Höhere Kosten Sozialregion; Zunahme Einwohner
5720.3632.00	787'100.00	759'120.00	27'980.00	Zunahme Einwohner
5730.3637.02	-	24'000.00	-24'000.00	Keine Kosten mehr für Asylbewerber

## 6

### Verkehr

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
<b>6150 Gemeindestrassen</b>				
6150.3111.00	23'000.00	11'500.00	11'500.00	Ersatz Aufsitzkehrmaschine
6150.3141.04	19'000.00	5'000.00	14'000.00	Unterhalt öffentliche Beleuchtungen
6150.3162.00	21'050.00	40'500.00	-19'450.00	Leasing teilw. über Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser verbucht
<b>6290 öffentlicher Verkehr</b>				
6290.3631.00	239'700.00	217'500.00	22'200.00	Mehrkosten gemäss Angabe Kanton (Haltestellenabfahrten/Einwohner)

### Umweltschutz und Raumordnung

## 7

SF Wasserentsorgung: Ertragsüberschuss von CHF 84'900.00  
 SF Abwasserentsorgung: Ertragsüberschuss von CHF 71'100.00  
 SF Abfallbeseitigung: Ertragsüberschuss von CHF 11'100.00

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
<b>Spezialfinanzierung Wasserversorgung</b>				
7101.3111.00	38'800.00	13'000.00	25'800.00	Einkauf Wasseruhren, Beschaffung Systemtrenner, Ersatz Schieberdrehmaschine
7101.3130.00	18'500.00	8'500.00	10'000.00	Spülplan bei Wartung und Leckage
7101.4510.10	-48'700.00	-33'500.00	-15'200.00	Entnahme Werterhalt
<b>Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung</b>				
7201.3130.00	5'000.00	20'000.00	-15'000.00	Nachführungskosten periodisch
<b>Friedhof und Bestattungen</b>				
7710.3111.01	25'000.00	10'000.00	15'000.00	zusätzliches Gräberfeld
7710.3130.00	15'000.00	4'000.00	11'000.00	mehr Bestattungen
7710.4240.00	-45'000.00	-22'000.00	-23'000.00	mehr Bestattungen
<b>Raumordnung</b>				
7900.3320.00	34'600.00	23'100.00	11'500.00	Investitionsfolgekosten Ortsplanung

8

**Volkswirtschaft**

keine grösseren Abweichungen

9

**Finanzen und Steuern**

Aufgrund der nach wie vor grossen Rückstände in den Steuerveranlagungen ist die Budgetierung und Planung in diesem Bereiches äusserst schwierig. Da Covid-19 bisher nicht zu grossen Ausfällen in der Wirtschaft geführt hat, die Teuerung und damit verbunden das Lohnwachstum recht massiv ist, das BIP im Jahr 2022 zwar weniger als im Jahr 2021 (Nachholeffekt Covid-19), jedoch stetig angestiegen ist, haben wir bei vorsichtiger Budgetierung, zumindest die Vorjahresveranlagungen höher bewertet. Allerdings sind die Auswirkungen der Steuerreform nach wie vor recht massiv.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
				<b>allgemeine Gemeindesteuern</b>
9100.4000.00	-6'000'000.00	-5'800'000.00	-200'000.00	Auf Basis 2022
9100.4000.10	-600'000.00	-300'000.00	-300'000.00	Steuerveranlagungsrückstände
9100.4002.00	-200'000.00	-180'000.00	-20'000.00	Berücksichtigung Entwicklung aus Jahr 2022
9100.4010.10	-100'000.00	100'000.00	-200'000.00	Vorsichtige Schätzung.
				<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>
9300.3621.50	52'600.00	79'150.00	-26'550.00	Die Steuerkraft ist leicht auf 102.1 (Vorjahr 103.2) % gesunken, daher ist die Abgabe in den Finanzausgleich leicht gesunken.
				<b>Zinsen</b>
9610.3406.00	10'000.00	-	10'000.00	Infolge Investitionstätigkeit wird voraussichtlich gegen Ende 2024 wiederum Fremdkapital verzinst werden müssen.
9610.4401.01	-30'000.00	-18'000.00	-12'000.00	Höhere Zinseinnahmen, da Rückstände in der Veranlagung.
				<b>Neutrale Erträge</b>
9950.4896.00	-20'500.00	-	-20'500.00	Im Budget 2023 nicht erfasst; letzte Ennahme aus Neubewertungsreserven erfolgt im Jahr 2025.

# Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b> Netto Ausgaben	80'000.00	80'000.00				
1	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b> Netto Ausgaben	148'000.00	148'000.00				
2	<b>BILDUNG</b> Netto Ausgaben	1'521'000.00	1'521'000.00	50'000.00	50'000.00	322'425.65	322'425.65
6	<b>VERKEHR</b> Netto Ausgaben	302'000.00	302'000.00	420'000.00	420'000.00	6'774.25	6'774.25
7	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b> Netto Ausgaben	1'652'500.00	538'500.00 1'114'000.00	60'000.00	60'000.00	159'806.38	6'020.00 153'786.38
	<b>Total</b> Netto Ausgaben	3'703'500.00	538'500.00 3'165'000.00	530'000.00	530'000.00	489'006.28	6'020.00 482'986.28
	<b>Gesamttotal</b>	3'703'500.00	3'703'500.00	530'000.00	530'000.00	489'006.28	489'006.28

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
<b>Investitionsausgaben</b>				
50	Sachanlagen	3'623'500.00	470'000.00	474'463.58
52	Immaterielle Anlagen	80'000.00	60'000.00	14'542.70
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
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>3'703'500.00</b>	530'000.00	489'006.28
<b>Investitionseinnahmen</b>				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	538'500.00	0.00	6'020.00
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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>538'500.00</b>	0.00	6'020.00
<b>Investitionen</b>				
	Total Investitionsausgaben	3'703'500.00	530'000.00	489'006.28
	Total Investitionseinnahmen	538'500.00	0.00	6'020.00
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>		<b>-3'165'000.00</b>	<b>-530'000.00</b>	<b>-482'986.28</b>

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>80'000.00</b>					
	Netto Aufwand		80'000.00				
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>80'000.00</b>					
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>	<b>80'000.00</b>					
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>	<b>80'000.00</b>					
0290.5040.01	Ersatz Schliessanlage	80'000.00					
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>148'000.00</b>					
	Netto Aufwand		148'000.00				
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>148'000.00</b>					
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>148'000.00</b>					
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr (allgemein)</b>	<b>148'000.00</b>					
1500.5060.01	Feuerwehr Fahrzeuge	148'000.00					
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>1'521'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>322'425.65</b>	
	Netto Aufwand		1'521'000.00		50'000.00		322'425.65
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>1'521'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>322'425.65</b>	
<b>212</b>	<b>Primarstufe II</b>					<b>26'539.20</b>	
<b>2120</b>	<b>Primarschule</b>					<b>26'539.20</b>	
2120.5060.00	EDV Hard- und Software					26'539.20	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'521'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>295'886.45</b>	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'521'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>295'886.45</b>	
2170.5040.07	Dorfhalle Sanierung 4.2 Duschen/WC/Garderoben					58'831.20	
2170.5040.08	Dorfhalle Heizung Sanierung 5.1	300'000.00		50'000.00			
2170.5040.09	Dorfhalle Sanierung 4.3 Duschen/WC Anlagen/Garderoben					237'055.25	



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2170.5040.10	Dorfhalle Sanierung 4.4 Duschen/WC Anlagen Garderoben Lehrer	221'000.00					
2170.5040.12	Kindergarten Neubau	1'000'000.00					
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>302'000.00</b>		<b>420'000.00</b>		<b>6'774.25</b>	
	Netto Aufwand		302'000.00		420'000.00		6'774.25
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>302'000.00</b>		<b>420'000.00</b>		<b>6'774.25</b>	
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>302'000.00</b>		<b>420'000.00</b>		<b>6'774.25</b>	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>302'000.00</b>		<b>420'000.00</b>		<b>6'774.25</b>	
6150.5010.03	Deckbelag Chäsiweg	100'000.00		50'000.00		1'597.80	
6150.5010.06	Bushaltestelle Kreisschule			370'000.00		5'176.45	
6150.5010.08	Sanierung Strasse Hardgraben Ost	127'000.00					
6150.5010.09	Strassenbeleuchtung Umrüstung LED	75'000.00					
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'652'500.00</b>	<b>538'500.00</b>	<b>60'000.00</b>		<b>159'806.38</b>	<b>6'020.00</b>
	Netto Aufwand		1'114'000.00		60'000.00		153'786.38
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>1'271'500.00</b>	<b>538'500.00</b>			<b>145'263.68</b>	<b>3'010.00</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>1'271'500.00</b>	<b>538'500.00</b>			<b>145'263.68</b>	<b>3'010.00</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung SF</b>	<b>1'271'500.00</b>	<b>538'500.00</b>			<b>145'263.68</b>	<b>3'010.00</b>
7101.5031.13	WL Werd- bis Neustrasse (Knoten 50)					145'263.68	
7101.5031.15	WL Ringleitung Transgourmet	538'500.00					
7101.5031.16	WL Hardgraben Ost	217'000.00					
7101.5031.17	WL Allmendstrasse	157'000.00					
7101.5031.18	WL Neustrasse	359'000.00					
7101.6370.00	Wasseranschlussgebühren, Grundeigentümer						3'010.00
7101.6371.06	Erschliessungsbeiträge WL Ringleitung Transgourmet		538'500.00				
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>301'000.00</b>					<b>3'010.00</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>301'000.00</b>					<b>3'010.00</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung SF</b>	<b>301'000.00</b>					<b>3'010.00</b>
7201.5032.02	Abwasserleitung Hardgraben Ost	301'000.00					

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201.6370.00	Abwasseranschlussgebühren, Grundeigentümer						3'010.00
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>80'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		<b>14'542.70</b>	
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>80'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		<b>14'542.70</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung (allgemein)</b>	<b>80'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		<b>14'542.70</b>	
7900.5290.02	Ortsplanungsrevision Phase 4 (21/22)			60'000.00		14'542.70	
7900.5290.03	Ortsplanungsrevision Phase 5	80'000.00					
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>538'500.00</b>	<b>3'703'500.00</b>		<b>530'000.00</b>	<b>3'010.00</b>	<b>485'996.28</b>
	Netto Ertrag	3'165'000.00		530'000.00		482'986.28	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>538'500.00</b>	<b>3'703'500.00</b>		<b>530'000.00</b>	<b>3'010.00</b>	<b>485'996.28</b>
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>538'500.00</b>	<b>3'703'500.00</b>		<b>530'000.00</b>	<b>3'010.00</b>	<b>485'996.28</b>
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>	<b>538'500.00</b>	<b>3'703'500.00</b>		<b>530'000.00</b>	<b>3'010.00</b>	<b>485'996.28</b>
9990.5900.10	Passivierte Einnahmen Wasser	538'500.00					
9990.5900.20	Passivierte Einnahmen Abwasser					3'010.00	
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben		2'131'000.00		530'000.00		343'742.60
9990.6900.10	Aktivierte Ausgaben SF Wasser		1'271'500.00				142'253.68
9990.6900.20	Aktivierte Ausgaben Abwasser		301'000.00				
	<b>Total</b>	<b>4'242'000.00</b>	<b>4'242'000.00</b>	<b>530'000.00</b>	<b>530'000.00</b>	<b>492'016.28</b>	<b>492'016.28</b>
	<b>Gesamttotal</b>	<b>4'242'000.00</b>	<b>4'242'000.00</b>	<b>530'000.00</b>	<b>530'000.00</b>	<b>492'016.28</b>	<b>492'016.28</b>

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>4'242'000.00</b>		<b>530'000.00</b>		<b>492'016.28</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>3'623'500.00</b>		<b>470'000.00</b>		<b>474'463.58</b>	
<b>501</b>	<b>Strassen / Verkehrswege</b>	<b>302'000.00</b>		<b>420'000.00</b>		<b>6'774.25</b>	
5010	Strassen / Verkehrswege	302'000.00		420'000.00		6'774.25	
<b>503</b>	<b>Tiefbau</b>	<b>1'572'500.00</b>				<b>145'263.68</b>	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	1'271'500.00				145'263.68	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	301'000.00					
<b>504</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>1'601'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>295'886.45</b>	
5040	Hochbauten allgemein	1'601'000.00		50'000.00		295'886.45	
<b>506</b>	<b>Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge</b>	<b>148'000.00</b>				<b>26'539.20</b>	
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	148'000.00				26'539.20	
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>80'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		<b>14'542.70</b>	
<b>529</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>80'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		<b>14'542.70</b>	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	80'000.00		60'000.00		14'542.70	
<b>59</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>	<b>538'500.00</b>				<b>3'010.00</b>	
<b>590</b>	<b>Passivierungen</b>	<b>538'500.00</b>				<b>3'010.00</b>	
5900	Passivierte Einnahmen	538'500.00				3'010.00	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>4'242'000.00</b>		<b>530'000.00</b>		<b>492'016.28</b>
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>		<b>538'500.00</b>				<b>6'020.00</b>
<b>637</b>	<b>Private Haushalte</b>		<b>538'500.00</b>				<b>6'020.00</b>
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten						6'020.00

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6371	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten		538'500.00				
<b>69</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>		<b>3'703'500.00</b>		<b>530'000.00</b>		<b>485'996.28</b>
<b>690</b>	<b>Aktivierungen</b>		<b>3'703'500.00</b>		<b>530'000.00</b>		<b>485'996.28</b>
6900	Aktivierte Ausgaben		3'703'500.00		530'000.00		485'996.28
	<b>Total</b>	<b>4'242'000.00</b>	<b>4'242'000.00</b>	<b>530'000.00</b>	<b>530'000.00</b>	<b>492'016.28</b>	<b>492'016.28</b>
	<b>Gesamttotal</b>	<b>4'242'000.00</b>	<b>4'242'000.00</b>	<b>530'000.00</b>	<b>530'000.00</b>	<b>492'016.28</b>	<b>492'016.28</b>

## Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung schliesst in folgenden Bereichen mit Nettoinvestitionen von CHF 3'165'000.00 ab.

Konto	Budget 2024	
		<b>Verwaltungsliegenschaften</b>
0290.040.01	80'000.00	Ersatz Schliessanlage
		<b>Feurwehr</b>
1500.5060.01	148'000.00	Ersatz Tanklöschfahrzeug (1. und 2. Rate)
		<b>Schulliegenschaften</b>
2170.5040.08	300'000.00	Dorfhalle Heizung Sanierung 5.1 (bestehender Rahmenkredit)
2170.5040.10	221'000.00	Dorfhalle Sanierung 4.4 Duschen/WC Anlagen Garderoben Lehrer
2170.5040.12	1'000'000.00	Kindergarten Neubau
		<b>Gemeindestrassen</b>
6150.5010.03	100'000.00	Deckbelag Chäsiweg (Verpflichtungskredit gesamt 165'000)
6150.5010.08	127'000.00	Sanierung Strasse Hardgraben Ost
6150.5010.09	75'000.00	Strassensanierung Umrüstung LED (1. von 4 Raten)
		<b>Wasserversorgung SF</b>
7101.5031.15	538'500.00	WL Ringleitung Transgourmet
7101.5031.16	217'000.00	WL Hardgraben Ost
7101.5031.17	157'000.00	WL Allmendstrasse
7101.5031.18	359'000.00	WL Neustrasse
7101.6371.06	-538'500.00	Erschliessungsbeiträge WL Ringleitung Transgourmet
		<b>Abwasserbeseitigung SF</b>
7201.5032.02	301'000.00	Abwasserleitung Hardgraben Ost
		<b>Raumordnung (allgemein)</b>
7900.5290.02	80'000.00	Ortsplanungsrevision Phase 5 (Zusatzkredit)

# Anhang zum Budget

## Anhang

### Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 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	34'480'000	0	34'480'000	0.3125%	107'750	42'200	65'550
Sonderbauwerke	2'130'000		2'130'000	0.5000%	10'650		10'650
Kläranlage	0		0	0.7500%	0		0
<b>Total</b>	<b>36'610'000</b>	<b>0</b>	<b>36'610'000</b>		<b>118'400</b>	<b>42'200</b>	<b>76'200</b>

A7.2 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	0	0	0	0.5000%	0	0	0
Wasseraufbereitung	0	0	0	0.7500%	0	0	0
Leitungsnetz/Hydranten	21'634'900	0	21'634'900	0.3125%	68'900	48'700	20'200
Messtechnik	100'000	0	100'000	1.2500%	0	0	0
<b>Total</b>	<b>21'734'900</b>	<b>0</b>	<b>21'734'900</b>		<b>68'900</b>	<b>48'700</b>	<b>20'200</b>

## Verpflichtungskreditkontrolle

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2022	Budget		Total bis 2024	Brutto-Restkredit ab
		Datum	Organ			Ausgaben 2023	Ausgaben 2024		
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>			<b>1'103'000</b>	<b>773'130.55</b>	<b>50'000</b>	<b>521'000</b>	<b>1'344'131</b>	<b>-241'131</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>			<b>1'103'000</b>	<b>773'130.55</b>	<b>50'000</b>	<b>521'000</b>	<b>1'344'131</b>	<b>-241'131</b>
<b>212</b>	<b>Primarstufe II</b>			<b>162'000</b>	<b>143'191.70</b>			<b>143'192</b>	<b>18'808</b>
<b>2120</b>	<b>Primarschule</b>			<b>162'000</b>	<b>143'191.70</b>			<b>143'192</b>	<b>18'808</b>
2120.5060.00	O EDV Hard- und Software Primarschule	12.12.19	GV	162'000	143'191.70			143'192	18'808
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>			<b>941'000</b>	<b>629'938.85</b>	<b>50'000</b>	<b>521'000</b>	<b>1'200'939</b>	<b>-259'939</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>			<b>941'000</b>	<b>629'938.85</b>	<b>50'000</b>	<b>521'000</b>	<b>1'200'939</b>	<b>-259'939</b>
2170.5040.06	O Dorfhalle Sanierung 4.1 Duschen/WC Anlagen	14.12.11	GV	110'000	89'733.90			89'734	20'266
2170.5040.07	O Dorfhalle Sanierung 4.2 Duschen/WC Anlagen/Garderoben	14.12.11	GV	180'000	303'149.70			303'150	-123'150
2170.5040.08	O Dorfhalle Sanierung 5.1 Heizung	14.12.11	GV	50'000		50'000	300'000	350'000	-300'000
2170.5040.09	O Dorfhalle Sanierung 4.3 Duschen/WC Anlagen/Garderoben	14.11.11	GV	241'000	237'055.25			237'055	3'945
2170.5040.10	O Dorfhalle Sanierung 4.4 Duschen/WC Anlagen/Garderoben Lehrer	14.12.11	GV	200'000			221'000	221'000	-21'000
2170.5040.101	O Dorfhalle Sanierung 4. Etappe Nachtrag	08.12.22	GV	160'000					160'000
2170.5040.20	O Schulcontainer	08.12.22	GV						
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>			<b>650'800</b>	<b>-60'145.90</b>	<b>420'000</b>	<b>100'000</b>	<b>459'854</b>	<b>190'946</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>			<b>650'800</b>	<b>-60'145.90</b>	<b>420'000</b>	<b>100'000</b>	<b>459'854</b>	<b>190'946</b>
<b>613</b>	<b>Kantonsstrassen</b>			<b>115'800</b>	<b>66'500.00</b>			<b>66'500</b>	<b>49'300</b>
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrassen</b>			<b>115'800</b>	<b>66'500.00</b>			<b>66'500</b>	<b>49'300</b>
6130.5010.01	O Dorfstrasse Sanierung	13.11.17	GR	48'200	36'500.00			36'500	11'700
6130.5010.03	O Strassensanierung Industrie-/Güterstrasse, Neustrasse	13.06.19	GV	67'600	30'000.00			30'000	37'600
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>			<b>535'000</b>	<b>-126'645.90</b>	<b>420'000</b>	<b>100'000</b>	<b>393'354</b>	<b>141'646</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>			<b>535'000</b>	<b>-126'645.90</b>	<b>420'000</b>	<b>100'000</b>	<b>393'354</b>	<b>141'646</b>
6150.5010.03	O Deckbelag Chäsieweg	08.12.22	GV	165'000	1'597.80	50'000	100'000	151'598	13'402
6150.5010.06	O Bushaltestelle Kreisschule	09.06.22	GV	370'000		370'000		370'000	
6150.6371.00	O Perimeterbeiträge Gemeindestrassen		GV		-128'243.70			-128'244	128'244
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>			<b>1'055'500</b>	<b>-750'316.87</b>	<b>60'000</b>		<b>-690'317</b>	<b>1'745'817</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>			<b>835'500</b>	<b>-499'315.77</b>			<b>-499'316</b>	<b>1'334'816</b>



### Verpflichtungskreditkontrolle

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2022	Budget		Total bis 2024	Brutto-Restkredit ab
		Datum	Organ			Ausgaben 2023	Ausgaben 2024		
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>			<b>835'500</b>	<b>-499'315.77</b>			<b>-499'316</b>	<b>1'334'816</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung SF</b>			<b>835'500</b>	<b>-499'315.77</b>			<b>-499'316</b>	<b>1'334'816</b>
7101.5031.02	O Dünnernweg, Industrie Wasserleitung		GV						
7101.5031.12	O WL Ringschluss Parz. GB-Nr. 593/594/316	08.06.21	GV	538'500					538'500
7101.5031.13	O WL Werd- bis Neustrasse (Knoten 50)	07.12.21	GV	297'000	145'263.68			145'264	151'736
7101.6310.00	O Beiträge SGV		GV		-99'984.55			-99'985	99'985
7101.6370.00	O Wasseranschlussgebühren		GV		-544'594.90			-544'595	544'595
7101.6371.04	O Erschliessungsbeiträge WL Ringschluss Parz.GB-Nr. 593/594/316	08.06.21	GV						
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>				<b>-441'913.30</b>			<b>-441'913</b>	<b>441'913</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>				<b>-441'913.30</b>			<b>-441'913</b>	<b>441'913</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung SF</b>				<b>-441'913.30</b>			<b>-441'913</b>	<b>441'913</b>
7201.6370.00	O Abwasseranschlussgebühren		GV		-441'913.30			-441'913	441'913
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>			<b>220'000</b>	<b>190'912.20</b>	<b>60'000</b>		<b>250'912</b>	<b>-30'912</b>
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>			<b>220'000</b>	<b>190'912.20</b>	<b>60'000</b>		<b>250'912</b>	<b>-30'912</b>
<b>7900</b>	<b>Raumordnung (allgemein)</b>			<b>220'000</b>	<b>190'912.20</b>	<b>60'000</b>		<b>250'912</b>	<b>-30'912</b>
7900.5290.00	O Leitbild, Ortsplanung Phase 1-2	13.11.17	GR	45'000	47'955.20			47'955	-2'955
7900.5290.01	O Ortsplanungsrevision, Nutzungspläne Phase 3 (19/20) 2/3	13.12.18	GV	83'000	90'750.65			90'751	-7'751
7900.5290.02	O Ortsplanungsrevision Phase 4	13.12.18	GV	32'000	52'206.35	60'000		112'206	-80'206
7900.5290.021	O Ortsplanungsrevision Phase 4 Zusatz	08.12.22	GV	60'000					60'000

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget		Rechnung				Mittelwert		
	2024	2023	2022	2021	2020				
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>9.54%</b>	<b>29.40%</b>	<b>507.36%</b>	<b>1053.61%</b>	<b>501.99%</b>	<b>144.11%</b>			
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	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.						> 100%	mittel-/langfristig anzustreben	
							80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung	
							50% - 80%	problematische Neuverschuldung	
							< 50%	grosse Neuverschuldung	
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0.17%</b>	<b>-0.17%</b>	<b>-0.02%</b>	<b>1.08%</b>	<b>1.12%</b>	<b>0.37%</b>			
(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						0% - 4%	gut	
							4% - 9%	genügend	
							9% und mehr	schlecht	
<b>Investitionsanteil</b>	<b>24.56%</b>	<b>4.72%</b>	<b>4.80%</b>	<b>3.87%</b>	<b>4.50%</b>	<b>9.87%</b>			
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	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.						< 10%	schwache Investitionstätigkeit	
							10% - 20%	mittlere Investitionstätigkeit	
							20% - 30%	starke Investitionstätigkeit	
							> 30%	sehr starke Investitionstätigkeit	
<b>Kapitaldienstanteil</b>	<b>5.55%</b>	<b>5.83%</b>	<b>5.29%</b>	<b>6.43%</b>	<b>6.33%</b>	<b>5.88%</b>			
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	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	
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>2.57%</b>	<b>1.42%</b>	<b>20.09%</b>	<b>19.78%</b>	<b>14.07%</b>	<b>11.75%</b>			
(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	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	