



# Budget 2024



## Inhaltsverzeichnis

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte.....	3
Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget .....	4
Abweichungsbegründungen.....	14
Auflistung der Finanzkennzahlen.....	18
Ergebnisübersicht.....	21
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen.....	22
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten.....	23
Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung.....	30
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen.....	55
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten.....	56
Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung.....	59
Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen.....	63
Bericht der Rechnungsprüfungskommission.....	68
Anträge des Gemeinderates.....	70
Auszug aus dem Protokoll der Gemeindeversammlung.....	72

## Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeindefinanzrechnung.

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

### **Erfolgsrechnung**

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

### **Investitionsrechnung**

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

### **Abschreibungen**

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen, und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cashflow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige

Abschreibungen). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich, zu den planmässigen, ausserplanmässige Abschreibungen, zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 1.1.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fixdegressive Abschreibungssätze.

### **Allgemeiner Haushalt**

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

### **Spezialfinanzierungen**

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

## Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget

### Allgemeine Bemerkungen

Im Sinne von § 31 Abs. 1 der Verordnung über die Rechnungslegung der Einwohnergemeinden (Gemeinderechnungsverordnung) erläutert der Gemeinderat nachfolgend das Budget allgemein und bezüglich finanzpolitischer Tragbarkeit.

### Erfolgsrechnung

Das zur Genehmigung vorliegende Budget 2024 weist in der Erfolgsrechnung einen Aufwandüberschuss von CHF 113'875 aus, welcher durch das Eigenkapital (Stand 31.12.2022 CHF 9'970'338) gedeckt ist. Das Ergebnis setzt sich gemäss Ergebnisübersicht wie folgt zusammen:

	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>	<b>Rechnung 2020</b>
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Betriebliches Ergebnis	-286'521	-633'240	-103'204.37	5'531.39	-710'026.45
Ergebnis aus Finanzierung	50'412	96'100	106'919.82	2'506'624.18	14'413.73
Operatives Ergebnis	-236'109	-537'140	3'715.45	2'512'155.57	-695'612.72
Ausserordentliches Ergebnis	122'234	122'233	122'233.35	-1'500'000.00	11'800.00
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-113'875</b>	<b>-414'907</b>	<b>125'948.80</b>	<b>1'012'155.57</b>	<b>-683'812.72</b>

Das betriebliche Ergebnis (Aufwandüberschuss) verbessert sich gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 346'719 (tieferer Aufwandüberschuss), was insbesondere auf einen höheren Steuerertrag, Sparmassnahmen und das Bevölkerungswachstum zurückzuführen ist.

Der Finanzplan 2024 – 2028 zeigt für die Jahre 2025 bis 2026, aufgrund einer zusätzlichen sechsten Klasse (zusätzliches Lehrpersonal, Infrastruktur usw.), sowie Erhöhungen von Stellenprozenten im Bereich Verwaltung/Betriebe, ebenfalls Aufwandüberschüsse. Ab dem Jahr 2027 resultieren aufgrund des Bevölkerungswachstums und damit verbundenen höheren Steuererträgen jeweils Ertragsüberschüsse.

Der Gemeinderat beschäftigt sich weiterhin intensiv mit der Optimierung des Aufwandes/Ertrages, nimmt an regelmässigen Vergleichsstudien mit anderen Gemeinden teil und hat auch erste sichtbare Erfolge erzielen können. So wurden beispielsweise Parkgebühren bei den Mitarbeitenden und Lehrpersonen eingeführt.

Die Einwohnergemeindeversammlung beschliesst über diverse Steuer- und Gebührensätze gemäss den entsprechenden Reglementen. Der Gemeinderat stellt der Einwohnergemeindeversammlung einen entsprechenden Antrag. Für das Budgetjahr 2024 werden, mit Ausnahme der Wasser- und Abwassergebühren (Verlagerung), sämtliche Steuern- und Gebührensätze unverändert belassen.

Gemäss Beschluss des Gemeinderats werden Investitionen, welche über CHF 10'000, jedoch unter CHF 50'000 sind, ab dem Jahr 2023 aktiviert resp. über die Investitionsrechnung erfasst und über die Nutzungsdauer abgeschrieben. Dadurch wird die Erfolgsrechnung entlastet und nicht durch grössere Beträge verzerrt, was einen Vorjahresvergleich bei unterschiedlicher Investitionstätigkeit schwierig macht und auch die Finanzplanung entsprechend erschwert.

### Investitionsrechnung

Das Investitionsbudget weist Investitionsausgaben in Höhe von CHF 3'473'307 und Investitionseinnahmen in Höhe von CHF 483'656 auf, was zu Nettoausgaben von CHF 2'989'651 führt. Die Investitionsausgaben verteilen sich auf folgende Arten:

Art	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Nr./Kostenart					
501 Strassen/Verkehrswege	816'288	1'205'000	953	41'390	14'731
503 Übriger Tiefbau	1'689'719	871'000	714'643	119'882	485'794
504 Hochbauten	448'000	763'000	887'261	2'728'583	1'510'339
506 Mobilien	397'300	348'800	139'112	134'814	0
520 Software	122'000	177'000	0	2'418	0
529 Übrige immaterielle Anlagen	0	20'000	54'349	38'733	47'543
<b>Total</b>	<b>3'473'307</b>	<b>3'384'800</b>	<b>1'796'318</b>	<b>3'065'819</b>	<b>2'058'407</b>

## Erfolgsrechnung

Nr./Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021	+/- Bu 2024 - Bu 2023	
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	%
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'142'425	987'260	930'843	955'990	-155'165	-15.7
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	244'032	264'465	144'191	202'937	20'433	7.7
2 BILDUNG	3'051'711	2'732'484	2'488'058	3'684'378	-319'227	-11.7
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	150'531	90'540	208'769	100'069	-59'991	-66.3
4 GESUNDHEIT	671'460	692'100	527'464	588'346	20'640	3.0
5 SOZIALE SICHERHEIT	1'354'728	1'271'480	1'327'828	1'306'684	-83'248	-6.5
6 VERKEHR	533'427	541'940	467'841	518'053	8'513	1.6
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	186'649	100'070	68'512	90'078	-86'579	-86.5
8 VOLKSWIRTSCHAFT	43'560	36'290	35'535	30'844	-7'270	-20.0
9 FINANZEN UND STEUERN	-7'264'648	-6'301'722	-6'324'991	-8'489'536	962'926	-15.3
<b>Total</b>	<b>113'875</b>	<b>414'907</b>	<b>-125'949</b>	<b>-1'012'156</b>	<b>301'032</b>	<b>72.6</b>

### 0 Allgemeine Verwaltung

Die Erhöhung des Nettoaufwandes in Höhe von CHF 155'165 ist auf zahlreiche Änderungen zurückzuführen. Die Gesamt-IT-Kosten steigen aufgrund der Digitalisierung und einer neuen externen Cloudlösung (einmalige Umzugskosten CHF 35'000) weiter an. Für das Gemeindehaus werden diverse Apparate und Maschinen ersetzt oder neu beschafft. Auf der Verwaltung ist eine Stellenerhöhung von zehn Stellenprozenten vorgesehen.

### 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Im Bereich öffentliche Ordnung und Sicherheit sinkt der Aufwand um 7,7% auf CHF 244'032. Für den Betriebsbeitrag und die direkten Kosten der KESB hat die KESB gemäss ihrem Budget tiefere Werte vorgesehen (- CHF 17'850).

### 2 Bildung

Der Nettoaufwand in der Funktion Bildung steigt um CHF 319'227 (Vorjahressteigerung CHF 169'584). Die wesentlichen Gründe hierfür sind:

- Tiefere Beiträge Kreisschule (Verlagerung nach Grellingen) - CHF 135'334
- Höhere Abschreibungen aufgrund Umgebungsarbeiten/Dachsanierung CHF 124'950
- Höherer Lohnaufwand Primarschule (zusätzliche Klasse ab August, Teuerung, Stufenanstieg) CHF 108'350
- Höhere Arbeitgeberbeiträge (höherer Lohn, Pensionskasse) CHF 51'500
- Höherer Personalaufwand Hauswartung (Pensumanpassung, Teuerung, Stufenanstieg) CHF 41'600

- Höhere Personalaufwand Schulleitung/Schulsekretariat (Pensumerhöhung, Teuerung, Stufenanstieg)	CHF	32'090
- Container-Lösung ab 08.2024	CHF	30'000
- Höherer Lohnaufwand Kindergarten (Teuerung, Stufenanstieg)	CHF	27'060
- Diverse Änderungen netto	CHF	39'011

### **Total Veränderung Nettoaufwand Budget 2024/2023**

**CHF 319'227**

### **3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche**

Der Nettoaufwand in der Funktion Kultur, Sport, Freizeit, Kirche steigt im Berichtsjahr um CHF 59'991 (Senkung im Vorjahr von CHF 27'583). Das Budget für den Unterhalt von Wanderwegen wurde im Berichtsjahr auf CHF 20'000 erhöht (Vorjahr CHF 10'000). Für den Spielplatz beim alten Schulhaus ist ein Ersatz in Höhe von CHF 10'000 vorgesehen und beim Spielplatz Langimatt ein Sonnensegel für CHF 7'000. Des Weiteren hat der Gemeinderat für das Dorffest 750 Jahre Grellingen ([www.grellingen750.ch](http://www.grellingen750.ch)) einen Betrag von CHF 25'000 berücksichtigt.

### **4 Gesundheit**

Der Nettoaufwand im Bereich Gesundheit sinkt um CHF 20'640 (Vorjahr Senkung um CHF 192'193). Für die Kinder- und Jugendzahnpflege sind CHF 12'000 höhere Elternbeiträge vorgesehen und der Verein Spitex Birstal rechnet für das Jahr 2024 gemäss Budget mit CHF 12'000 tieferen Beiträgen.

### **5 Soziale Sicherheit**

Im Bereich Soziale Sicherheit steigt der Nettoaufwand um CHF 83'248 (Vorjahr Reduktion um CHF 320'820) auf CHF 1'354'728 an, liegt jedoch unter dem Aufwand im Jahr 2022 (CHF 1'327'828). Im Asylbereich müssen zusätzliche Mieträumlichkeiten gefunden werden, um die Asylquote zu erreichen. Die vom Kanton vorgegebene Quote liegt bei 2,6% - Grellingen erreicht per 31.08.2023 eine Quote von CHF 1,9%. Für die Mieträumlichkeiten ist im Budget ein um CHF 35'761 höherer Aufwand als im Vorjahresbudget vorgesehen. Der Beitrag an den Zweckverband Sozialdienste wird gemäss Budget des Zweckverbands um CHF 46'000 höher als im Vorjahr veranschlagt.

### **6 Verkehr**

Der Nettoaufwand im Bereich Verkehr sinkt um CHF 8'513. Gegenüber dem Vorjahresbudget nehmen die Abschreibungen auf Anlagen vor der Einführung von HRM 2 (vor 2014) um CHF 50'799 ab. Demgegenüber steigt der Aufwand in folgenden Positionen:

- Unterhalt Strassen (Schachtringe Kanaldeckel, diverse Belagsarbeiten)	CHF	13'600
- Unterhalt Werkhofgebäude (diverse Umbauten aufgrund Überbauung Gerenagger/Langimatt)	CHF	15'000
- Personalaufwand (Stufenanstieg, Teuerung)	CHF	8'926
- Betriebs- und Verbrauchsmaterial	CHF	5'800
- Diverse Änderungen netto	CHF	1'040

### **7 Umweltschutz und Raumordnung**

Für Bauarbeiten am Jungerholzbächli sind im Budget 2024 CHF 15'000 berücksichtigt. Für die Grillplätze Rütliweg und Chessiloch ist die Miete und Service von zwei Kompost-WC-Anlagen (Kompotoi) in Höhe von CHF 11'210 vorgesehen. Für die Restabschreibung des Friedhofs (Anlage

vor Einführung HRM2) sind gemäss Vorgabe des Kantons, CHF 53'197 berücksichtigt (Vorjahr CHF 13'365). Des Weiteren wurde für die Raumplanung "im Egge" CHF 10'000 im Budget 2024 eingestellt.

## 8 Volkswirtschaft

Einige Waldwege müssen instand gestellt werden. Für diesen Unterhalt ist im Budget ein Betrag von CHF 20'000 berücksichtigt (Vorjahr CHF 5'000).

## 9 Finanzen und Steuern

Aufgrund der Angaben des Kantons wurden die Steuererträge gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 903'000 höher angesetzt. Der horizontale Finanzausgleich (welcher auf den Zahlen des Jahres 2023 beruhen wird) fällt um CHF 28'790 geringer aus als im Vorjahresbudget.

### Spezialfinanzierungen (im Bereich 7 Umweltschutz und Raumordnung enthalten)

#### 7101 Wasserversorgung

Aufgrund der seit 2019 anhaltend hohen Ergebnissen in der Wasserversorgung ist im Budget 2024 eine Senkung der Mengengebühr um 30 Rappen pro m3 auf neu CHF 2.20 vorgesehen.

	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Ist 2021</b>	<b>Rechnung 2020</b>
Nr./Kostenart	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
4 Ertrag	394'012	392'000	379'190	400'097	426'573
3 Aufwand	-333'588	-298'145	-360'806	-350'685	-338'564
<b>= Ertrags-/Aufwandüberschuss</b>	<b>60'424</b>	<b>93'855</b>	<b>18'384</b>	<b>49'412</b>	<b>88'009</b>

#### 7201 Abwasserbeseitigung

In der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung wird ein Ertragsüberschuss in Höhe von CHF 27'823 (Vorjahresbudget CHF 30'431) prognostiziert. Um negative Ergebnisse in der Abwasserbeseitigung zu vermeiden, ist für das Budgetjahr 2024 eine Erhöhung der Mengengebühr pro m3 um 30 Rappen vorgesehen.

	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>	<b>Rechnung 2020</b>
Nr./Kostenart	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
4 Ertrag	339'689	285'000	301'987	276'516	297'331
3 Aufwand	-311'866	-254'569	-298'019	-224'927	-275'274
<b>= Ertrags-/Aufwandüberschuss</b>	<b>27'823</b>	<b>30'431</b>	<b>3'968</b>	<b>51'589</b>	<b>22'058</b>



Die Senkung der Wassergebühr und die Erhöhung der Gebühr für die Abwasserbeseitigung neutralisieren sich.

### **7301 Abfallbeseitigung**

In der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung war das Eigenkapital per 31.12.2021 negativ. Deshalb bestand ein gesetzlicher Handlungsbedarf, da Bilanzfehlbeträge unter Berücksichtigung des Ergebnisses des Folgejahres längstens innert vier Jahren zu jährlich mindestens 25% durch Ertragsüberschüsse abzutragen sind (§17 und § 21 Abs. 4 GRV). Dank der beiden Gebührenerhöhung (2022 auf CHF 75 und 2023 auf CHF 90) resultieren nun positive Ergebnisse. Im Budgetjahr sind zwei neue Abfallhaie (CHF 6'000) sowie der Betrieb der Videoüberwachung berücksichtigt (CHF 7'500).

	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>	<b>Rechnung 2020</b>
Nr./Kostenart	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
4 Ertrag	101'760	99'100	85'895	125'907	81'897
3 Aufwand	-99'716	-97'146	-76'258	-91'654	-68'450
<b>= Ertrags-/Aufwandüberschuss</b>	<b>2'044</b>	<b>1'954</b>	<b>9'637</b>	<b>34'253</b>	<b>13'448</b>

## Ertrag

Abweichungen über CHF 50'000 und 10% sind untenstehend begründet.

Nr./Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	+/- Bu 2024 - Bu 2023	
	CHF	CHF	CHF	CHF	%
40 FISKALERTRAG	-4'425'000	-3'522'000	-4'021'980	903'000	-25.6
41 REGALIEN UND KONZESSIONEN	-39'020	-30'930	-31'243	8'090	-26.2
42 ENTGELTE	-1'634'867	-1'548'920	-1'451'913	85'947	-5.5
43 VERSCHIEDENE ERTRÄGE	-230'000	-500'000	-78	-270'000	54.0
44 FINANZERTRAG	-141'162	-133'100	-142'070	8'062	-6.1
45 ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	-3'000	-3'000	-4'093	0	0.0
46 TRANSFERERTRAG	-3'390'209	-3'258'222	-2'964'883	131'987	-4.1
48 AUSSERORDENTLICHER ERTRAG	-122'234	-122'233	-122'233	1	0.0
49 INTERNE VERRECHNUNGEN	-94'950	-93'400	-126'963	1'550	-1.7
<b>Total</b>	<b>-10'080'442</b>	<b>-9'211'805</b>	<b>-8'865'456</b>	<b>868'637</b>	<b>-9.4</b>

Die Steuerertragsprognose wurde auf Basis der Vorgaben des Kantons berechnet unter Berücksichtigung eines Bevölkerungszuwachses von 21 Einwohnerinnen und Einwohner. Als Basis dienen die in der Jahresrechnung 2022 verbuchten Steuererträge (aktuelles Jahr und Vorjahre). Die Entwicklung der Gemeindesteuererträge unter Berücksichtigung von geplanten Gesetzesänderungen sowie der Prognosen der BAK (BAK Economics AG als unabhängiges Schweizer Wirtschaftsforschungsinstitut) erwartet der Kanton wie folgt:

		2022	2023	2024	2025	2026	2027
Natürliche Personen	Einkommen	3,6%	1,1%	3,8%	4,4%	3,8%	3,4%
	Vermögen	-12,0%	-11,6%	5,0%	5,9%	4,0%	3,5%
Juristische Personen	Ertrag	-0,3%	-25,8%	7,1%	-27,9%	6,0%	5,7%
	Kapital	1,2%	1,7%	3,9%	4,3%	3,8%	3,4%

In den verschiedenen Erträgen ist der Verkauf einer Wohnung (Nachlass Markus Mesmer) berücksichtigt. Der Verkaufserlös wurde tiefer als im Vorjahresbudget geschätzt. Der Verkaufsgewinn wird der Stiftung Atelierhuus transferiert und ist in der Erfolgsrechnung erfolgsneutral (entsprechender Aufwand in der Art 35 Einlagen in Fonds als Gegenposition).

## Aufwand nach Arten

Abweichungen über CHF 50'000 und 10% sind untenstehend begründet.

Nr./Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	+/- Bu 2024 - Bu 2023	
	CHF	CHF	CHF	CHF	%
30 PERSONALAUFWAND	3'338'747	3'027'465	2'766'642	-311'282	-10.3
31 SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	1'814'684	1'411'455	1'601'548	-403'229	-28.6
33 ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	518'328	411'337	456'338	-106'991	-26.0
34 FINANZAUFWAND	90'750	37'000	35'150	-53'750	-145.3
35 EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	340'291	646'240	81'843	305'949	47.3
36 TRANSFERAUFWAND	3'996'567	3'999'815	3'671'024	3'248	0.1
39 INTERNE VERRECHNUNGEN	94'950	93'400	126'963	-1'550	-1.7
<b>Total</b>	<b>10'194'317</b>	<b>9'626'712</b>	<b>8'739'507</b>	<b>-567'605</b>	<b>-5.9</b>

Der Personalaufwand steigt, nebst dem Stufenanstieg und der Teuerung (2,5% gemäss Kantonsangabe) aufgrund von Erhöhungen der Stellenprozent im Bereich Verwaltung (+ 10%), Hauswartung (+ 47%) aufgrund der zusätzlichen Fläche in den Containern und im Bereich Bildung aufgrund der zusätzlichen Klasse an.

Im Sach- und übrigen Betriebsaufwand sind folgende diversen Aufwandveränderungen eingeplant:

	CHF
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge (Schulmobiliar, Stehpulte Werkhof)	+ 20'449.00
312 Ver- und Entsorgung (höhere Energiepreise)	+ 28'650.00
313 Dienstleistungen und Honorare (diverse externe Beraterhonorare)	+ 141'233.50
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt (Wald- und Wanderwege, Spielplätze, Werkhof)	+ 117'210.00
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen (Cloudlösung, Digitalisierungsprojekte)	+ 44'060.00
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskosten (Containermiete Schule, Zusatzmiete Asyl)	+ 78'902.00

Die Abschreibungen steigen aufgrund der Vorjahresinvestitionen aufgrund der Projekte ICT Primarschule, Dachsanierung Mehrzweckhalle, Umgestaltung Aussenanlage Primarschule, Druckerhöhungsanlage Reservoir entsprechend an.

Aufgrund der gestiegenen Zinsen und der Erhöhung der langfristigen Finanzverbindlichkeiten steigt der Finanzaufwand im Budgetjahr an.

Die Einlagen in Fonds/Spezialfinanzierungen weisen die Ertragsüberschüssen folgender Fonds/Spezialfinanzierungen aus:

Ertragsüberschuss Wasserversorgung	CHF	60'722
Ertragsüberschuss Abwasserbeseitigung	CHF	27'823
Ertragsüberschuss Abfallbeseitigung	CHF	2'044
Fondszuweisung aus Legat	CHF	<u>250'000</u>
Total Artengruppe 35 Einlagen in Fonds/Spezialfinanzierungen	CHF	<u>340'589</u>

## Investitionsrechnung

Erläuterungen der wesentlichen Beträge (Investitionen über CHF 500'000) gemäss § 28 Abs. 2 Gemeinderechnungsverordnung:

6150.5010.40 Oberdorf, Strasse, Wasser, Abwasser

Für das von der Einwohnerversammlung noch nicht genehmigte Projekt sind im Investitionsbudget 2024 insgesamt CHF 708'507 vorgesehen. Gesamthaft kostet das Projekt gemäss ersten Kostenschätzungen rund CHF 3,95 Mio.

Investitionen, welche über die Genehmigung des Budgets beschlossen werden (einmalige unter CHF 50'000):

**0290.5040.03 Gemeindehaus, Ablauf Heizungsraum, CHF 33'000:** Im Gemeindehaus wird im Heizungsraum, in welcher sich auch der Wasseraufbereitungsanlage des Dorfbrunnens befindet, ein Ablauf eingebaut, damit im Falle eines Wasserschadens das Wasser abfliessen kann.

**2110.5060.00 Kindergarten, Ersatz Garderobe, CHF 35'000:** Die bestehende Garderobe im Kindergarten ist in die Jahre gekommen und soll durch eine neue Garderobe ersetzt werden.

**2120.5060.04 Primarschule, Möblierung Klassenzimmer 2024, CHF 49'800:** Das letzte Klassenzimmer soll im Jahr 2024 neu möbliert werden. Danach sind alle Klassenzimmer auf dem gleichen Mobiliarstand.

**2120.5060.05 Primarschule, Schränke Gruppenräume. CHF 15'000:** Die Gruppenräume werden neu mit Schränken ausgestattet.

**2120.5060.06 Primarschule, Ersatz iPad 2024, CHF 17'500:** Die iPads haben eine Nutzungsdauer von 4 Jahren. Die ersten iPads müssen deshalb durch eine neuere Generation ersetzt werden.

**2170.5040.07 Schule/KiGA, Bodenversiegelungen, CHF 35'000:** Die Böden im Kindergarten und in der Schule werden mit einer neuen Bodenversiegelung versehen, welche die Reinigungsarbeiten entsprechend minimieren.

**6150.5040.03 Werkhof, Fahrzeugunterstand/Umgestaltung Büro, CHF 20'000:** Aufgrund der Überbauung Gerenagger/Langimatt muss der Werkhof umgestaltet werden, was mit entsprechenden Kostenfolgen verbunden sein wird.

**6150.5010.07 Ersatz Strassenbeleuchtungen, CHF 18'000:** Jährlich werden ca. 3 Strassenbeleuchtungen durch neue energieeffizientere LED-Beleuchtungen ersetzt.

**6150.5010.08 Landerwerb bei Strassenbauprojekten 2024, CHF 22'500:** Für allfällige notwendige Landerwerbe im Zusammenhang mit Strassenbauprojekten ist jährlich ein Betrag im Investitionsbudget eingestellt.

**6150.5060.12 Werkhof, Salzstreumaschine, CHF 30'000:** Der Winterdienst mit dem Solesprüher hat sich in der Vergangenheit leider nicht bewährt. Damit ein effizienter Winterdienst sichergestellt werden kann, ist die Beschaffung einer neuen Salzstreumaschine notwendig.

# Abweichungsbegründungen ER zu Budget

Abweichungen über CHF 10'000 und 10%

KontoNr	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung +/-	Begründungen
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>				
0220.3113	Hardware	18'800.00	6'000.00	12'800.00 +	Die Umstellung der Telefonie auf VoIP (Internettelefonie, neue Geräte/Kopfhörer) sowie die Umstellung von PC (Ersatz) auf Laptops sind weitere Schritte der Digitalisierung und führen zu einmaligen Mehraufwand.
0220.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	73'800.00	36'500.00	37'300.00 +	Im Budgetjahr wird der Server an der Baselstrasse durch eine Cloudlösung bei Dialog ersetzt. In diesem Zusammenhang fallen einmalige Umzugskosten in Höhe von CHF 35'000 an.
0220.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	67'440.00	24'700.00	42'740.00 +	Weitere Schritte der Digitalisierung führen zur Neuanschaffung von diverser Software (Telefonie, Erlassverwaltung, digitale Signatur). Zudem erhöht sich der Support auf den bestehenden und im Vorjahr beschafften Software.
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>				
0290.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'600.00	0.00	10'600.00 +	Diverser Ersatz von Reinigungsgeräten und der Ersatz/Neueinbau von Geschirrspülern führen zu einem einmalig höheren Aufwand.
0290.3120	Ver- und Entsorgung	38'600.00	23'500.00	15'100.00 +	Höhere Strompreise und gestiegen Heizölpreise führen zu einem höheren Aufwand in der Ver- und Entsorgung.
0290.3144	Unterhalt Hochbauten	35'400.00	21'500.00	13'900.00 +	Für das Gemeindehaus sind diverse Unterhaltsarbeiten geplant (Heizungsraum, Bodenerneuerungen, Malerarbeiten).
<b>2120</b>	<b>Primarschule</b>				
2120.3020	Löhne der Lehrpersonen	1'116'520.00	1'008'170.00	108'350.00 +	Die Aufwanderhöhung für spezielle Förderung führt bei der Kreisschule zu Kosteneinsparungen. Eine zusätzliche Klasse für das ganze Kalenderjahr (Vorjahr 5/12), Teuerung 2,5%, und der jährliche Stufenanstieg von 1% führen zu einem höheren Lohnaufwand der Lehrpersonen.
2120.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	73'000.00	60'000.00	13'000.00 +	Ab August 2024 wird in der Primarschule aufgrund der gestiegenen Kinderzahlen mit einer zusätzlichen Klasse gerechnet. Dies führt in der Folge zu einer Zunahme des Lohnaufwandes und der Sozialversicherungsbeiträgen.
2120.3052	Pensionskassen	103'000.00	70'000.00	33'000.00 +	Siehe Begründung gemäss Konto 2120.3050
2120.3110	Büromöbel und -geräte	15'145.00	300.00	14'845.00 +	Ersatz und Neubeschaffung von diversen Schränken (Teamzimmer, Gruppenräume) und einem Schreibtisch (Bibliothek) führen einmalig zu einem grösseren Aufwand.
2120.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	48'505.00	35'794.00	12'711.00 +	Die in den Vorjahren getätigten Investitionen in Schulmobiliar und ICT führen in der Folge zu höheren Abschreibungen.
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>				
2170.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	175'100.00	133'660.00	41'440.00 +	Das Gesamtpensum in der Hauswartung wurde ab 01.04.2023 aufgrund von Zusatzanforderungen von 160 Stellenprozenten auf 204 Stellenprozente erhöht.
2170.3144	Unterhalt Hochbauten	31'500.00	16'500.00	15'000.00 +	Im Schulhaus muss bei der Treppe aus Sicherheitsgründen eine Absturzsicherung angebracht werden (CHF 9'900).
2170.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	60'960.00	30'960.00	30'000.00 +	Die Primarschule benötigt aufgrund steigender Schülerzahlen (6. Klasse) ab August 2024 eine Containerlösung, welche gemietet werden soll.
2170.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	285'133.00	172'894.00	112'239.00 +	Die Investitionen in das Primarschulhaus und die Mehrzweckhalle (Dachsanierung Mehrzweckhalle, Umgebungsgestaltung Schulanlagen) führen zu höheren linearen Abschreibungen. Des weiteren führt die Abschreibungsverteilung für Anlagen vor der Einführung von HRM2 (Gesamtsumme Abschreibungen vorgegeben; Verteilung auf die einzelnen Anlagen so, dass möglichst wenig Anlagen weiter geführt werden) ebenfalls zu höheren Abschreibungen.
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulrat</b>				

## Abweichungsbegründungen ER zu Budget

Abweichungen über CHF 10'000 und 10%

KontoNr	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung +/-	Begründungen
2190.3020	Löhne der Lehrpersonen	127'300.00	103'360.00	23'940.00 +	Stellenerhöhung von 65% auf 70% der Schulleitung gemäss kantonalem Ressourcenmodell und basierend auf der zusätzlichen Klasse.
<b>3290</b>	<b>Kultur, sonstiges</b>				
3290.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	38'000.00	13'000.00	25'000.00 +	Beitrag für das Dorffest 750 Jahre Grellingen in Höhe von CHF 25'000.
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>				
3420.3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	20'000.00	10'000.00	10'000.00 +	Im Budget wurden erhöhte Unterhaltsarbeiten an Wanderwegen aufgrund von Starkregen berücksichtigt.
3420.3144	Unterhalt Hochbauten	21'500.00	3'000.00	18'500.00 +	Im Budget ist der Ersatz Spielplatz beim alten Schulhaus (CHF 10'000) sowie eine Sonnensegel (CHF 7'000) für den Spielplatz Langimatt vorgesehen.
<b>4331</b>	<b>Kinder- und Jugendzahnpflege</b>				
4331.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	48'000.00	36'000.00	12'000.00 +	Durchschnittlich zahlen die Eltern rund 75% der Kosten für die Kinder- und Jugendzahnpflege.
<b>5601</b>	<b>Mietzinsbeiträge</b>				
5601.4611	Entschädigungen vom Kanton	10'270.00	0.00	10'270.00 +	Das totalrevidierte Mietzinsbeitragsgesetz tritt per 01.01.2024 in Kraft. Bis zur Hälfte der Ausgaben werden rückwirkend vom Kanton zurückerstattet.
<b>5722</b>	<b>Sozialhilfe Asylbereich</b>				
5722.3637	Beiträge an private Haushalte	180'000.00	130'000.00	50'000.00 +	Die Sozialhilfebeiträge im Asylbereich steigen aufgrund des Ukrainekrieges und weiterer Zuwanderung an.
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>				
5730.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	59'940.00	24'540.00	35'400.00 +	Jede Gemeinde muss gemäss kantonalen Vorgaben eine Asylquote von 2,6% erreichen. Grellingen erreicht per 31.07.2023 eine Quote von 1,91%. Aus diesem Grund werden zusätzliche Räumlichkeiten gesucht und sind im Budget entsprechend berücksichtigt.
5730.4611	Entschädigungen vom Kanton	108'000.00	58'000.00	50'000.00 +	Ein höherer Anteil an Asylsuchenden führt in der Folge auch zu höheren Entschädigungen seitens Kanton.
<b>5790</b>	<b>Übriges Sozialwesen</b>				
5790.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	263'000.00	217'000.00	46'000.00 +	Das Budget des Zweckverbands Sozialberatung Laufental rechnet im 2024 aufgrund steigender Sozialhilfezahlen mit einem höheren Aufwand.
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>				
6150.3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	54'100.00	40'500.00	13'600.00 +	Im Jahr 2024 sind diverse Belagsarbeiten in Höhe von CHF 10'000 vorgesehen.
6150.3144	Unterhalt Hochbauten	18'000.00	3'000.00	15'000.00 +	Im Zusammenhang mit dem Bauprojekt Gerenagger sind seitens Werkhofgebäude diverse Umbauarbeiten in Höhe von CHF 15'000 berücksichtigt.
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)</b>				
7101.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	15'000.00	0.00	15'000.00 +	Mit jermann ingenieure + Geometer AG in Arlesheim wurden neue Verträge zum Geoportal abgeschlossen, welche auf die verschiedenen Funktionen (Wasser, Abwasser usw.) aufgeteilt werden.
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>				

## Abweichungsbegründungen ER zu Budget

Abweichungen über CHF 10'000 und 10%

KontoNr	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung +/-	Begründungen
7201.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	22'600.00	0.00	22'600.00 +	Siehe Begründung Konto 7101.3132
7201.3611	Entschädigungen an Kanton	198'241.00	170'000.00	28'241.00 +	Aufgrund der Erhöhung der Bevölkerungszahlen steigen die Kanalisationsgebühren ARA entsprechend an.
7201.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	335'689.00	280'000.00	55'689.00 +	Die Mengengebühr Abwasserbeseitigung wird von CHF 1.70 auf CHF 2.00 angehoben um negative Ergebnisse in der Spezialfinanzierung zu vermeiden. Im Gegenzug wird die Mengengebühr Wasserversorgung von CHF 2.50 auf CHF 2.20 gesenkt. Somit ist in den meisten Fällen diese Änderung kostenneutral.
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>				
7410.3142	Unterhalt Wasserbau	15'710.00	700.00	15'010.00 +	Im Zusammenhang mit der Neugestaltung des Sportplatzes sind für die Verlegung Junkerholzbächli Bauarbeiten in Höhe von CHF 15'000 berücksichtigt.
<b>7690</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>				
7690.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	11'210.00	0.00	11'210.00 +	An den beiden Feuerstellen Chessiloch und Rüttiweg sollen ab 2024 Komposttoiletten (Kompotoi) gemietet werden inkl. Serviceleistungen.
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>				
7710.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	53'197.00	13'365.00	39'832.00 +	Die Abschreibungsverteilung für Anlagen vor der Einführung von HRM2 (Gesamtsumme Abschreibungen vorgegeben; Verteilung auf die einzelnen Anlagen so, dass möglichst wenig Anlagen weiter geführt werden) führen im Budgetjahr einmalig zu höheren Abschreibungen.
<b>7900</b>	<b>Raumplanung</b>				
7900.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	26'500.00	15'000.00	11'500.00 +	Für die Raumentwicklung im Egge sind im Budget CHF 10'000 berücksichtigt.
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>				
8200.3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	20'000.00	5'000.00	15'000.00 +	Erhöhung des Budgets um CHF 15'000 für die Sanierung von diversen beschädigten Waldwegen.
<b>9100</b>	<b>Steuern aktuelles Jahr</b>				
9100.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	3'971'000.00	3'140'000.00	831'000.00 +	Als Basis für die Berechnung des Steuerertrages wird gemäss Budgetbrief des Kantons der Steuerertrag des Jahres 2022 (inklusive Vorjahressteuern) berücksichtigt. Hinzu kommen erwartete Entwicklungen des Kantons (2023 + 1,1%, 2024 + 3,8%) plus eine Bevölkerungszunahme von 21.
9100.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	229'000.00	190'000.00	39'000.00 +	Ausgangslage für die Berechnung des Steuerertrages bilden die Steuererträge des Jahres 2022 (inkl. Vorjahressteuern) plus die Entwicklungen des Steuerertrages gemäss Angaben des Kantons (2023 -11,6%, 2024 + 5,0%).
9100.4010	Ertragssteuern juristische Personen	102'000.00	50'000.00	52'000.00 +	Ausgangslage für die Berechnung des Steuerertrages bilden die Steuererträge des Jahres 2022 (CHF 128'110.55) plus die Entwicklungen des Steuerertrages gemäss Angaben des Kantons (2023 -25,8%, 2024 + 7,1%).
<b>9101</b>	<b>Steuern Vorjahre</b>				
9101.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	10'000.00	0.00	10'000.00 +	Der Abgrenzungsbetrag und die Auflösung der Abgrenzung heben sich gegenseitig auf.
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>				
9300.4621	Lastenabgeltungen	225'000.00	194'000.00	31'000.00 +	Die Lastenabgeltungen werden gemäss Budgetbrief des Kantons aufgrund der Finanzausgleichsverfügung 2023 festgelegt.



## Abweichungsbegründungen ER zu Budget

Abweichungen über CHF 10'000 und 10%

KontoNr	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung +/-	Begründungen
9300.4625	Solidaritätsbeitrag	160'000.00	120'000.00	40'000.00 +	Budgetbetrag entspricht dem Vorjahresbetrag (Auszahlung Solidaritätsbeitrag Sozialhilfe) gemäss Budgetbrief des Kantons
<b>9400</b>	<b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>				
9400.4600	Anteil an Bundeserträgen	86'954.00	73'322.00	13'632.00 +	Erhöhung des Beitrages des Bundes (Ausgleich) aufgrund des Minderertrags bei den juristischen Personen aufgrund SV17.
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>				
9610.3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	88'650.00	34'400.00	54'250.00 +	Aufgrund der steigenden Zinsen und der Neuverschuldung steigt in der Folge der Zinsaufwand.
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>				
9950.3052	Pensionskassen	15'000.00	0.00	15'000.00 +	Der Umwandlungssatz im Rentenfall liegt bei 5.4%. Der Arbeitgeber übernimmt die Differenz von 0,4% bei Pensionierung. Im Hinblick auf die Pensionierungen werden ab Alter 50 entsprechende Rückstellungen (in % des Lohnes) gebildet (bisher keine Rückstellungen).

Grellingen		FINANZKENNZAHLEN Budget 2024				
Kennzahl		Budget 2024		Budget 2023	Ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	21%	-	17%	12%	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100% betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100%) eine Rolle spielt.
	- Allgemeiner Haushalt	26%	-	14%	11%	
	- Wasser	20%	-	21%	619%	
	- Abwasser	4%	-	N/V	N/V	
Zinsbelastungsanteil		0,5%	Gut	-0,1%	0,1%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		5,7%	Tragbare Belastung	4,5%	4,6%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.						

Grellingen	FINANZKENNZAHLEN Budget 2024				
Kennzahl	Budget 2024		Budget 2023	Ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
	Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsanteil	6%	Schlecht	6%	5%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil	27%	Starke Investitionstätigkeit	29%	33%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoverschuldungsquotient	0%	Gut	0%	0%	<100: Gut 100%-150%: Genügend >150%: Schlecht
Nettoschuld in Fr./Einwohner	-	-	-	-	< 0 Franken: Nettovermögen 0 - 600 Franken: Geringe Verschuldung 601 - 1'500 Franken: Mittlere Verschuldung 1'501 - 3'000 Franken: Hohe Verschuldung

NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.

Grellingen	FINANZKENNZAHLEN Budget 2024				
Kennzahl	Budget 2024		Budget 2023	Ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
	Wert	Bewertung	Wert	Wert	
					> 3'000 Franken: Sehr hohe Verschuldung
Bruttoverschuldungsanteil	0%	Sehr gut	0%	0%	<50%: Sehr gut 50%-100%: Gut 100%-150%: Mittel 150%-200%: Schlecht >200%: Kritisch
NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.					

## Ergebnisübersicht

in CHF		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>		<b>10'194'317</b>	<b>10'080'442</b>	<b>9'626'712</b>	<b>9'211'805</b>	<b>8'739'506.93</b>	<b>8'865'455.73</b>
Betriebliches Ergebnis	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		286'521		633'240		103'204.37
Ergebnis aus Finanzierung	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	50'412		96'100		106'919.82	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		236'109		537'140		3'715.45
Ausserordentliches Ergebnis	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	122'234		122'233		122'233.35	
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		113'875		414'907		125'948.80
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>		<b>3'473'307</b>	<b>483'656</b>	<b>3'384'800</b>	<b>294'400</b>	<b>2'417'673.50</b>	<b>2'417'673.50</b>
Investitionsrechnung	Zunahme der Nettoinvestition Abnahme der Nettoinvestition		2'989'651		3'090'400		
<b>BILANZ</b>		<b>Aktiven</b>	<b>Passiven</b>	<b>Aktiven</b>	<b>Passiven</b>	<b>Aktiven</b>	<b>Passiven</b>
Bilanzüberschuss(+)/Bilanzfehlbetrag(-)						<b>18'842'921.14</b>	<b>18'842'921.14</b> 3'743'135.59

## Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>10'194'317</b>	<b>10'080'442</b>	<b>9'626'712</b>	<b>9'211'805</b>	<b>8'739'506.93</b>	<b>8'865'455.73</b>
	Aufwandüberschuss		113'875		414'907		
	Ertragsüberschuss					125'948.80	
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'251'335</b>	<b>108'910</b>	<b>1'093'900</b>	<b>106'640</b>	<b>1'054'218.84</b>	<b>123'376.02</b>
	Nettoaufwand		1'142'425		987'260		930'842.82
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>343'732</b>	<b>99'700</b>	<b>364'165</b>	<b>99'700</b>	<b>292'750.41</b>	<b>148'558.95</b>
	Nettoaufwand		244'032		264'465		144'191.46
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>3'198'225</b>	<b>146'514</b>	<b>2'887'717</b>	<b>155'233</b>	<b>2'646'777.31</b>	<b>158'719.50</b>
	Nettoaufwand		3'051'711		2'732'484		2'488'057.81
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>409'471</b>	<b>258'940</b>	<b>619'040</b>	<b>528'500</b>	<b>222'102.47</b>	<b>13'333.12</b>
	Nettoaufwand		150'531		90'540		208'769.35
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>726'460</b>	<b>55'000</b>	<b>734'600</b>	<b>42'500</b>	<b>584'221.64</b>	<b>56'757.30</b>
	Nettoaufwand		671'460		692'100		527'464.34
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>2'241'798</b>	<b>887'070</b>	<b>2'098'680</b>	<b>827'200</b>	<b>2'046'451.46</b>	<b>718'128.08</b>
	Nettoaufwand		1'354'728		1'271'480		1'328'323.38
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>659'646</b>	<b>126'219</b>	<b>660'340</b>	<b>118'400</b>	<b>619'233.12</b>	<b>151'391.64</b>
	Nettoaufwand		533'427		541'940		467'841.48
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'063'770</b>	<b>877'121</b>	<b>905'770</b>	<b>805'700</b>	<b>920'897.37</b>	<b>852'385.50</b>
	Nettoaufwand		186'649		100'070		68'511.87
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>109'364</b>	<b>65'804</b>	<b>90'900</b>	<b>54'610</b>	<b>92'332.66</b>	<b>57'292.90</b>
	Nettoaufwand		43'560		36'290		35'039.76
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>190'516</b>	<b>7'455'164</b>	<b>171'600</b>	<b>6'473'322</b>	<b>260'521.65</b>	<b>6'585'512.72</b>
	Nettoertrag	7'264'648		6'301'722		6'324'991.07	

## Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>10'194'317</b>	<b>10'080'442</b>	<b>9'626'712</b>	<b>9'211'805</b>	<b>8'739'506.93</b>	<b>8'865'455.73</b>
	Nettoaufwand		113'875		414'907		
	Nettoertrag					125'948.80	
<b>3</b>	<b>A U F W A N D</b>	<b>10'194'317</b>		<b>9'626'712</b>		<b>8'739'506.93</b>	
<b>30</b>	<b>PERSONALAUFWAND</b>	<b>3'338'747</b>		<b>3'027'465</b>		<b>2'766'641.62</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>189'855</b>		<b>188'325</b>		<b>164'737.40</b>	
3000	Behörden und Kommissionen	189'855		188'325		164'737.40	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>999'970</b>		<b>944'610</b>		<b>891'471.61</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	999'970		944'610		891'471.61	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrpersonen</b>	<b>1'550'620</b>		<b>1'391'270</b>		<b>1'178'853.05</b>	
3020	Löhne der Lehrpersonen	1'550'620		1'391'270		1'178'853.05	
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>1'800</b>		<b>1'800</b>			
3030	Temporäre Arbeitskräfte	1'800		1'800			
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>52'847</b>		<b>42'895</b>		<b>44'155.45</b>	
3040	Erziehungszulagen	41'952		31'700		33'535.85	
3049	Übrige Zulagen	10'895		11'195		10'619.60	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>504'830</b>		<b>425'590</b>		<b>466'683.46</b>	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	178'210		161'630		149'055.15	
3052	Pensionskassen	256'540		199'300		262'393.76	
3053	Unfallversicherungen	18'590		18'900		14'128.10	
3054	Familienausgleichskasse	35'070		30'430		27'810.00	
3055	Krankentaggeldversicherungen	16'420		15'330		13'296.45	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>38'825</b>		<b>32'975</b>		<b>20'740.65</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	23'125		22'725		6'482.10	
3091	Personalrekrutierung	2'300		2'300		3'083.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	13'400		7'950		11'175.55	
<b>31</b>	<b>SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND</b>	<b>1'814'684</b>		<b>1'411'455</b>		<b>1'601'548.46</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>169'961</b>		<b>163'445</b>		<b>150'911.22</b>	
3100	Büromaterial	13'560		15'440		8'628.80	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	56'450		48'950		53'807.81	

## Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102	Drucksachen, Publikationen	32'200		25'500		30'410.75	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'550		1'500		1'481.30	
3104	Lehrmittel	41'870		38'655		30'913.76	
3105	Lebensmittel	16'900		20'000		25'140.75	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	7'431		13'400		528.05	
<b>311</b>	<b>Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge</b>	<b>181'999</b>		<b>161'550</b>		<b>220'539.67</b>	
3110	Büromöbel und -geräte	25'689		17'560		35'637.76	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	55'300		49'800		65'164.93	
3112	Dienstkleider	4'000		2'000		5'570.60	
3113	Hardware	31'670		20'960		20'330.47	
3118	Immaterielle Anlagen	63'840		70'130		88'684.11	
3119	Übrige Anschaffungen	1'500		1'100		5'151.80	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung</b>	<b>160'150</b>		<b>131'500</b>		<b>154'514.55</b>	
3120	Ver- und Entsorgung	160'150		131'500		154'514.55	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>553'074</b>		<b>411'840</b>		<b>462'165.80</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	165'969		134'740		181'281.96	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	59'500		48'000		33'062.10	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	158'920		98'700		180'799.51	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	133'715		98'500		35'407.33	
3134	Sachversicherungsprämien	30'970		27'900		27'727.90	
3137	Steuern und Gebühren	4'000		4'000		3'887.00	
<b>314</b>	<b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>330'910</b>		<b>203'800</b>		<b>300'935.16</b>	
3140	Unterhalt an Grundstücken	16'500		10'000		11'441.70	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	94'100		55'500		88'748.42	
3142	Unterhalt Wasserbau	15'710		700		705.15	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	80'200		75'100		88'564.32	
3144	Unterhalt Hochbauten	124'400		62'500		86'197.77	
3145	Unterhalt Wald					25'277.80	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>129'100</b>		<b>85'040</b>		<b>67'949.86</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000		4'600		4'384.80	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'900		27'400		37'043.66	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'700		7'400		3'699.35	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	89'500		45'640		22'822.05	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten</b>	<b>175'760</b>		<b>99'100</b>		<b>82'456.05</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	147'450		81'400		77'171.90	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	28'310		17'700		5'284.15	



## Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>49'330</b>		<b>46'180</b>		<b>22'057.50</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	20'130		20'800		15'880.40	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	29'200		25'380		6'177.10	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>34'600</b>		<b>75'900</b>		<b>107'287.95</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	1'000		1'000		-600.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	5'600		6'900		56'507.85	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	5'000		5'000		27'000.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	20'000		60'000		24'380.10	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste juristische Personen	3'000		3'000			
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>29'800</b>		<b>33'100</b>		<b>32'730.70</b>	
3192	Abgeltung von Rechten					-495.50	
3199	Übriger Betriebsaufwand	29'800		33'100		33'226.20	
<b>33</b>	<b>ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>	<b>518'329</b>		<b>411'337</b>		<b>456'337.50</b>	
<b>330</b>	<b>Abschreibungen Sachanlagen</b>	<b>484'367</b>		<b>388'892</b>		<b>448'108.40</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	484'367		388'892		448'108.40	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>	<b>33'962</b>		<b>22'445</b>		<b>8'229.10</b>	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	33'962		22'445		8'229.10	
<b>34</b>	<b>FINANZAUFWAND</b>	<b>90'750</b>		<b>37'000</b>		<b>35'150.08</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>90'750</b>		<b>36'500</b>		<b>34'981.09</b>	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	88'650		34'400		31'862.49	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	2'000		2'000		3'072.30	
3409	Übrige Passivzinsen	100		100		46.30	
<b>342</b>	<b>Kapitalbeschaffung- und -verwaltung</b>					<b>158.10</b>	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung					158.10	
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>						
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzanlagen						
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>			<b>500</b>		<b>10.89</b>	
3499	Übriger Finanzaufwand			500		10.89	
<b>35</b>	<b>EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>	<b>340'290</b>		<b>646'240</b>		<b>81'842.74</b>	

## Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	<b>340'290</b>		<b>646'240</b>		<b>81'842.74</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	90'290		126'240		31'989.29	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	250'000		520'000		49'853.45	
<b>36</b>	<b>TRANSFERAUFWAND</b>	<b>3'996'567</b>		<b>3'999'815</b>		<b>3'671'023.53</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>1'538'596</b>		<b>1'474'740</b>		<b>1'274'300.18</b>	
3610	Entschädigungen an Bund	8'400		8'400		9'468.75	
3611	Entschädigung an Kanton	266'391		235'850		256'983.75	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	781'661		747'490		654'673.60	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	482'144		483'000		353'174.08	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>19'700</b>		<b>19'000</b>		<b>18'870.00</b>	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	19'700		19'000		18'870.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>2'438'271</b>		<b>2'506'075</b>		<b>2'377'853.35</b>	
3631	Beiträge an Kanton	272'513		293'950		316'961.55	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	275'988		400'345		386'533.58	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	8'925		9'500		3'955.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	154'000		172'550		146'910.61	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	79'630		57'230		49'873.10	
3637	Beiträge an private Haushalte	1'647'215		1'572'500		1'473'619.51	
<b>39</b>	<b>INTERNE VERRECHNUNGEN</b>	<b>94'950</b>		<b>93'400</b>		<b>126'963.00</b>	
<b>393</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>86'950</b>		<b>88'400</b>		<b>118'963.00</b>	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	86'950		88'400		118'963.00	
<b>394</b>	<b>Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand</b>	<b>8'000</b>		<b>5'000</b>		<b>8'000.00</b>	
3940	Interne Verrechnungen von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	8'000		5'000		8'000.00	
<b>4</b>	<b>E R T R A G</b>		<b>10'080'442</b>		<b>9'211'805</b>		<b>8'865'455.73</b>
<b>40</b>	<b>FISKALERTRAG</b>		<b>4'425'000</b>		<b>3'522'000</b>		<b>4'021'979.75</b>
<b>400</b>	<b>Steuern natürliche Personen</b>		<b>4'290'000</b>		<b>3'430'000</b>		<b>3'858'131.85</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'981'000		3'140'000		3'555'240.25
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		229'000		190'000		211'933.35
4002	Quellensteuern natürliche Personen		80'000		100'000		90'958.25
<b>401</b>	<b>Steuern juristische Personen</b>		<b>135'000</b>		<b>92'000</b>		<b>163'847.90</b>
4010	Ertragssteuern juristische Personen		102'000		50'000		119'110.55

## Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		33'000		42'000		44'737.35
<b>41</b>	<b>REGALIEN UND KONZESSIONEN</b>		<b>39'020</b>		<b>30'930</b>		<b>31'243.30</b>
<b>410</b>	<b>Regalien</b>		<b>4'020</b>		<b>3'930</b>		<b>3'927.30</b>
4100	Regalien		4'020		3'930		3'927.30
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>35'000</b>		<b>27'000</b>		<b>27'316.00</b>
4120	Konzessionen		35'000		27'000		27'316.00
<b>42</b>	<b>ENTGELTE</b>		<b>1'634'867</b>		<b>1'548'920</b>		<b>1'451'913.10</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>85'000</b>		<b>85'000</b>		<b>118'488.15</b>
4200	Ersatzabgaben		85'000		85'000		118'488.15
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>32'600</b>		<b>32'600</b>		<b>55'848.22</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		32'600		32'600		55'848.22
<b>423</b>	<b>Schul - und Kursgelder</b>		<b>780</b>				<b>750.00</b>
4231	Kursgelder		780				750.00
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>863'665</b>		<b>797'400</b>		<b>782'844.40</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		863'665		797'400		782'844.40
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>30'090</b>		<b>25'500</b>		<b>37'230.75</b>
4250	Verkäufe		30'090		25'500		37'230.75
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>618'232</b>		<b>603'920</b>		<b>432'513.63</b>
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		618'232		603'920		432'513.63
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>1'500</b>		<b>1'500</b>		<b>920.00</b>
4270	Bussen		1'500		1'500		920.00
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>		<b>3'000</b>		<b>3'000</b>		<b>23'317.95</b>
4290	Übrige Entgelte						14'889.80
4293	Eingang abgeschriebener Steuerforderungen natürlicher Personen		3'000		3'000		8'428.15
<b>43</b>	<b>VERSCHIEDENE ERTRÄGE</b>		<b>230'000</b>		<b>500'000</b>		<b>77.50</b>
<b>439</b>	<b>Übrige Ertrag</b>		<b>230'000</b>		<b>500'000</b>		<b>77.50</b>
4390	Übriger Ertrag		230'000		500'000		77.50

## Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>44</b>	<b>FINANZERTRAG</b>		<b>141'162</b>		<b>133'100</b>		<b>142'069.90</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>42'000</b>		<b>42'000</b>		<b>70'711.25</b>
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'000		2'000		11'190.50
4403	Verzugszinsen Steuern		40'000		40'000		59'520.75
<b>441</b>	<b>Realisierte Gewinne Finanzvermögen</b>		<b>20'000</b>		<b>20'000</b>		
4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen		20'000		20'000		
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag Finanzvermögen</b>						<b>230.00</b>
4439	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen						230.00
<b>445</b>	<b>Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen</b>		<b>6'400</b>		<b>6'400</b>		<b>6'291.05</b>
4450	Ertrag aus Darlehen Verwaltungsvermögen		6'400		6'400		6'291.05
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen</b>		<b>49'350</b>		<b>44'200</b>		<b>32'250.00</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		43'800		39'000		28'950.00
4472	Benützunggebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		5'550		5'200		3'300.00
<b>448</b>	<b>Erträge von gemieteten Liegenschaften</b>		<b>23'412</b>		<b>20'500</b>		<b>24'369.60</b>
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		23'412		20'500		24'369.60
<b>449</b>	<b>Übriger Finanzertrag</b>						<b>8'218.00</b>
4499	Übriger Finanzertrag						8'218.00
<b>45</b>	<b>ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>		<b>3'000</b>		<b>3'000</b>		<b>4'092.72</b>
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>		<b>3'000</b>		<b>3'000</b>		<b>4'092.72</b>
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapital		3'000		3'000		4'092.72
<b>46</b>	<b>TRANSFERERTRAG</b>		<b>3'390'209</b>		<b>3'258'222</b>		<b>2'964'883.11</b>
<b>460</b>	<b>Ertragsanteile von Dritten</b>		<b>86'954</b>		<b>73'322</b>		<b>59'211.45</b>
4600	Anteil an Bundeserträgen		86'954		73'322		59'211.45
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>302'445</b>		<b>240'800</b>		<b>340'932.60</b>
4610	Entschädigungen vom Bund						7'337.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		301'070		240'800		329'926.00
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		1'375				3'669.60

## Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>2'630'210</b>		<b>2'588'000</b>		<b>2'181'178.00</b>
4621	Lastenabgeltungen		225'000		194'000		195'853.00
4622	Ressourcenausgleich		2'245'210		2'274'000		1'862'961.00
4625	Solidaritätsbeitrag		160'000		120'000		122'364.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>369'600</b>		<b>355'100</b>		<b>382'449.39</b>
4631	Beiträge vom Kanton		270'500		250'000		242'345.64
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		10'100		10'100		8'539.00
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen						50'000.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		89'000		95'000		81'564.75
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		<b>1'111.67</b>
4699	Rückverteilungen		1'000		1'000		1'111.67
<b>48</b>	<b>AUSSERORDENTLICHER ERTRAG</b>		<b>122'234</b>		<b>122'233</b>		<b>122'233.35</b>
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>122'234</b>		<b>122'233</b>		<b>122'233.35</b>
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		122'234		122'233		122'233.35
<b>49</b>	<b>INTERNE VERRECHNUNGEN</b>		<b>94'950</b>		<b>93'400</b>		<b>126'963.00</b>
<b>493</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>		<b>86'950</b>		<b>88'400</b>		<b>118'963.00</b>
4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		86'950		88'400		118'963.00
<b>494</b>	<b>Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand</b>		<b>8'000</b>		<b>5'000</b>		<b>8'000.00</b>
4940	Interne Verrechnungen von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		8'000		5'000		8'000.00

# Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>10'194'317</b>	<b>10'080'442</b>	<b>9'626'712</b>	<b>9'211'805</b>	<b>8'739'506.93</b>	<b>8'865'455.73</b>
	Aufwandüberschuss		113'875		414'907		
	Ertragsüberschuss					125'948.80	
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'251'335</b>	<b>108'910</b>	<b>1'093'900</b>	<b>106'640</b>	<b>1'054'218.84</b>	<b>123'376.02</b>
	Aufwand		1'142'425		987'260		930'842.82
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>186'985</b>		<b>186'525</b>		<b>171'820.46</b>	
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>32'160</b>		<b>31'200</b>		<b>30'995.56</b>	
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>32'160</b>		<b>31'200</b>		<b>30'995.56</b>	
0110.3000	Behörden und Kommissionen	18'600		18'600		17'587.55	
0110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		1'500		849.85	
0110.3054	Familienausgleichskasse	180		200		161.95	
0110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
0110.3102	Drucksachen, Publikationen	7'000		7'000		7'420.60	
0110.3130	Dienstleistungen Dritter	4'500		3'000		4'522.16	
0110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	150		200		150.00	
0110.3170	Reisekosten und Spesen	330		200		303.45	
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>154'825</b>		<b>155'325</b>		<b>140'824.90</b>	
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>154'825</b>		<b>155'325</b>		<b>140'824.90</b>	
0120.3000	Behörden und Kommissionen	124'400		125'200		115'915.10	
0120.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000		6'000		6'000.00	
0120.3049	Übrige Zulagen	875		875		864.60	
0120.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'600		7'900		7'532.50	
0120.3054	Familienausgleichskasse	1'500		1'600		1'467.70	
0120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000			
0120.3099	Sonstiger Personalaufwand	4'200		4'200		1'772.80	
0120.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100		100			
0120.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000		800		1'528.80	
0120.3118	Immaterielle Anlagen	1'500		1'500		1'356.00	
0120.3130	Dienstleistungen Dritter	150		150		146.15	
0120.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000		2'000			
0120.3170	Reisekosten und Spesen	3'500		3'000		3'427.25	
0120.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		814.00	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>1'064'350</b>	<b>108'910</b>	<b>907'375</b>	<b>106'640</b>	<b>882'398.38</b>	<b>123'376.02</b>

# Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>953'435</b>	<b>50'200</b>	<b>825'680</b>	<b>54'200</b>	<b>743'975.02</b>	<b>85'222.97</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>904'175</b>	<b>50'200</b>	<b>778'530</b>	<b>50'200</b>	<b>685'166.87</b>	<b>75'622.97</b>
0220.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	421'400		403'000		388'464.65	
0220.3040	Erziehungszulagen	6'786		6'600		6'584.40	
0220.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'700		27'800		30'267.55	
0220.3052	Pensionskassen	46'400		43'500		42'730.20	
0220.3053	Unfallversicherungen	4'700		6'000		4'015.10	
0220.3054	Familienausgleichskasse	5'500		5'200		5'017.95	
0220.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'600		2'800		2'357.10	
0220.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		6'000		3'435.00	
0220.3091	Personalrekrutierung	500		1'000			
0220.3099	Sonstiger Personalaufwand	4'850		1'000		5'272.15	
0220.3100	Büromaterial	4'000		5'000		1'760.10	
0220.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'500		542.95	
0220.3102	Drucksachen, Publikationen	5'000		400		312.35	
0220.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	600		600		554.00	
0220.3110	Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		3'112.60	
0220.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					914.50	
0220.3113	Hardware	18'800		6'000		2'987.10	
0220.3118	Immaterielle Anlagen	50'300		50'300		49'172.15	
0220.3119	Übrige Anschaffungen	200				420.80	
0220.3130	Dienstleistungen Dritter	52'980		52'930		50'326.09	
0220.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					1'464.70	
0220.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	73'800		36'500		1'143.78	
0220.3134	Sachversicherungsprämien	20'000		17'000		16'695.80	
0220.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		1'435.50	
0220.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'400		4'400		3'699.35	
0220.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	67'440		24'700		8'692.15	
0220.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	9'900		9'900		-3'322.05	
0220.3170	Reisekosten und Spesen	500		500		470.85	
0220.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		1'640.05	
0220.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	1'694					
0220.3611	Entschädigungen an Kanton	60'200		57'900		55'070.00	
0220.3631	Beiträge an Kanton	500		500		-70.00	
0220.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	4'925		5'000			
0220.4210	Gebühren für Amtshandlungen		30'000		30'000		45'833.92
0220.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						150.00
0220.4250	Verkäufe		200		200		45.40
0220.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		9'119.05
0220.4290	Übrige Entgelte						215.50

# Funktional gegliederte Detaillierterfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.4611	Entschädigungen vom Kanton		7'000		7'000		8'159.10
0220.4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		12'000		12'000		12'100.00
<b>0225</b>	<b>Bauverwaltung</b>	<b>49'260</b>		<b>47'150</b>	<b>4'000</b>	<b>58'808.15</b>	<b>9'600.00</b>
0225.3000	Behörden und Kommissionen	17'380		8'100		7'651.85	
0225.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		30		381.10	
0225.3054	Familienausgleichskasse	80		20		72.65	
0225.3099	Sonstiger Personalaufwand					118.80	
0225.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'000		3'000		2'049.75	
0225.3170	Reisekosten und Spesen	100				38.40	
0225.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	28'200		36'000		48'495.60	
0225.4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten				4'000		9'600.00
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>110'915</b>	<b>58'710</b>	<b>81'695</b>	<b>52'440</b>	<b>138'423.36</b>	<b>38'153.05</b>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>110'915</b>	<b>58'710</b>	<b>81'695</b>	<b>52'440</b>	<b>138'423.36</b>	<b>38'153.05</b>
0290.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					15'062.50	
0290.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					991.10	
0290.3052	Pensionskassen					1'443.60	
0290.3053	Unfallversicherungen					286.55	
0290.3054	Familienausgleichskasse					188.75	
0290.3055	Krankentaggeldversicherungen					89.10	
0290.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		2'471.45	
0290.3102	Drucksachen, Publikationen	150				123.10	
0290.3110	Büromöbel und -geräte	500					
0290.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'600				1'487.35	
0290.3120	Ver- und Entsorgung	38'600		23'500		47'110.60	
0290.3130	Dienstleistungen Dritter	5'520		2'520		19'407.47	
0290.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000		1'000		2'595.85	
0290.3134	Sachversicherungsprämien	2'000		2'000		1'901.70	
0290.3140	Unterhalt an Grundstücken	3'000					
0290.3144	Unterhalt Hochbauten	35'400		21'500		38'069.05	
0290.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'700		4'700		7'195.19	
0290.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'395		24'475			
0290.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	50					
0290.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		150				100.00
0290.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'260		10'440		6'923.05
0290.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		43'800		39'000		28'950.00
0290.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		2'500		3'000		2'180.00
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>343'732</b>	<b>99'700</b>	<b>364'165</b>	<b>99'700</b>	<b>292'750.41</b>	<b>148'558.95</b>



# Funktional gegliederte Detaillierterfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Aufwand		244'032		264'465		144'191.46
<b>11</b>	<b>Polizei</b>	<b>27'030</b>	<b>1'500</b>	<b>32'250</b>	<b>1'500</b>	<b>18'896.23</b>	<b>920.00</b>
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>27'030</b>	<b>1'500</b>	<b>32'250</b>	<b>1'500</b>	<b>18'896.23</b>	<b>920.00</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>27'030</b>	<b>1'500</b>	<b>32'250</b>	<b>1'500</b>	<b>18'896.23</b>	<b>920.00</b>
1110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'600		20'000		8'973.75	
1110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		1'400		588.80	
1110.3053	Unfallversicherungen	150		300		22.20	
1110.3054	Familienausgleichskasse	200		300		112.20	
1110.3055	Krankentaggeldversicherungen	100		100		52.90	
1110.3099	Sonstiger Personalaufwand			150			
1110.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	150		150			
1110.3102	Drucksachen, Publikationen					16.00	
1110.3112	Dienstkleider	500		500			
1110.3130	Dienstleistungen Dritter	180		200		133.38	
1110.3170	Reisekosten und Spesen	1'200		1'200		1'016.00	
1110.3611	Entschädigungen an Kanton	7'950		7'950		7'981.00	
1110.4270	Bussen		1'500		1'500		920.00
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen</b>	<b>194'300</b>	<b>3'000</b>	<b>209'200</b>	<b>3'000</b>	<b>175'551.35</b>	<b>16'858.25</b>
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen</b>	<b>194'300</b>	<b>3'000</b>	<b>209'200</b>	<b>3'000</b>	<b>175'551.35</b>	<b>16'858.25</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>8'000</b>	<b>3'000</b>	<b>5'200</b>	<b>3'000</b>	<b>14'854.25</b>	<b>3'600.00</b>
1400.3130	Dienstleistungen Dritter	500		200		510.00	
1400.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	7'500		5'000		14'274.25	
1400.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					70.00	
1400.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						600.00
1400.4637	Beiträge von privaten Haushalten		3'000		3'000		3'000.00
<b>1401</b>	<b>Kinder- und Erwachsenenschutz</b>	<b>186'300</b>		<b>204'000</b>		<b>160'697.10</b>	<b>13'258.25</b>
1401.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	186'300		204'000		160'697.10	
1401.4290	Übrige Entgelte						13'258.25
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>83'340</b>	<b>95'200</b>	<b>82'490</b>	<b>95'200</b>	<b>73'801.83</b>	<b>130'780.70</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>83'340</b>	<b>95'200</b>	<b>82'490</b>	<b>95'200</b>	<b>73'801.83</b>	<b>130'780.70</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>83'340</b>	<b>95'200</b>	<b>82'490</b>	<b>95'200</b>	<b>73'801.83</b>	<b>130'780.70</b>

# Funktional gegliederte Detaillierterfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3102	Drucksachen, Publikationen					251.95	
1500.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000		2'000		1'372.40	
1500.3409	Übrige Passivzinsen	100		100		46.30	
1500.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	80'240		80'390		71'609.85	
1500.3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen					171.33	
1500.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000				350.00	
1500.4200	Ersatzabgaben		85'000		85'000		118'488.15
1500.4210	Gebühren für Amtshandlungen		600		600		714.30
1500.4290	Übrige Entgelte						483.55
1500.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'000		1'000		2'555.70
1500.4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		8'600		8'600		8'539.00
<b>16</b>	<b>Militär und Bevölkerungsschutz</b>	<b>39'062</b>		<b>40'225</b>		<b>24'501.00</b>	
<b>161</b>	<b>Militär</b>	<b>5'730</b>		<b>12'130</b>		<b>5'311.00</b>	
<b>1611</b>	<b>Schiesswesen</b>	<b>5'730</b>		<b>12'130</b>		<b>5'311.00</b>	
1611.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'730		12'130		5'311.00	
<b>162</b>	<b>Bevölkerungsschutz</b>	<b>33'332</b>		<b>28'095</b>		<b>19'190.00</b>	
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>33'332</b>		<b>28'095</b>		<b>19'190.00</b>	
1620.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	33'332		28'095		19'190.00	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>3'198'225</b>	<b>146'514</b>	<b>2'887'717</b>	<b>155'233</b>	<b>2'646'777.31</b>	<b>158'719.50</b>
	Aufwand		3'051'711		2'732'484		2'488'057.81
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>3'198'225</b>	<b>146'514</b>	<b>2'887'717</b>	<b>155'233</b>	<b>2'646'777.31</b>	<b>158'719.50</b>
<b>211</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>397'450</b>		<b>360'350</b>		<b>340'756.45</b>	
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>397'450</b>		<b>360'350</b>		<b>340'756.45</b>	
2110.3020	Löhne der Lehrpersonen	306'800		279'740		269'357.35	
2110.3040	Erziehungszulagen	10'020		5'000		8'200.50	
2110.3049	Übrige Zulagen	520		520		550.00	
2110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'000		20'000		17'530.05	
2110.3052	Pensionskassen	26'000		25'000		22'849.80	
2110.3053	Unfallversicherungen	600		500		404.20	
2110.3054	Familienausgleichskasse	4'000		4'000		3'366.90	
2110.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'000		2'000		1'998.24	
2110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'350		1'350		197.65	

# Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3091	Personalrekrutierung	300		300		168.00	
2110.3100	Büromaterial	1'210		1'100		750.45	
2110.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600		600		100.85	
2110.3102	Drucksachen, Publikationen	500		500			
2110.3104	Lehrmittel	9'490		8'580		6'158.82	
2110.3105	Lebensmittel	300					
2110.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'500		1'500		358.20	
2110.3110	Büromöbel und -geräte	3'544		5'260		8'254.61	
2110.3113	Hardware	1'000		3'000			
2110.3130	Dienstleistungen Dritter	216		900		187.13	
2110.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	500		500		323.70	
2110.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'000					
<b>212</b>	<b>Primarschule</b>	<b>1'710'745</b>	<b>4'780</b>	<b>1'654'118</b>	<b>7'000</b>	<b>1'447'971.27</b>	<b>2'230.00</b>
<b>2120</b>	<b>Primarschule</b>	<b>1'710'745</b>	<b>4'780</b>	<b>1'654'118</b>	<b>7'000</b>	<b>1'447'971.27</b>	<b>2'230.00</b>
2120.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000		8'000		4'223.30	
2120.3020	Löhne der Lehrpersonen	1'116'520		1'008'170		813'161.65	
2120.3040	Erziehungszulagen	11'000		8'500		6'435.45	
2120.3049	Übrige Zulagen	1'700		2'000		1'405.00	
2120.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	73'000		60'000		52'934.35	
2120.3052	Pensionskassen	103'000		70'000		73'826.20	
2120.3053	Unfallversicherungen	1'500		2'000		1'219.70	
2120.3054	Familienausgleichskasse	15'000		11'000		10'165.70	
2120.3055	Krankentaggeldversicherungen	8'000		6'000		5'900.26	
2120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'575		5'875		1'130.00	
2120.3091	Personalrekrutierung	1'000		1'000		548.00	
2120.3099	Sonstiger Personalaufwand	400		400		210.45	
2120.3100	Büromaterial	4'400		4'390		5'663.65	
2120.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	250		150		219.25	
2120.3102	Drucksachen, Publikationen	200		200			
2120.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	250		200		217.30	
2120.3104	Lehrmittel	32'380		30'075		24'754.94	
2120.3105	Lebensmittel	600				390.45	
2120.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	200		200		169.85	
2120.3110	Büromöbel und -geräte	15'145		300		16'206.00	
2120.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'030		6'500		2'997.80	
2120.3113	Hardware	2'970		8'060		1'474.90	
2120.3118	Immaterielle Anlagen	7'830		7'100		3'572.38	
2120.3119	Übrige Anschaffungen	800		600		500.00	
2120.3130	Dienstleistungen Dritter	4'030		3'400		4'299.84	

# Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	900				854.05	
2120.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		3'600		2'949.30	
2120.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'300		3'000			
2120.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	15'310		13'940		13'139.90	
2120.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'000		7'800		8'606.20	
2120.3170	Reisekosten und Spesen	5'900		6'000		7'322.00	
2120.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	28'700		24'880		5'853.40	
2120.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					100.00	
2120.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'800		3'100		3'700.00	
2120.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	48'505		35'794		21'135.30	
2120.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	484		484		483.50	
2120.3610	Entschädigungen an Bund	8'400		8'400		9'468.75	
2120.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	167'666		303'000		342'732.45	
2120.4231	Kursgelder		780				750.00
2120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000		7'000		880.00
2120.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals						600.00
<b>214</b>	<b>Musikschule</b>	<b>85'000</b>		<b>85'000</b>		<b>53'322.75</b>	
<b>2140</b>	<b>Musikschule</b>	<b>85'000</b>		<b>85'000</b>		<b>53'322.75</b>	
2140.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	85'000		85'000		53'322.75	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>645'453</b>	<b>123'734</b>	<b>431'664</b>	<b>124'233</b>	<b>506'594.03</b>	<b>126'091.50</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>645'453</b>	<b>123'734</b>	<b>431'664</b>	<b>124'233</b>	<b>506'594.03</b>	<b>126'091.50</b>
2170.3000	Behörden und Kommissionen			2'450		1'450.75	
2170.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	175'100		133'660		103'149.45	
2170.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'700		9'200		6'115.50	
2170.3052	Pensionskassen	11'440		11'800		6'693.80	
2170.3053	Unfallversicherungen	2'810		2'000		1'952.40	
2170.3054	Familienausgleichskasse	2'170		1'700		1'166.35	
2170.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'090		900		609.00	
2170.3091	Personalrekrutierung					2'367.00	
2170.3099	Sonstiger Personalaufwand	500		500		1'552.90	
2170.3100	Büromaterial	400					
2170.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'550		5'550		17'637.00	
2170.3102	Drucksachen, Publikationen					232.35	
2170.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		4'600		18'410.85	
2170.3112	Dienstkleider	1'500				2'779.60	
2170.3113	Hardware	1'000		3'000			
2170.3120	Ver- und Entsorgung	31'600		26'200		35'291.55	

# Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3130	Dienstleistungen Dritter	9'750		500		31'744.92	
2170.3132	Honorare externe Berater, Gutachter Fachexperten	550		550		16'399.40	
2170.3134	Sachversicherungsprämien	3'200		3'200		3'586.15	
2170.3140	Unterhalt an Grundstücken					3'310.70	
2170.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	400		300		881.95	
2170.3144	Unterhalt Hochbauten	31'500		16'500		28'376.56	
2170.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		4'000		12'582.05	
2170.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	60'960		30'960		27'736.70	
2170.3170	Reisekosten und Spesen	700		1'200		671.35	
2170.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	285'133		172'894		179'417.75	
2170.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'400				2'478.00	
2170.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-500				355.00
2170.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'253.15
2170.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		2'000		2'000		250.00
2170.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		122'234		122'233		122'233.35
<b>218</b>	<b>Schulergänzende Tagesbetreuung</b>	<b>82'840</b>	<b>18'000</b>	<b>109'300</b>	<b>24'000</b>	<b>84'965.85</b>	<b>30'155.00</b>
<b>2180</b>	<b>Schulergänzende Tagesbetreuung</b>	<b>82'840</b>	<b>18'000</b>	<b>109'300</b>	<b>24'000</b>	<b>84'965.85</b>	<b>30'155.00</b>
2180.3000	Behörden und Kommissionen					70.40	
2180.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	37'740		49'600		36'234.05	
2180.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'100		3'400		2'683.80	
2180.3052	Pensionskassen	4'200		4'400		602.25	
2180.3053	Unfallversicherungen	500		700		308.60	
2180.3054	Familienausgleichskasse	600		600		523.45	
2180.3055	Krankentaggeldversicherungen	400		300		247.00	
2180.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					267.60	
2180.3105	Lebensmittel	16'000		20'000		22'494.10	
2180.3110	Büromöbel und -geräte	500		500		149.00	
2180.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					705.00	
2180.3170	Reisekosten und Spesen					44.60	
2180.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	19'800		29'800		20'636.00	
2180.4610	Entschädigungen vom Bund						7'337.00
2180.4637	Beiträge von privaten Haushalten		18'000		24'000		22'818.00
<b>219</b>	<b>Übrige obligatorische Schule</b>	<b>276'737</b>		<b>247'285</b>		<b>213'166.96</b>	<b>243.00</b>
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulrat</b>	<b>230'022</b>		<b>206'185</b>		<b>171'412.05</b>	
2190.3000	Behörden und Kommissionen	23'675		23'675		14'851.75	
2190.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'600		20'900		19'511.70	
2190.3020	Löhne der Lehrpersonen	127'300		103'360		96'334.05	

# Funktional gegliederte Detaillierterfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3040	Erziehungszulagen	3'430		2'000		2'676.80	
2190.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000		9'000		8'644.65	
2190.3052	Pensionskassen	18'100		17'000		13'977.80	
2190.3053	Unfallversicherungen	400		300		251.15	
2190.3054	Familienausgleichskasse	1'870		1'600		1'653.40	
2190.3055	Krankentaggeldversicherungen	200		1'000		195.75	
2190.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'800		3'500		460.90	
2190.3091	Personalrekrutierung	500					
2190.3099	Sonstiger Personalaufwand	3'450		900		2'248.45	
2190.3100	Büromaterial	1'850		1'250		454.60	
2190.3110	Büromöbel und -geräte	1'000		2'500		3'615.55	
2190.3113	Hardware	1'000		400			
2190.3118	Immaterielle Anlagen	1'810		8'830		3'887.35	
2190.3130	Dienstleistungen Dritter	1'872		1'870		591.40	
2190.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	15		1'000		15.00	
2190.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'100		1'300		840.00	
2190.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'200					
2190.3170	Reisekosten und Spesen	4'500		5'500		801.75	
2190.3631	Beiträge an Kanton	350		300		400.00	
<b>2192</b>	<b>Volksschule, sonstiges</b>	<b>46'715</b>		<b>41'100</b>		<b>41'754.91</b>	<b>243.00</b>
2192.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'200		26'100		25'356.50	
2192.3040	Erziehungszulagen	1'140				457.50	
2192.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000		1'700		1'693.60	
2192.3052	Pensionskassen	3'300		2'800		2'352.00	
2192.3053	Unfallversicherungen	400		300		250.75	
2192.3054	Familienausgleichskasse	400		400		322.85	
2192.3055	Krankentaggeldversicherungen	200		200		152.20	
2192.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000			
2192.3099	Sonstiger Personalaufwand			150			
2192.3110	Büromöbel und -geräte					4'300.00	
2192.3130	Dienstleistungen Dritter	450		450		614.51	
2192.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'000		1'000		955.00	
2192.3637	Beiträge an private Haushalte	6'625		6'000		5'300.00	
2192.4260	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter						243.00
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>409'471</b>	<b>258'940</b>	<b>619'040</b>	<b>528'500</b>	<b>222'102.47</b>	<b>13'333.12</b>
	Aufwand		150'531		90'540		208'769.35
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>285'791</b>	<b>250'000</b>	<b>551'790</b>	<b>520'000</b>	<b>36'909.54</b>	

# Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>311</b>	<b>Museen und Kulturförderung</b>	<b>250'500</b>	<b>250'000</b>	<b>520'000</b>	<b>520'000</b>		
<b>3110</b>	<b>Museen und Kulturförderung</b>	<b>250'500</b>	<b>250'000</b>	<b>520'000</b>	<b>520'000</b>		
3110.3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	250'000		520'000			
3110.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500					
3110.4390	Übriger Ertrag		230'000		500'000		
3110.4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen		20'000		20'000		
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>35'291</b>		<b>31'790</b>		<b>36'909.54</b>	
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>35'291</b>		<b>31'790</b>		<b>36'909.54</b>	
3120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		1'000		435.44	
3120.3120	Ver- und Entsorgung	24'000		20'000		24'021.80	
3120.3144	Unterhalt Hochbauten	7'500		7'500		9'161.95	
3120.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'291		3'290		3'290.35	
<b>32</b>	<b>Kultur allgemein</b>	<b>51'850</b>	<b>3'500</b>	<b>30'400</b>	<b>3'200</b>	<b>112'284.37</b>	<b>8'288.07</b>
<b>321</b>	<b>Bibliotheken und Literatur</b>	<b>2'400</b>		<b>2'200</b>		<b>1'810.00</b>	
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken und Literatur</b>	<b>2'400</b>		<b>2'200</b>		<b>1'810.00</b>	
3210.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'400		2'200		1'810.00	
<b>322</b>	<b>Musik und Theater</b>	<b>1'750</b>				<b>2'435.30</b>	
<b>3220</b>	<b>Musik und Theater</b>	<b>1'750</b>				<b>2'435.30</b>	
3220.3102	Drucksachen, Publikationen	750				730.30	
3220.3130	Dienstleistungen Dritter					255.00	
3220.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000				1'450.00	
<b>329</b>	<b>Kultur, sonstiges</b>	<b>47'700</b>	<b>3'500</b>	<b>28'200</b>	<b>3'200</b>	<b>108'039.07</b>	<b>8'288.07</b>
<b>3290</b>	<b>Kultur, sonstiges</b>	<b>47'700</b>	<b>3'500</b>	<b>28'200</b>	<b>3'200</b>	<b>108'039.07</b>	<b>8'288.07</b>
3290.3000	Behörden und Kommissionen	2'900		2'400		6'280.00	
3290.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		1'944.95	
3290.3102	Drucksachen, Publikationen					1'454.70	
3290.3105	Lebensmittel					2'256.20	
3290.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	3'000		3'000			
3290.3112	Dienstkleider					754.00	
3290.3119	Übrige Anschaffungen	500		500		4'231.00	
3290.3130	Dienstleistungen Dritter	2'300		2'300		5'058.22	

# Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290.3144	Unterhalt Hochbauten					1'226.40	
3290.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					287.55	
3290.3199	Übriger Betriebsaufwand			1'000		509.40	
3290.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen					71'685.00	
3290.3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					-146.55	
3290.3635	Beiträge an private Unternehmungen			5'000		100.20	
3290.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	38'000		13'000		11'338.00	
3290.3637	Beiträge an private Haushalte	500		500		1'060.00	
3290.4250	Verkäufe						3'925.35
3290.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		500		200		870.00
3290.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		3'000		3'000		3'492.72
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>15'200</b>	<b>4'890</b>	<b>15'200</b>	<b>5'300</b>	<b>14'767.86</b>	<b>5'045.05</b>
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>15'200</b>	<b>4'890</b>	<b>15'200</b>	<b>5'300</b>	<b>14'767.86</b>	<b>5'045.05</b>
<b>3320</b>	<b>Massenmedien, allgemein</b>	<b>15'200</b>	<b>4'890</b>	<b>15'200</b>	<b>5'300</b>	<b>14'767.86</b>	<b>5'154.00</b>
3320.3000	Behörden und Kommissionen	600		600		510.00	
3320.3102	Drucksachen, Publikationen	13'600		13'600		13'288.40	
3320.3130	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		969.46	
3320.4250	Verkäufe		4'890		5'300		5'154.00
<b>3321</b>	<b>Antennen- und Kabelanlagen</b>						<b>-108.95</b>
3321.4450	Ertrag aus Darlehen						-108.95
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>55'130</b>	<b>550</b>	<b>20'150</b>		<b>58'140.70</b>	
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>7'840</b>		<b>2'700</b>		<b>30'320.75</b>	
<b>3410</b>	<b>Übriger Sport</b>	<b>2'840</b>		<b>2'700</b>		<b>25'500.75</b>	
3410.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'400		2'400			
3410.3120	Ver- und Entsorgung	140				139.40	
3410.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	300		300		967.95	
3410.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen					24'393.40	
<b>3411</b>	<b>Gartenbad</b>	<b>3'000</b>				<b>2'892.00</b>	
3411.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'000				2'892.00	
<b>3413</b>	<b>Kunsteisbahn</b>	<b>2'000</b>				<b>1'928.00</b>	
3413.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'000				1'928.00	



# Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>47'290</b>	<b>550</b>	<b>17'450</b>		<b>27'819.95</b>	
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>47'290</b>	<b>550</b>	<b>17'450</b>		<b>27'819.95</b>	
3420.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		1'300		969.30	
3420.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'630					
3420.3120	Ver- und Entsorgung	410				415.65	
3420.3130	Dienstleistungen Dritter	150		150		245.00	
3420.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'650		1'650			
3420.3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	20'000		10'000			
3420.3144	Unterhalt Hochbauten	21'500		3'000		1'435.00	
3420.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen					24'705.00	
3420.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	50		50		50.00	
3420.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'400		1'300			
3420.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		550				
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>1'500</b>		<b>1'500</b>			
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>1'500</b>		<b>1'500</b>			
<b>3500</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>1'500</b>		<b>1'500</b>			
3500.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	300		300			
3500.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200		1'200			
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>726'460</b>	<b>55'000</b>	<b>734'600</b>	<b>42'500</b>	<b>584'221.64</b>	<b>56'757.30</b>
	Aufwand		671'460		692'100		527'464.34
<b>41</b>	<b>Pflegeheime</b>	<b>453'000</b>		<b>453'000</b>		<b>324'639.70</b>	
<b>412</b>	<b>Pflegeheime</b>	<b>453'000</b>		<b>453'000</b>		<b>324'639.70</b>	
<b>4120</b>	<b>Pflegeheime</b>	<b>453'000</b>		<b>453'000</b>		<b>324'639.70</b>	
4120.3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	453'000		453'000		324'639.70	
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>184'970</b>		<b>197'800</b>		<b>168'157.76</b>	
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>184'970</b>		<b>197'800</b>		<b>168'157.76</b>	
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>184'970</b>		<b>197'800</b>		<b>168'157.76</b>	
4210.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	15'620		15'500		11'057.55	
4210.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	17'400		23'300		16'967.80	
4210.3635	Beiträge an private Unternehmungen	147'000		159'000		140'132.41	

# Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.3637	Beiträge an private Haushalte	4'950					
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>65'050</b>	<b>55'000</b>	<b>61'100</b>	<b>42'500</b>	<b>72'584.05</b>	<b>56'757.30</b>
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>64'550</b>	<b>55'000</b>	<b>60'600</b>	<b>42'500</b>	<b>72'183.05</b>	<b>56'757.30</b>
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>					<b>1'987.55</b>	
4330.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					1'987.55	
<b>4331</b>	<b>Kinder- und Jugendzahnpflege</b>	<b>64'550</b>	<b>55'000</b>	<b>60'600</b>	<b>42'500</b>	<b>70'195.50</b>	<b>56'757.30</b>
4331.3130	Dienstleistungen Dritter	50		100			
4331.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	64'000		60'000		63'133.20	
4331.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		7'062.30	
4331.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		48'000		36'000		50'831.35
4331.4631	Beiträge vom Kanton		7'000		6'500		5'925.95
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>500</b>		<b>500</b>		<b>401.00</b>	
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>500</b>		<b>500</b>		<b>401.00</b>	
4340.3632	Lebensmittelkontrolle: Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	500		500		401.00	
<b>49</b>	<b>Übriges Gesundheitswesen</b>	<b>23'440</b>		<b>22'700</b>		<b>18'840.13</b>	
<b>490</b>	<b>Gesundheitswesen</b>	<b>23'440</b>		<b>22'700</b>		<b>18'840.13</b>	
<b>4901</b>	<b>Versorgungsregion</b>	<b>23'440</b>		<b>22'700</b>		<b>18'840.13</b>	
4901.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	23'440		22'700		18'840.13	
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>2'241'798</b>	<b>887'070</b>	<b>2'098'680</b>	<b>827'200</b>	<b>2'046'451.46</b>	<b>718'128.08</b>
	Aufwand		1'354'728		1'271'480		1'328'323.38
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>266'347</b>	<b>9'200</b>	<b>268'300</b>	<b>9'200</b>	<b>316'279.65</b>	<b>55'804.95</b>
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>14'460</b>	<b>2'800</b>	<b>15'000</b>	<b>2'800</b>	<b>8'057.95</b>	<b>2'839.60</b>
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenversicherung AHV</b>	<b>14'460</b>	<b>2'800</b>	<b>15'000</b>	<b>2'800</b>	<b>8'057.95</b>	<b>2'839.60</b>
5310.3637	Beiträge an private Haushalte	14'460		15'000		8'057.95	
5310.4611	Entschädigungen vom Kanton		2'800		2'800		2'839.60
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>193'947</b>		<b>203'300</b>		<b>223'153.00</b>	

# Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>193'947</b>		<b>203'300</b>		<b>223'153.00</b>	
5320.3631	Beiträge an Kanton	193'947		203'300		223'153.00	
<b>534</b>	<b>Wohnen im Alter</b>		<b>6'400</b>		<b>6'400</b>		<b>6'400.00</b>
<b>5340</b>	<b>Wohnen im Alter</b>		<b>6'400</b>		<b>6'400</b>		<b>6'400.00</b>
5340.4450	Ertrag aus Darlehen Verwaltungsvermögen		6'400		6'400		6'400.00
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>57'940</b>		<b>50'000</b>		<b>85'068.70</b>	<b>46'565.35</b>
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>57'940</b>		<b>50'000</b>		<b>85'068.70</b>	<b>46'565.35</b>
5350.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					39'810.55	
5350.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		1'000				
5350.3637	Beiträge an private Haushalte		56'940		50'000	45'258.15	
5350.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						46'565.35
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>35'100</b>		<b>27'800</b>		<b>35'354.05</b>	
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>2'400</b>		<b>2'300</b>		<b>100.00</b>	
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz, allgemein</b>	<b>2'300</b>		<b>2'300</b>			
5440.3000	Behörden und Kommissionen (AG Prävention)	2'300		2'300			
<b>5441</b>	<b>Kinder- und Jugendheime</b>	<b>100</b>				<b>100.00</b>	
5441.3130	Dienstleistungen Dritter	100				100.00	
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>32'700</b>		<b>25'500</b>		<b>35'254.05</b>	
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien, allgemein</b>	<b>28'200</b>		<b>21'000</b>		<b>28'114.05</b>	
5450.3130	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		891.00	
5450.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'000		2'000		3'182.00	
5450.3637	Beiträge an private Haushalte	25'200		18'000		24'041.05	
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>4'500</b>		<b>4'500</b>		<b>7'140.00</b>	
5451.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					705.00	
5451.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		1'500		1'500	3'810.00	
5451.3637	Kinderkrippen/-horte: Beiträge an private Haushalte		3'000		3'000	2'625.00	
<b>56</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>20'540</b>	<b>10'270</b>	<b>15'000</b>		<b>14'827.50</b>	
<b>560</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>20'540</b>	<b>10'270</b>	<b>15'000</b>		<b>14'827.50</b>	

# Funktional gegliederte Detaillierterfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5601</b>	<b>Mietzinsbeiträge</b>	<b>20'540</b>	<b>10'270</b>	<b>15'000</b>		<b>14'827.50</b>	
5601.3637	Beiträge an private Haushalte	20'540		15'000		14'827.50	
5601.4611	Entschädigungen vom Kanton		10'270				
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>1'919'611</b>	<b>867'600</b>	<b>1'787'380</b>	<b>818'000</b>	<b>1'679'990.26</b>	<b>662'323.13</b>
<b>572</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>1'500'000</b>	<b>750'000</b>	<b>1'450'000</b>	<b>750'000</b>	<b>1'304'359.76</b>	<b>524'542.38</b>
<b>5720</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>1'300'000</b>	<b>600'000</b>	<b>1'300'000</b>	<b>600'000</b>	<b>1'055'312.46</b>	<b>339'293.33</b>
5720.3631	Beiträge an Kanton	10'000		10'000		4'800.00	
5720.3637	Beiträge an private Haushalte	1'290'000		1'290'000		1'050'512.46	
5720.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		506'000		506'000		267'173.18
5720.4611	Entschädigungen vom Kanton		34'000		34'000		24'480.00
5720.4637	Beiträge von privaten Haushalten		60'000		60'000		47'640.15
<b>5722</b>	<b>Sozialhilfe Asylbereich</b>	<b>200'000</b>	<b>150'000</b>	<b>150'000</b>	<b>150'000</b>	<b>249'047.30</b>	<b>185'249.05</b>
5722.3631	Beiträge an Kanton	20'000		20'000		17'590.00	
5722.3637	Beiträge an private Haushalte	180'000		130'000		231'457.30	
5722.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		18'390.45
5722.4611	Entschädigungen vom Kanton		139'000		139'000		158'752.00
5722.4637	Beiträge Dritter		8'000		8'000		8'106.60
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>130'120</b>	<b>117'600</b>	<b>93'880</b>	<b>68'000</b>	<b>136'217.60</b>	<b>137'780.75</b>
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>130'120</b>	<b>117'600</b>	<b>93'880</b>	<b>68'000</b>	<b>136'217.60</b>	<b>137'780.75</b>
5730.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000		1'500		848.20	
5730.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	140		100		48.40	
5730.3053	Unfallversicherungen	10				1.80	
5730.3054	Familienausgleichskasse	30		10		9.20	
5730.3055	Krankentaggeldversicherungen	10		10		4.35	
5730.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		282.55	
5730.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
5730.3120	Ver- und Entsorgung	5'800		5'500		5'506.30	
5730.3130	Dienstleistungen Dritter	1'090		1'120		114.50	
5730.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	59'940		24'540		24'180.00	
5730.3170	Reisekosten und Spesen					7.20	
5730.3631	Beiträge an Kanton	15'000		15'000		14'650.00	
5730.3637	Beiträge an private Haushalte	45'000		45'000		90'480.10	
5730.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	100		100		85.00	
5730.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'600		10'000		2'085.45

# Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5730.4611	Entschädigungen vom Kanton		108'000		58'000		135'695.30
<b>579</b>	<b>Übriges Sozialwesen</b>	<b>289'491</b>		<b>243'500</b>		<b>239'412.90</b>	
<b>5790</b>	<b>Übriges Sozialwesen</b>	<b>289'491</b>		<b>243'500</b>		<b>239'412.90</b>	
5790.3130	Dienstleistungen Dritter	791		800		772.40	
5790.3611	Entschädigungen an Kanton					1'001.40	
5790.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	263'000		217'000		211'905.00	
5790.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'700		25'700		25'734.10	
<b>59</b>	<b>Übrige soziale Wohlfahrt</b>	<b>200</b>		<b>200</b>			
<b>592</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>200</b>		<b>200</b>			
<b>5920</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>200</b>		<b>200</b>			
5920.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200			
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>659'646</b>	<b>126'219</b>	<b>660'340</b>	<b>118'400</b>	<b>619'233.12</b>	<b>151'391.64</b>
	Aufwand		533'427		541'940		467'841.48
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>631'646</b>	<b>100'844</b>	<b>629'340</b>	<b>98'400</b>	<b>588'233.12</b>	<b>123'285.64</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>631'646</b>	<b>100'844</b>	<b>629'340</b>	<b>98'400</b>	<b>588'233.12</b>	<b>123'285.64</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>631'646</b>	<b>100'844</b>	<b>629'340</b>	<b>98'400</b>	<b>588'233.12</b>	<b>123'285.64</b>
6150.3000	Behörden und Kommissionen			5'000			
6150.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	282'800		273'950		266'265.95	
6150.3030	Temporäre Arbeitskräfte	1'800		1'800			
6150.3040	Erziehungszulagen	9'576		9'600		9'181.20	
6150.3049	Übrige Zulagen	7'800		7'800		7'800.00	
6150.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'400		19'400		18'582.05	
6150.3052	Pensionskassen	29'100		24'800		24'362.40	
6150.3053	Unfallversicherungen	7'500		6'700		5'375.40	
6150.3054	Familienausgleichskasse	3'500		3'700		3'540.60	
6150.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'800		2'000		1'671.55	
6150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'400		2'500		490.00	
6150.3099	Sonstiger Personalaufwand			500			
6150.3100	Büromaterial	1'000		1'000			
6150.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	27'000		21'200		22'343.12	
6150.3102	Drucksachen, Publikationen					454.50	
6150.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		110.00	

# Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500			
6150.3110	Büromöbel und -geräte	4'000		8'000			
6150.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000		15'000		29'682.40	
6150.3112	Dienstkleider	1'500		1'500		1'788.50	
6150.3113	Hardware	5'900		500		499.50	
6150.3120	Ver- und Entsorgung	43'200		40'300		30'299.15	
6150.3130	Dienstleistungen Dritter	8'940		9'000		7'793.91	
6150.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	22'000		22'000			
6150.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000				1'292.40	
6150.3133	Informatik-Nutzungsaufwand					538.50	
6150.3134	Sachversicherungsprämien	4'800		4'800		4'716.50	
6150.3137	Steuern und Gebühren	4'000		4'000		3'887.00	
6150.3140	Unterhalt an Grundstücken	1'500				1'130.85	
6150.3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	54'100		40'500		87'165.22	
6150.3144	Unterhalt Hochbauten	18'000		3'000		744.60	
6150.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'400		18'400		16'411.92	
6150.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	5'586		5'400		5'385.00	
6150.3170	Reisekosten und Spesen	100		200		49.60	
6150.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	25'844		76'190		36'671.30	
6150.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'400					
6150.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	100					
6150.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		22'744		18'400		19'700.95
6150.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'300		4'200		1'360.00
6150.4631	Beiträge vom Kanton		3'500		3'500		7'524.69
6150.4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		72'300		72'300		94'700.00
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>28'000</b>	<b>25'375</b>	<b>31'000</b>	<b>20'000</b>	<b>31'000.00</b>	<b>28'106.00</b>
<b>629</b>	<b>Übriger öffentlicher Verkehr</b>	<b>28'000</b>	<b>25'375</b>	<b>31'000</b>	<b>20'000</b>	<b>31'000.00</b>	<b>28'106.00</b>
<b>6290</b>	<b>Übriger öffentlicher Verkehr</b>	<b>28'000</b>	<b>25'375</b>	<b>31'000</b>	<b>20'000</b>	<b>31'000.00</b>	<b>28'106.00</b>
6290.3199	Übriger Betriebsaufwand	25'000		28'000		28'000.00	
6290.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'000		3'000		3'000.00	
6290.4250	Verkäufe		25'000		20'000		28'106.00
6290.4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		375				
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'063'770</b>	<b>877'121</b>	<b>905'770</b>	<b>805'700</b>	<b>920'897.37</b>	<b>852'385.50</b>
	Aufwand		186'649		100'070		68'511.87
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>394'012</b>	<b>394'012</b>	<b>392'000</b>	<b>392'000</b>	<b>379'189.55</b>	<b>379'189.55</b>

# Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>394'012</b>	<b>394'012</b>	<b>392'000</b>	<b>392'000</b>	<b>379'189.55</b>	<b>379'189.55</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>394'012</b>	<b>394'012</b>	<b>392'000</b>	<b>392'000</b>	<b>379'189.55</b>	<b>379'189.55</b>
7101.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500				768.55	
7101.3100	Büromaterial	500		500			
7101.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000				69.00	
7101.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	600		600		600.00	
7101.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'540		16'500		11'672.03	
7101.3112	Dienstkleider	500				248.50	
7101.3113	Hardware	1'000				15'368.97	
7101.3118	Immaterielle Anlagen	2'000		2'000		30'366.23	
7101.3120	Ver- und Entsorgung	12'000		12'000		8'275.75	
7101.3130	Dienstleistungen Dritter	30'040		30'000		29'514.49	
7101.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000		5'000		10'152.00	
7101.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	15'000				24'316.05	
7101.3133	Informatik-Niutzungsaufwand	18'000		18'000		8'649.35	
7101.3134	Sachversicherungsprämien	620		600		577.75	
7101.3143	Unterhalt übriger Tiefbau	40'000		40'000		39'306.95	
7101.3144	Unterhalt Hochbauten	10'000		10'000		6'732.51	
7101.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500				190.00	
7101.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'500		5'500			
7101.3170	Reisekosten und Spesen	300				147.45	
7101.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		2'000		582.35	
7101.3199	Übriger Betriebsaufwand					202.80	
7101.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	55'118		46'008		42'407.50	
7101.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	2'870		237			
7101.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	60'423		93'855		18'383.82	
7101.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	72'801		70'000		67'857.50	
7101.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	32'200		34'200		54'800.00	
7101.3940	Interne Verrechnungen von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	8'000		5'000		8'000.00	
7101.4210	Gebühren für Amtshandlungen						3'700.00
7101.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		389'812		388'000		371'338.65
7101.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'200		4'000		4'152.95
7101.4290	Übrige Entgelte						-2.05
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>339'689</b>	<b>339'689</b>	<b>285'000</b>	<b>285'000</b>	<b>301'987.30</b>	<b>301'987.30</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>339'689</b>	<b>339'689</b>	<b>285'000</b>	<b>285'000</b>	<b>301'987.30</b>	<b>301'987.30</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>339'689</b>	<b>339'689</b>	<b>285'000</b>	<b>285'000</b>	<b>301'987.30</b>	<b>301'987.30</b>
7201.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000			

# Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	6'000		6'000		15'228.00	
7201.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	22'600				3'537.50	
7201.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	35'000		35'000		24'206.65	
7201.3143	Unterhalt übriger Tiefbau	33'500		30'000		33'852.12	
7201.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	500				433.69	
7201.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	-2'576		532		1'929.55	
7201.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	281		237			
7201.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	27'823		30'431		3'968.44	
7201.3611	Entschädigungen an Kanton	198'241		170'000		192'931.35	
7201.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	8'520					
7201.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	9'800		11'800		25'900.00	
7201.4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'000		2'000		5'600.00
7201.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		335'689		280'000		294'064.10
7201.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		3'000		1'537.45
7201.4290	Übrige Entgelte						785.75
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>102'760</b>	<b>101'760</b>	<b>107'600</b>	<b>99'100</b>	<b>87'360.65</b>	<b>85'894.80</b>
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>102'760</b>	<b>101'760</b>	<b>107'600</b>	<b>99'100</b>	<b>87'360.65</b>	<b>85'894.80</b>
<b>7300</b>	<b>Abfallbewirtschaftung</b>	<b>1'000</b>		<b>8'500</b>		<b>1'465.85</b>	
7300.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'500		965.85	
7300.3109	Übriger Material- und Warenaufwand			6'000			
7300.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'000		1'000		500.00	
<b>7301</b>	<b>Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>101'760</b>	<b>101'760</b>	<b>99'100</b>	<b>99'100</b>	<b>85'894.80</b>	<b>85'894.80</b>
7301.3100	Büromaterial			2'000			
7301.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500		6'000		593.45	
7301.3102	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		2'180.05	
7301.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		5'200			
7301.3120	Ver- und Entsorgung	1'000		1'000		1'100.95	
7301.3130	Dienstleistungen Dritter	11'500		4'000		3'778.44	
7301.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	400		400		41.83	
7301.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'872		4'246		4'500.00	
7301.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	2'044		1'954		9'637.03	
7301.3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	29'144		30'000		28'363.05	
7301.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	42'300		42'300		35'700.00	
7301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		95'110		94'000		78'220.90
7301.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		5'000		1'412.50
7301.4290	Übrige Entgelte						28.80
7301.4614	Entschädigung von öffentlichen Unternehmungen		1'000				3'669.60



# Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		2'650		100		2'563.00
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>30'298</b>		<b>12'798</b>		<b>11'739.80</b>	
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>27'464</b>		<b>9'964</b>		<b>8'906.10</b>	
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>27'464</b>		<b>9'964</b>		<b>8'906.10</b>	
7410.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000				3'265.90	
7410.3142	Unterhalt Wasserbau	15'710		700		705.15	
7410.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	6'754		9'264		4'935.05	
<b>742</b>	<b>Übrige Schutzverbauungen</b>	<b>2'834</b>		<b>2'834</b>		<b>2'833.70</b>	
<b>7420</b>	<b>Übrige Schutzverbauungen</b>	<b>2'834</b>		<b>2'834</b>		<b>2'833.70</b>	
7420.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'834		2'834		2'833.70	
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>4'581</b>		<b>4'000</b>		<b>1'077.00</b>	
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>4'581</b>		<b>4'000</b>		<b>1'077.00</b>	
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>4'581</b>		<b>4'000</b>		<b>1'077.00</b>	
7500.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'581		1'000			
7500.3130	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		1'077.00	
<b>76</b>	<b>Tierhaltung und übriger Umweltschutz</b>	<b>17'640</b>	<b>20'660</b>	<b>7'570</b>	<b>17'000</b>	<b>4'530.70</b>	<b>19'034.80</b>
<b>762</b>	<b>Tierhaltung</b>	<b>3'650</b>	<b>20'660</b>	<b>3'600</b>	<b>17'000</b>	<b>1'884.75</b>	<b>19'034.80</b>
<b>7620</b>	<b>Hundehaltung</b>	<b>3'650</b>	<b>20'660</b>	<b>3'600</b>	<b>17'000</b>	<b>1'884.75</b>	<b>19'034.80</b>
7620.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'900		2'000		1'404.75	
7620.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	150		200			
7620.3118	Immaterielle Anlagen	400		400		330.00	
7620.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	200		1'000		150.00	
7620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'660		17'000		18'914.80
7620.4290	Übrige Entgelte						120.00
<b>769</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>13'990</b>		<b>3'970</b>		<b>2'645.95</b>	
<b>7690</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>13'990</b>		<b>3'970</b>		<b>2'645.95</b>	
7690.3000	Behörden und Kommissionen					420.00	
7690.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'530		1'900		2'037.15	

# Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7690.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	170		200		133.65	
7690.3053	Unfallversicherungen	20		100		17.65	
7690.3054	Familienausgleichskasse	40		100		25.45	
7690.3055	Krankentaggeldversicherungen	20		20		12.05	
7690.3099	Sonstiger Personalaufwand			150			
7690.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500			
7690.3109	Übriger Material- und Warenaufwand			500			
7690.3144	Unterhalt Hochbauten			500			
7690.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	11'210					
<b>77</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>88'457</b>	<b>21'000</b>	<b>36'115</b>	<b>12'600</b>	<b>49'900.62</b>	<b>16'279.05</b>
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>88'457</b>	<b>21'000</b>	<b>36'115</b>	<b>12'600</b>	<b>49'900.62</b>	<b>16'279.05</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>88'457</b>	<b>21'000</b>	<b>36'115</b>	<b>12'600</b>	<b>49'900.62</b>	<b>16'279.05</b>
7710.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					1'189.15	
7710.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					78.20	
7710.3052	Pensionskassen					114.00	
7710.3053	Unfallversicherungen					22.60	
7710.3054	Familienausgleichskasse					14.90	
7710.3055	Krankentaggeldversicherungen					6.95	
7710.3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		1'000		1'572.75	
7710.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'500			
7710.3120	Ver- und Entsorgung	2'400		2'000		2'034.60	
7710.3130	Dienstleistungen Dritter	21'760		13'650		16'323.57	
7710.3134	Sachversicherungsprämien	100		100		90.85	
7710.3143	Unterhalt übriger Tiefbau	6'000		4'500		13'555.35	
7710.3144	Unterhalt Hochbauten					317.70	
7710.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	53'197		13'365		14'580.00	
7710.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'000		12'600		16'279.05
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>86'333</b>		<b>60'687</b>		<b>85'111.75</b>	<b>50'000.00</b>
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>86'333</b>		<b>60'687</b>		<b>85'111.75</b>	<b>50'000.00</b>
<b>7900</b>	<b>Raumplanung</b>	<b>86'333</b>		<b>60'687</b>		<b>85'111.75</b>	<b>50'000.00</b>
7900.3100	Büromaterial	200		200			
7900.3102	Drucksachen, Publikationen	2'000		1'000		1'804.10	
7900.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	26'500		15'000		2'412.40	
7900.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000		5'000		525.00	
7900.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	6'000		8'000			

# Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900.3140	Unterhalt an Grundstücken	12'000		10'000		7'000.15	
7900.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen					15'624.50	
7900.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	28'633		21'487		7'745.60	
7900.3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					50'000.00	
7900.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'000					
7900.4635	Beiträge von privaten Unternehmungen						50'000.00
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>109'364</b>	<b>65'804</b>	<b>90'900</b>	<b>54'610</b>	<b>92'332.66</b>	<b>57'292.90</b>
	Aufwand		43'560		36'290		35'039.76
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>500</b>		<b>500</b>		<b>3'138.15</b>	
<b>812</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>500</b>		<b>500</b>		<b>3'138.15</b>	
<b>8120</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>500</b>		<b>500</b>		<b>3'138.15</b>	
8120.3130	Dienstleistungen Dritter	500		500		450.00	
8120.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					2'688.15	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>65'550</b>		<b>50'500</b>		<b>26'861.00</b>	
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>65'550</b>		<b>50'500</b>		<b>26'861.00</b>	
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>65'550</b>		<b>50'500</b>		<b>26'861.00</b>	
8200.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500			
8200.3134	Sachversicherungsprämien	50					
8200.3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	20'000		5'000		1'583.20	
8200.3145	Unterhalt Wald					25'277.80	
8200.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	45'000		45'000			
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>1'850</b>	<b>4'020</b>	<b>1'850</b>	<b>3'930</b>	<b>1'399.55</b>	<b>3'927.30</b>
<b>830</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>1'850</b>	<b>4'020</b>	<b>1'850</b>	<b>3'930</b>	<b>1'399.55</b>	<b>3'927.30</b>
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>1'850</b>	<b>4'020</b>	<b>1'850</b>	<b>3'930</b>	<b>1'399.55</b>	<b>3'927.30</b>
8300.3631	Beiträge an Kanton	1'850		1'850		1'399.55	
8300.4100	Regalien		4'020		3'930		3'927.30
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>31'464</b>	<b>25'284</b>	<b>32'550</b>	<b>22'180</b>	<b>28'639.65</b>	<b>26'049.60</b>
<b>850</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>31'464</b>	<b>25'284</b>	<b>32'550</b>	<b>22'180</b>	<b>28'639.65</b>	<b>26'049.60</b>

# Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>31'464</b>	<b>25'284</b>	<b>32'550</b>	<b>22'180</b>	<b>28'639.65</b>	<b>26'049.60</b>
8500.3144	Unterhalt Hochbauten	500		500		134.00	
8500.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					376.95	
8500.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	20'964		20'500		19'870.20	
8500.3170	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		1'580.50	
8500.3635	Beiträge an private Unternehmungen	7'000		8'550		6'678.00	
8500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'872		1'680		1'680.00
8500.4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		23'412		20'500		24'369.60
<b>87</b>	<b>Energie</b>	<b>10'000</b>	<b>36'500</b>	<b>5'500</b>	<b>28'500</b>	<b>32'789.81</b>	<b>27'316.00</b>
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>36'500</b>	<b>500</b>	<b>28'500</b>		<b>27'316.00</b>
<b>8710</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>36'500</b>	<b>500</b>	<b>28'500</b>		<b>27'316.00</b>
8710.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			500			
8710.4120	Konzessionen		35'000		27'000		27'316.00
8710.4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		1'500		1'500		
<b>873</b>	<b>Übrige Energie</b>	<b>10'000</b>		<b>5'000</b>		<b>32'789.81</b>	
<b>8731</b>	<b>Fernwärmebetriebe</b>	<b>10'000</b>		<b>5'000</b>		<b>32'789.81</b>	
8731.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000		5'000		32'789.81	
<b>89</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>					<b>-495.50</b>	
<b>890</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>					<b>-495.50</b>	
<b>8900</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>					<b>-495.50</b>	
8900.3192	Abgeltung von Rechten					-495.50	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>190'516</b>	<b>7'455'164</b>	<b>171'600</b>	<b>6'473'322</b>	<b>260'521.65</b>	<b>6'585'512.72</b>
	Ertrag	7'264'648		6'301'722		6'324'991.07	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>30'000</b>	<b>4'468'000</b>	<b>70'000</b>	<b>3'565'000</b>	<b>54'452.40</b>	<b>4'089'928.65</b>
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>30'000</b>	<b>4'468'000</b>	<b>70'000</b>	<b>3'565'000</b>	<b>54'452.40</b>	<b>4'089'928.65</b>
<b>9100</b>	<b>Steuern aktuelles Jahr</b>	<b>5'000</b>	<b>4'415'000</b>	<b>5'000</b>	<b>3'522'000</b>	<b>27'000.00</b>	<b>3'610'598.70</b>
9100.3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	5'000		5'000		27'000.00	
9100.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'971'000		3'140'000		3'170'166.00
9100.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		229'000		190'000		188'672.10

# Funktional gegliederte Detaillierterfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4002	Quellensteuern natürliche Personen		80'000		100'000		90'958.25
9100.4010	Ertragssteuern juristische Personen		102'000		50'000		86'680.30
9100.4011	Kapitalsteuern juristische Personen		33'000		42'000		74'122.05
<b>9101</b>	<b>Steuern Vorjahre</b>	<b>23'000</b>	<b>13'000</b>	<b>63'000</b>	<b>3'000</b>	<b>24'380.10</b>	<b>419'809.20</b>
9101.3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	20'000		60'000		24'380.10	
9101.3185	Tatsächliche Forderungsverluste juristische Personen	3'000		3'000			
9101.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		10'000				385'074.25
9101.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen						23'261.25
9101.4010	Ertragssteuern juristische Personen						32'430.25
9101.4011	Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahr						-29'384.70
9101.4293	Eingang abgeschriebener Steuerforderungen natürliche Personen		3'000		3'000		8'428.15
<b>9102</b>	<b>Zinsendienst Steuern</b>	<b>2'000</b>	<b>40'000</b>	<b>2'000</b>	<b>40'000</b>	<b>3'072.30</b>	<b>59'520.75</b>
9102.3403	Vergütungszinsen Steuern	2'000		2'000		3'072.30	
9102.4403	Verzugszinsen Steuern		40'000		40'000		59'520.75
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>50'566</b>	<b>2'890'210</b>	<b>62'000</b>	<b>2'828'000</b>	<b>73'909.00</b>	<b>2'410'073.00</b>
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>50'566</b>	<b>2'890'210</b>	<b>62'000</b>	<b>2'828'000</b>	<b>73'909.00</b>	<b>2'410'073.00</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>50'566</b>	<b>2'890'210</b>	<b>62'000</b>	<b>2'828'000</b>	<b>73'909.00</b>	<b>2'410'073.00</b>
9300.3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	19'700		19'000		18'870.00	
9300.3631	Beiträge an Kanton	30'866		43'000		55'039.00	
9300.4621	Lastenabgeltungen		225'000		194'000		195'853.00
9300.4622	Ressourcenausgleich		2'245'210		2'274'000		1'862'961.00
9300.4625	Solidaritätsbeitrag		160'000		120'000		122'364.00
9300.4631	Beiträge vom Kanton		260'000		240'000		228'895.00
<b>94</b>	<b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>		<b>86'954</b>		<b>73'322</b>		<b>59'211.45</b>
<b>940</b>	<b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>		<b>86'954</b>		<b>73'322</b>		<b>59'211.45</b>
<b>9400</b>	<b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>		<b>86'954</b>		<b>73'322</b>		<b>59'211.45</b>
9400.4600	Anteil an Bundeserträgen		86'954		73'322		59'211.45
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>94'950</b>	<b>9'000</b>	<b>39'600</b>	<b>6'000</b>	<b>44'563.28</b>	<b>25'110.45</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>89'150</b>	<b>9'000</b>	<b>34'900</b>	<b>6'000</b>	<b>37'177.17</b>	<b>16'634.80</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>89'150</b>	<b>9'000</b>	<b>34'900</b>	<b>6'000</b>	<b>37'177.17</b>	<b>16'634.80</b>

# Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.3181	Tatsächliche Forderungsverlust	500		500		5'314.68	
9610.3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	88'650		34'400		31'862.49	
9610.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'000		1'000		8'634.80
9610.4940	Interne Verrechnungen von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		8'000		5'000		8'000.00
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>2'200</b>		<b>1'200</b>		<b>6'519.30</b>	<b>257.65</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>2'200</b>		<b>1'200</b>		<b>6'519.30</b>	<b>257.65</b>
9630.3102	Drucksachen, Publikationen					613.55	
9630.3120	Ver- und Entsorgung	1'000		1'000		318.80	
9630.3130	Dienstleistungen Dritter	1'000					
9630.3131	Planung und Projektierungen Dritter					5'269.70	
9630.3134	Sachversicherungsprämien	200		200		159.15	
9630.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen					158.10	
9630.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						27.65
9630.4439	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen						230.00
<b>969</b>	<b>Übriges Finanzvermögen</b>	<b>3'600</b>		<b>3'500</b>		<b>866.81</b>	<b>8'218.00</b>
<b>9690</b>	<b>Übriges Finanzvermögen</b>	<b>3'600</b>		<b>3'500</b>		<b>866.81</b>	<b>8'218.00</b>
9690.3130	Dienstleistungen Dritter, Bank- und Postspesen	2'600		2'000		1'455.92	
9690.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	1'000		1'000		-600.00	
9690.3499	Übriger Finanzaufwand (Negativzinsen)			500		10.89	
9690.4499	Übriger Finanzertrag						8'218.00
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		<b>1'111.67</b>
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		<b>1'111.67</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		<b>1'111.67</b>
9710.4699	Rückverteilungen		1'000		1'000		1'111.67
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>15'000</b>				<b>87'596.97</b>	<b>77.50</b>
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>15'000</b>				<b>87'596.97</b>	<b>77.50</b>
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>15'000</b>				<b>87'596.97</b>	<b>77.50</b>
9950.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					14'155.26	
9950.3052	Pensionskassen	15'000				73'441.71	
9950.4390	Übriger Ertrag						77.50

## Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Total</b>	<b>3'473'307</b>	<b>483'656</b>	<b>3'384'800</b>	<b>294'400</b>	<b>1'796'317.55</b>	<b>621'355.95</b>
	Ausgaben		2'989'651		3'090'400		1'174'961.60
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>33'000</b>		<b>181'000</b>			
	Ausgaben		33'000		181'000		
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>512'300</b>		<b>587'800</b>		<b>785'578.65</b>	<b>-4'120.00</b>
	Ausgaben		512'300		587'800		789'698.65
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>200'000</b>		<b>100'000</b>			
	Ausgaben		200'000		100'000		
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>1'116'288</b>		<b>1'455'000</b>		<b>23'186.30</b>	
	Ausgaben		1'116'288		1'455'000		23'186.30
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'611'719</b>	<b>430'560</b>	<b>951'000</b>	<b>294'400</b>	<b>661'798.90</b>	<b>228'483.40</b>
	Ausgaben		1'181'159		656'600		433'315.50
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>		<b>53'096</b>	<b>110'000</b>		<b>325'753.70</b>	<b>396'992.55</b>
	Ausgaben				110'000		
	Einnahmen	53'096				71'238.85	

## Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Total</b>	<b>3'473'307</b>	<b>483'656</b>	<b>3'384'800</b>	<b>294'400</b>	<b>1'796'317.55</b>	<b>621'355.95</b>
	Ausgaben		2'989'651		3'090'400		1'174'961.60
<b>5</b>	<b>INVESTITIONSAUSGABEN</b>	<b>3'473'307</b>		<b>3'384'800</b>		<b>1'796'317.55</b>	
<b>50</b>	<b>SACHANLAGEN</b>	<b>3'351'307</b>		<b>3'187'800</b>		<b>1'741'968.50</b>	
<b>5010</b>	<b>Strassen/Verkehrswege</b>	<b>816'288</b>		<b>1'205'000</b>		<b>952.75</b>	
6150.5010.02	Langenmattweg, Verlegung, Strassenbau/Beleuchtung	352'000		302'000			
6150.5010.05	Langenmattweg, Umliegung inkl. Kanalisation und Werkhofzufahrt (ohne Abbruch Delsbergstrasse 31 = Finanzvermögen)	95'000		140'000			
6150.5010.06	Oberer Moosweg, Oberflächenbehandlung			15'000			
6150.5010.07	Ersatz Strassenbeleuchtungen 2023			18'000			
6150.5010.08	Landerwerb bei Strassenbauprojekten 2023			10'000			
6150.5010.09	Ersatz Strassenbeleuchtungen 2024	18'000					
6150.5010.12	Landerwerb Strassenbauprojekte 2024	22'500					
6150.5010.30	Neuenackerweg; Strassenbauprojekt			420'000			
6150.5010.41	Oberdorf Str. Etappe 3	328'788					
6150.5010.43	Oberdorf Str. Etappe 1+2			300'000		952.75	
<b>5030</b>	<b>Übrige Tiefbauten</b>	<b>1'689'719</b>		<b>871'000</b>		<b>714'642.80</b>	
3410.5030.01	Neugestaltung Sportanlagen Langimatt	200'000		100'000			
7101.5030.00	WV Gemeinsame Niederzone mit Duggingen (Betrag inkl. MWST CHF 1'440'000)	200'000		281'000		386'935.15	
7101.5030.01	WL, Langimatt, Birssteg (Hochwasserschutz)					1'029.85	
7101.5030.05	WL, Ersatz WL Niederzone, Unterer Moosweg/Birs			75'000			
7101.5030.06	WL, SBB Querungen	50'000					
7101.5030.09	WL, neue Wasserleitung Oberdorf/Kirchweg	220'000					
7101.5030.56	WL; Oberdorf Etappe 3+2	100'230					
7101.5030.58	WL; Oberdorf Etappe 1+2			110'000			
7101.5030.71	WL, Verbindungs- Oberdorf-Delsbergstrasse			35'000			
7101.5030.72	Wasserversorgung Hochzone; Erschliessung "Sunnefeld"	90'000				924.10	
7101.5030.73	WL; Nunningerstrasse, 2. Etappe			150'000			
7201.5030.02	Meteorwasser, Verbindungsleitung Oberdorf/Dorfbach	170'000					
7201.5030.03	Kan, AIB Kanalisation	300'000					
7201.5030.27	Kan; Oberdorf Etappe 3+2	109'489					
7201.5030.29	Kan; Oberdorf Etappe 1+2			120'000			
7201.5030.75	Kan; Langenmattweg, Wegverlegung, Kanalisation	250'000					
8120.5030.10	Schmelzenried: Hangentwässerung 1. Etappe					-32'719.25	
8120.5030.20	Schmelzenried: Hangentwässerung 2. Etappe					358'472.95	
<b>5040</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>448'000</b>		<b>763'000</b>		<b>887'260.95</b>	



## Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0290.5040.01	Wohnung Asylsuchende Gemeindehaus; Sanierung			85'000			
0290.5040.02	Gemeindehaus, Schliessanlage			41'000			
0290.5040.03	Gemeindehaus, Heizungsraum	33'000					
2170.5040.01	Dach Mehrzweckhalle; Sanierung			410'000			
2170.5040.04	Mehrzweckhalle, Saalbeleuchtung LED			25'000			
2170.5040.06	MZH, Brandschutzmassnahmen	140'000					
2170.5040.07	Schule/KiGa, Bodenversiegelungen	35'000					
2170.5040.08	Primarschule, Installation Container	80'000					
2170.5040.20	Primarschule; Sanierung, SV 2019, CHF 4'300'000					388'344.85	
2170.5040.22	Umgebungsgestaltung Schulanlagen, TB2/TB4			92'000		277'265.60	
2170.5040.24	Schulhaus, Aussenanlagen, TB1	140'000					
6150.5040.03	Werkhof, Fahrzeugunterstand/Umgestaltung Büro	20'000					
7101.5040.00	Sanierung Druckerhöhungsanlage Alte Reben, Reservoir Nenzlingerweg					221'650.50	
8730.5040.00	MZH, Fotovoltaik-Anlage			110'000			
<b>5060</b>	<b>Mobilien</b>	<b>397'300</b>		<b>348'800</b>		<b>139'112.00</b>	
2110.5060.00	KiGa, Ersatz Garderobe	35'000					
2120.5060.00	ICT Primarschule: Hardware					2'813.75	
2120.5060.01	Primarschule, Möblierung Schulzimmer neu und Wandtafeln					117'154.45	
2120.5060.03	Primarschule, Möblierung 2023			49'800			
2120.5060.04	Primarschule, Möblierung Klassenzimmer 2024	49'800					
2120.5060.05	Primarschule, Schränke Gruppenräume	15'000					
2120.5060.06	Primarschule, Ersatz iPad 2024	17'500					
2170.5060.00	Schulhaus, Bolzplatztore			11'000			
6150.5060.11	Werkhoffahrzeug Ersatz Meili	250'000		250'000			
6150.5060.12	Werkhof, Salzstreumaschine	30'000					
7101.5060.00	Reservoir Nenzlingerweg (Alte Reben), Erneuerung Druckerhöhungsanlage/Hochzone (Hardware)					19'143.80	
7101.5060.01	Korrelator und Wasserleckortungsgerät			17'000			
7201.5060.00	Kamera für Hausanschlüsse (Kanalisation)			11'000			
7301.5060.00	Videoinfrastruktur Sammelstelle			10'000			
<b>52</b>	<b>IMMATERIELLE ANLAGEN</b>	<b>122'000</b>		<b>197'000</b>		<b>54'349.05</b>	
<b>5200</b>	<b>Software</b>	<b>122'000</b>		<b>177'000</b>			
0220.5200.00	Finanzplanungstool			25'000			
0220.5200.01	Cloudlösung			30'000			
7101.5200.01	WV, Leckortungssystem	122'000		122'000			
<b>5290</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>			<b>20'000</b>		<b>54'349.05</b>	
6150.5290.01	Strasse, Oberdorf, Planungskredit					22'233.55	

## Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101.5290.01	WL, Oberdorf, Planungskredit					14'289.00	
7101.5290.02	Generelle Wasserversorgungsplanung, Aktualisierung			20'000			
7900.5290.10	Zonenplan Landschaft					12'389.00	
7900.5290.22	Quartierplan Langimatt					5'437.50	
<b>6</b>	<b>INVESTITIONSEINAHMEN</b>		<b>483'656</b>		<b>294'400</b>		<b>621'355.95</b>
<b>63</b>	<b>INVESTITIONSBEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG</b>		<b>483'656</b>		<b>294'400</b>		<b>621'355.95</b>
<b>6310</b>	<b>Investitionsbeiträge vom Kanton</b>						<b>399'934.75</b>
2170.6310.00	Schulhaus: Förderbeitrag Kanton, GEAK Plus Gebäudeanalyse						-4'120.00
7101.6310.00	Investitionsbeiträge WV						7'062.20
8120.6310.10	Schmelzenried: Hangentwässerung 1.Etappe, Beitrag Kanton						-53'000.00
8120.6310.20	Schmelzenried: Hangentwässerung 2. Etappe, Beitrag Kanton						449'992.55
<b>6321</b>	<b>Anschlussbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden</b>						<b>16'341.60</b>
7101.6321.00	WV: Anschlussgebühren von Gemeinden und Zweckverbänden						6'992.00
7201.6321.00	Kan: Anschlussbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						9'349.60
<b>6350</b>	<b>Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen</b>		<b>53'096</b>				
8120.6350.00	Schmelzenried: Hangentwässerung 1. Etappe, Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		53'096				
<b>6351</b>	<b>Anschlussbeiträge von privaten Unternehmungen</b>						<b>38'529.60</b>
7101.6351.00	WV, Anschlussbeiträge von privaten Unternehmungen						16'752.00
7201.6351.00	Kan: Anschlussbeiträge von privaten Unternehmungen						21'777.60
<b>6371</b>	<b>Anschlussbeiträge von privaten Haushalten</b>		<b>430'560</b>		<b>294'400</b>		<b>166'550.00</b>
7101.6371.12	WV, Anschlussbeiträge private Haushalte 2022						72'300.00
7101.6371.13	WV, Anschlussbeiträge private Haushalte 2023				128'000		
7101.6371.14	WV, Anschlussbeiträge private Haushalte 2024		187'200				
7201.6371.12	Kan; Anschlussbeiträge private Haushalte 2022						94'250.00
7201.6371.13	Kan; Anschlussbeiträge private Haushalte 2023				166'400		
7201.6371.14	Kan; Anschlussbeiträge private Haushalte 2024		243'360				

# Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Total</b>	<b>3'473'307</b>	<b>483'656</b>	<b>3'384'800</b>	<b>294'400</b>	<b>1'796'317.55</b>	<b>621'355.95</b>
	Ausgaben		2'989'651		3'090'400		1'174'961.60
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>33'000</b>		<b>181'000</b>			
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>33'000</b>		<b>181'000</b>			
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>			<b>55'000</b>			
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>			<b>55'000</b>			
0220.5200.00	Finanzplanungstool			25'000			
0220.5200.01	Cloudlösung			30'000			
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>33'000</b>		<b>126'000</b>			
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>33'000</b>		<b>126'000</b>			
0290.5040.01	Wohnung Asylsuchende Gemeindehaus; Sanierung			85'000			
0290.5040.02	Gemeindehaus, Schliessanlage			41'000			
0290.5040.03	Gemeindehaus, Heizungsraum	33'000					
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>512'300</b>		<b>587'800</b>		<b>785'578.65</b>	<b>-4'120.00</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>512'300</b>		<b>587'800</b>		<b>785'578.65</b>	<b>-4'120.00</b>
<b>211</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>35'000</b>					
<b>2110</b>	<b>Kinidergarten</b>	<b>35'000</b>					
2110.5060.00	KiGa, Ersatz Garderobe	35'000					
<b>212</b>	<b>Primarschule</b>	<b>82'300</b>		<b>49'800</b>		<b>119'968.20</b>	
<b>2120</b>	<b>Primarschule</b>	<b>82'300</b>		<b>49'800</b>		<b>119'968.20</b>	
2120.5060.00	ICT Primarschule: Hardware					2'813.75	
2120.5060.01	Primarschule, Möblierung Schulzimmer neu und Wandtafeln					117'154.45	
2120.5060.03	Primarschule, Möblierung 2023			49'800			
2120.5060.04	Primarschule, Möblierung Klassenzimmer 2024	49'800					
2120.5060.05	Primarschule, Schränke Gruppenräume	15'000					
2120.5060.06	Primarschule, Ersatz iPad 2024	17'500					
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>395'000</b>		<b>538'000</b>		<b>665'610.45</b>	<b>-4'120.00</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>395'000</b>		<b>538'000</b>		<b>665'610.45</b>	<b>-4'120.00</b>
2170.5040.01	Dach Mehrzweckhalle; Sanierung			410'000			
2170.5040.04	Mehrzweckhalle, Saalbeleuchtung LED			25'000			

# Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2170.5040.06	MZH, Brandschutzmassnahmen	140'000					
2170.5040.07	Schule/KiGa, Bodenversiegelungen	35'000					
2170.5040.08	Primarschule, Installation Container	80'000					
2170.5040.20	Primarschule; Sanierung, SV 2019, CHF 4'300'000					388'344.85	
2170.5040.22	Umgebungsgestaltung Schulanlagen, TB2/TB4			92'000		277'265.60	
2170.5040.24	Schulhaus, Aussenanlagen, TB1	140'000					
2170.5060.00	Schulhaus, Bolzplatztore			11'000			
2170.6310.00	Schulhaus: Förderbeitrag Kanton, GEAK Plus Gebäudeanalyse						-4'120.00
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>200'000</b>		<b>100'000</b>			
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>200'000</b>		<b>100'000</b>			
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>200'000</b>		<b>100'000</b>			
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>200'000</b>		<b>100'000</b>			
3410.5030.01	Neugestaltung Sportanlagen Langimatt	200'000		100'000			
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>1'116'288</b>		<b>1'455'000</b>		<b>23'186.30</b>	
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>1'116'288</b>		<b>1'455'000</b>		<b>23'186.30</b>	
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>1'116'288</b>		<b>1'455'000</b>		<b>23'186.30</b>	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>1'116'288</b>		<b>1'455'000</b>		<b>23'186.30</b>	
6150.5010.02	Langenmattweg, Verlegung, Strassenbau/Beleuchtung	352'000		302'000			
6150.5010.05	Langenmattweg, Umlegung inkl. Kanalisation und Werkhofzufahrt (ohne Abbruch Delsbergstrasse 31 = Finanzvermögen)	95'000		140'000			
6150.5010.06	Oberer Moosweg, Oberflächenbehandlung			15'000			
6150.5010.07	Ersatz Strassenbeleuchtungen 2023			18'000			
6150.5010.08	Landerwerb bei Strassenbauprojekten 2023			10'000			
6150.5010.09	Ersatz Strassenbeleuchtungen 2024	18'000					
6150.5010.12	Landerwerb Strassenbauprojekte 2024	22'500					
6150.5010.30	Neuenackerweg; Strassenbauprojekt			420'000			
6150.5010.41	Oberdorf Str. Etappe 3	328'788					
6150.5010.43	Oberdorf Str. Etappe 1+2			300'000		952.75	
6150.5040.03	Werkhof, Fahrzeugunterstand/Umgestaltung Büro	20'000					
6150.5060.11	Werkhoffahrzeug Ersatz Meili	250'000		250'000			
6150.5060.12	Werkhof, Salzstreumaschine	30'000					
6150.5290.01	Strasse, Oberdorf, Planungskredit					22'233.55	

# Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'611'719</b>	<b>430'560</b>	<b>951'000</b>	<b>294'400</b>	<b>661'798.90</b>	<b>228'483.40</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>782'230</b>	<b>187'200</b>	<b>810'000</b>	<b>128'000</b>	<b>643'972.40</b>	<b>103'106.20</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>782'230</b>	<b>187'200</b>	<b>810'000</b>	<b>128'000</b>	<b>643'972.40</b>	<b>103'106.20</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>782'230</b>	<b>187'200</b>	<b>810'000</b>	<b>128'000</b>	<b>643'972.40</b>	<b>103'106.20</b>
7101.5030.00	WV Gemeinsame Niederzone mit Duggingen (Betrag inkl. MWST CHF 1'440'000)	200'000		281'000		386'935.15	
7101.5030.01	WL, Langimatt, Birssteg (Hochwasserschutz)					1'029.85	
7101.5030.05	WL, Ersatz WL Niederzone, Unterer Moosweg/Birs			75'000			
7101.5030.06	WL, SBB Querungen	50'000					
7101.5030.09	WL, neue Wasserleitung Oberdorf/Kirchweg	220'000					
7101.5030.56	WL; Oberdorf Etappe 3+2	100'230					
7101.5030.58	WL; Oberdorf Etappe 1+2			110'000			
7101.5030.71	WL, Verbindungs- Oberdorf-Delsbergstrasse			35'000			
7101.5030.72	Wasserversorgung Hochzone; Erschliessung "Sunnefeld"	90'000				924.10	
7101.5030.73	WL; Nunningerstrasse, 2. Etappe			150'000			
7101.5040.00	Sanierung Druckerhöhungsanlage Alte Reben, Reservoir Nenzlingerweg					221'650.50	
7101.5060.00	Reservoir Nenzlingerweg (Alte Reben), Erneuerung Druckerhöhungsanlage/Hochzone (Hardware)					19'143.80	
7101.5060.01	Korrelator und Wasserleckortungsgerät			17'000			
7101.5200.01	WV, Leckortungssystem	122'000		122'000			
7101.5290.01	WL, Oberdorf, Planungskredit					14'289.00	
7101.5290.02	Generelle Wasserversorgungsplanung, Aktualisierung			20'000			
7101.6310.00	Investitionsbeiträge WV						7'062.20
7101.6321.00	WV: Anschlussgebühren von Gemeinden und Zweckverbänden						6'992.00
7101.6351.00	WV, Anschlussbeiträge von privaten Unternehmungen						16'752.00
7101.6371.12	WV, Anschlussbeiträge private Haushalte 2022						72'300.00
7101.6371.13	WV, Anschlussbeiträge private Haushalte 2023					128'000	
7101.6371.14	WV, Anschlussbeiträge private Haushalte 2024		187'200				
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>829'489</b>	<b>243'360</b>	<b>131'000</b>	<b>166'400</b>		<b>125'377.20</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>829'489</b>	<b>243'360</b>	<b>131'000</b>	<b>166'400</b>		<b>125'377.20</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>829'489</b>	<b>243'360</b>	<b>131'000</b>	<b>166'400</b>		<b>125'377.20</b>
7201.5030.02	Meteorwasser, Verbindungsleitung Oberdorf/Dorfbach	170'000					
7201.5030.03	Kan, AIB Kanalisation	300'000					
7201.5030.27	Kan; Oberdorf Etappe 3+2	109'489					
7201.5030.29	Kan; Oberdorf Etappe 1+2			120'000			
7201.5030.75	Kan; Langenmattweg, Wegverlegung, Kanalisation	250'000					
7201.5060.00	Kamera für Hausanschlüsse (Kanalisation)			11'000			

# Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201.6321.00	Kan: Anschlussbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						9'349.60
7201.6351.00	Kan: Anschlussbeiträge von privaten Unternehmungen						21'777.60
7201.6371.12	Kan; Anschlussbeiträge private Haushalte 2022						94'250.00
7201.6371.13	Kan; Anschlussbeiträge private Haushalte 2023				166'400		
7201.6371.14	Kan; Anschlussbeiträge private Haushalte 2024		243'360				
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>			<b>10'000</b>			
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>			<b>10'000</b>			
<b>7301</b>	<b>Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>			<b>10'000</b>			
7301.5060.00	Videoinfrastruktur Sammelstelle			10'000			
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>					<b>17'826.50</b>	
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>					<b>17'826.50</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumplanung</b>					<b>17'826.50</b>	
7900.5290.10	Zonenplan Landschaft					12'389.00	
7900.5290.22	Quartierplan Langimatt					5'437.50	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>		<b>53'096</b>	<b>110'000</b>		<b>325'753.70</b>	<b>396'992.55</b>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>		<b>53'096</b>			<b>325'753.70</b>	<b>396'992.55</b>
<b>812</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>		<b>53'096</b>			<b>325'753.70</b>	<b>396'992.55</b>
<b>8120</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>		<b>53'096</b>			<b>325'753.70</b>	<b>396'992.55</b>
8120.5030.10	Schmelzenried: Hangentwässerung 1. Etappe					-32'719.25	
8120.5030.20	Schmelzenried: Hangentwässerung 2. Etappe					358'472.95	
8120.6310.10	Schmelzenried: Hangentwässerung 1.Etappe, Beitrag Kanton						-53'000.00
8120.6310.20	Schmelzenried: Hangentwässerung 2. Etappe, Beitrag Kanton						449'992.55
8120.6350.00	Schmelzenried: Hangentwässerung 1. Etappe, Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		53'096				
<b>87</b>	<b>Energie</b>			<b>110'000</b>			
<b>873</b>	<b>Übrige Energie</b>			<b>110'000</b>			
<b>8730</b>	<b>Übrige Energie</b>			<b>110'000</b>			
8730.5040.00	MZH, Fotovoltaik-Anlage			110'000			

## Auflistung Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12. 2022	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben per 31.12. 2022	Ausgaben 2023 (Hochrechnung)	Ausgaben Budget 2024	Verbleibender Kredit per 31.12. 2024
		Datum	Art						
	<b>Total</b>			<b>24'432'582</b>	<b>7'110'002.80</b>	<b>17'322'579.00</b>	<b>1'287'607</b>	<b>3'283'307</b>	<b>12'751'665</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>			<b>243'000</b>		<b>243'000.00</b>	<b>165'000</b>	<b>33'000</b>	<b>45'000</b>
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>			<b>243'000</b>		<b>243'000.00</b>	<b>165'000</b>	<b>33'000</b>	<b>45'000</b>
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>			<b>55'000</b>		<b>55'000.00</b>	<b>25'000</b>		<b>30'000</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>			<b>55'000</b>		<b>55'000.00</b>	<b>25'000</b>		<b>30'000</b>
0220.5200.00	Finanzplanungstool	07.12.22	BU	25'000		25'000.00	25'000		
0220.5200.01	Cloudlösung	07.12.22	BU	30'000		30'000.00			30'000
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>			<b>188'000</b>		<b>188'000.00</b>	<b>140'000</b>	<b>33'000</b>	<b>15'000</b>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>			<b>188'000</b>		<b>188'000.00</b>	<b>140'000</b>	<b>33'000</b>	<b>15'000</b>
0290.5040.01	Wohnung Asylsuchende Gemeindehaus; Sanierung	16.09.21	SV	85'000		85'000.00	85'000		
0290.5040.02	Gemeindeliegenschaften, Schliessanlage	14.09.23	SV	70'000		70'000.00	55'000		15'000
0290.5040.03	Gemeindehaus, Ablauf Heizungsraum		BU	33'000		33'000.00		33'000	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>			<b>7'335'100</b>	<b>5'055'896.63</b>	<b>2'279'203.00</b>	<b>525'607</b>	<b>512'300</b>	<b>1'241'296</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>			<b>7'335'100</b>	<b>5'055'896.63</b>	<b>2'279'203.00</b>	<b>525'607</b>	<b>512'300</b>	<b>1'241'296</b>
<b>211</b>	<b>Kindergarten</b>			<b>35'000</b>		<b>35'000.00</b>		<b>35'000</b>	
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>			<b>35'000</b>		<b>35'000.00</b>		<b>35'000</b>	
2110.5060.00	Kindergarten, Ersatz Garderobe		BU	35'000		35'000.00		35'000	
<b>212</b>	<b>Primarschule</b>			<b>552'100</b>	<b>257'200.00</b>	<b>294'900.00</b>	<b>71'800</b>	<b>82'300</b>	<b>140'800</b>
<b>2120</b>	<b>Primarschule</b>			<b>552'100</b>	<b>257'200.00</b>	<b>294'900.00</b>	<b>71'800</b>	<b>82'300</b>	<b>140'800</b>
2120.5060.00	Primarschule; ICT-Konzept	19.01.21	SV	170'000	110'907.85	59'092.15	15'000		44'092
2120.5060.01	Möblierung Schulzimmer neu und Wandtafeln	16.09.21	SV	160'000	146'292.15	13'707.85	7'000		6'708
2120.5060.03	Primarschule, Möblierung 2023	07.12.22	BU	49'800		49'800.00	49'800		
2120.5060.04	Primarschule, Möblierung Klassenzimmer 2024		NNB	49'800		49'800.00		49'800	
2120.5060.05	Primarschule, Schränke Gruppenräume		BU	15'000		15'000.00		15'000	
2120.5060.06	Primarschule, Ersatz iPad 2024		BU	17'500		17'500.00		17'500	
2120.5060.07	Primarschule, Möblierung/Wandtafeln Erweiterung		NNB	90'000		90'000.00			90'000
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>			<b>6'748'000</b>	<b>4'798'696.63</b>	<b>1'949'303.00</b>	<b>453'807</b>	<b>395'000</b>	<b>1'100'496</b>

## Auflistung Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12. 2022	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben per 31.12. 2022	Ausgaben 2023 (Hochrechnung)	Ausgaben Budget 2024	Verbleibender Kredit per 31.12. 2024
		Datum	Art						
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>			<b>6'748'000</b>	<b>4'798'696.63</b>	<b>1'949'303.00</b>	<b>453'807</b>	<b>395'000</b>	<b>1'100'496</b>
2170.5040.01	Dach Mehrzweckhalle; Sanierung			320'000	1'731.00	318'269.00	318'269		
2170.5040.010	MZH, Dachsanierung	24.09.20	SV	210'000	1'731.00	208'269.00	208'269		
2170.5040.011	MZH, Dachsanierung, Nachtragskredit	15.06.22	NK	110'000		110'000.00	110'000		
2170.5040.04	Mehrzweckhalle, Saalbeleuchtung LED	07.12.22	BU	25'000		25'000.00	25'000		
2170.5040.05	Primarschule, Erweiterungsbau		NNB	1'000'000		1'000'000.00			1'000'000
2170.5040.06	MZH, Brandschutzmassnahmen	14.09.23	SV	102'000		102'000.00		140'000	-38'000
2170.5040.07	Schule/KiGa, Bodenversiegelungen		NNB	35'000		35'000.00		35'000	
2170.5040.08	Primarschule, Installation Container		NNB	80'000		80'000.00		80'000	
2170.5040.20	Primarschule; Sanierung	26.06.19	SV	4'300'000	4'290'096.18	9'903.82	3'604		6'300
2170.5040.21	Schulhaus: Neue Ölheizung	24.09.20	SV	160'000	154'253.35	5'746.65	4'000		1'747
2170.5040.22	Schulhaus, Aussenanlagen, TB2/TB4	16.09.21	SV	368'000	277'265.60	90'734.40	90'734		0
2170.5040.23	Schulhaus, Aussenanlagen, TB3/TB5		NNB	145'000		145'000.00			145'000
2170.5040.24	Schulhaus, Aussenanlagen, TB1		NNB	140'000		140'000.00		140'000	
2170.5060.00	Primarschule, Bolzplatztore	07.12.22	BU	11'000		11'000.00	12'200		-1'200
2170.5290.10	Schulhaus: 1. Etappe, Planung energetische Sanierung Gebäudehülle	19.05.15	SV	30'000	39'296.15	-9'296.15			-9'296
2170.5290.15	Schulhaus: 2. Etappe, Planung Innensanierung/Anbau/Spielplatz	27.09.18	SV	32'000	36'054.35	-4'054.35			-4'054
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>			<b>715'000</b>	<b>98'710.60</b>	<b>616'289.00</b>		<b>200'000</b>	<b>416'289</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>			<b>115'000</b>	<b>98'710.60</b>	<b>16'289.00</b>			<b>16'289</b>
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>			<b>115'000</b>	<b>98'710.60</b>	<b>16'289.00</b>			<b>16'289</b>
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>			<b>115'000</b>	<b>98'710.60</b>	<b>16'289.00</b>			<b>16'289</b>
3120.5040.00	Brunnen Gemeindehaus; Sanierung			115'000	98'710.60	16'289.40			16'289
3120.5040.000	Brunnen Gemeindehaus, Sanierung	11.12.19	SV	90'000		90'000.00			90'000
3120.5040.001	Brunnen Gemeindehaus; Sanierung, Nachtragskredit	15.03.21	GR	25'000		25'000.00			25'000
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>			<b>600'000</b>		<b>600'000.00</b>		<b>200'000</b>	<b>400'000</b>
<b>341</b>	<b>Sport</b>			<b>600'000</b>		<b>600'000.00</b>		<b>200'000</b>	<b>400'000</b>
<b>3410</b>	<b>Sport</b>			<b>600'000</b>		<b>600'000.00</b>		<b>200'000</b>	<b>400'000</b>



## Auflistung Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12. 2022	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben per 31.12. 2022	Ausgaben 2023 (Hochrechnung)	Ausgaben Budget 2024	Verbleibender Kredit per 31.12. 2024
		Datum	Art						
3410.5030.01	Neugestaltung Sportanlagen Langimatt		NNB	600'000		600'000.00		200'000	400'000
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>			<b>10'256'317</b>	<b>161'230.30</b>	<b>10'095'087.00</b>	<b>46'000</b>	<b>1'556'007</b>	<b>8'493'080</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>			<b>10'256'317</b>	<b>161'230.30</b>	<b>10'095'087.00</b>	<b>46'000</b>	<b>1'556'007</b>	<b>8'493'080</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>			<b>10'256'317</b>	<b>161'230.30</b>	<b>10'095'087.00</b>	<b>46'000</b>	<b>1'556'007</b>	<b>8'493'080</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>			<b>10'256'317</b>	<b>161'230.30</b>	<b>10'095'087.00</b>	<b>46'000</b>	<b>1'556'007</b>	<b>8'493'080</b>
6150.5010.02	Langenmattweg, Umlegung inkl. Kanalisation und Werkhofzufahrt	24.09.20	SV	552'000	21'715.15	530'284.85		602'000	-71'715
6150.5010.04	Oberer Moosweg; Sanierung		NNB	600'000		600'000.00			600'000
6150.5010.05	Langemattweg, Verlegung Werkhofzufahrt (bewilligt CHF 250'000 abzgl. CHF 70'000 z.L. Erfolgsrechnung)	23.06.21	SV	180'000		180'000.00		95'000	85'000
6150.5010.06	Oberer Mossweg, Oberflächenbehandlung	07.12.22	BU	15'000		15'000.00	15'000		
6150.5010.07	Ersatz Strassenbeleuchtungen	07.12.22	BU	18'000		18'000.00			18'000
6150.5010.08	Landerwerb bei Strassenbauprojekten	07.12.22	BU	10'000		10'000.00			10'000
6150.5010.09	Ersatz Strassenbeleuchtungen 2024		BU	18'000		18'000.00		18'000	
6150.5010.12	Landerwerb Strassenbauprojekte 2024		BU	22'500		22'500.00		22'500	
6150.5010.30	Neuenackerweg; Strassenbauprojekt		NNB	470'000	10'441.10	459'558.90	8'000		451'559
6150.5010.40	Oberdorf, Sanierung Strasse, Wasser, Abwasser		NNB	2'831'817	31'405.10	2'800'411.90		538'507	2'261'905
6150.5010.50	Birssteg, Langemattbrücke, Vorprojekt	21.05.14	SV	27'000	25'893.50	1'106.50	1'000		107
6150.5010.51	Birssteg, Langemattbrücke, Bauprojekt		NNB	830'000	1'029.85	828'970.15			828'970
6150.5030.03	Sanierung in den Reben (Strasse, WL, Kan)		NNB	550'000		550'000.00			550'000
6150.5040.01	Militärhaus: Umgestaltung Langimatt 15		NNB	800'000		800'000.00			800'000
6150.5040.02	Neuer Werkhof		NNB	3'000'000		3'000'000.00			3'000'000
6150.5060.11	Werkhofffahrzeug Ersatz Meili		NNB	250'000		250'000.00		250'000	
6150.5060.12	Werkhof, Salzstreumaschine		BU	30'000		30'000.00		30'000	
6150.5290.01	Oberdorf, Planungskredit	06.04.20	GR	52'000	70'745.60	-18'745.60	22'000		-40'746
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>			<b>4'813'165</b>	<b>1'502'922.25</b>	<b>3'310'243.00</b>	<b>416'000</b>	<b>982'000</b>	<b>1'912'243</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>			<b>3'753'251</b>	<b>1'184'663.03</b>	<b>2'568'588.00</b>	<b>347'000</b>	<b>682'000</b>	<b>1'539'588</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>			<b>3'753'251</b>	<b>1'184'663.03</b>	<b>2'568'588.00</b>	<b>347'000</b>	<b>682'000</b>	<b>1'539'588</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)</b>			<b>3'753'251</b>	<b>1'184'663.03</b>	<b>2'568'588.00</b>	<b>347'000</b>	<b>682'000</b>	<b>1'539'588</b>

## Auflistung Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12. 2022	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben per 31.12. 2022	Ausgaben 2023 (Hochrechnung)	Ausgaben Budget 2024	Verbleibender Kredit per 31.12. 2024
		Datum	Art						
7101.5030.00	WV Gemeinsame Niederzone mit Duggingen (Betrag inkl. MWST CHF 1'440'000)	24.06.20	SV	1'337'047	445'093.58	891'953.42	225'000	200'000	466'953
7101.5030.05	WL, Ersatz WL Niederzone, Unterer Moosweg/Birs (Betrag inkl. MWST CHF 75'000)		NNB	69'638		69'638.00			69'638
7101.5030.06	WL, SBB Querungen		NNB	200'000		200'000.00		50'000	150'000
7101.5030.07	WL, neue Wasserleitung in den Reben		NNB	200'000		200'000.00			200'000
7101.5030.08	WL, Delsbergstrasse, letztes Teilstück		NNB	450'000		450'000.00			450'000
7101.5030.09	WL, neue Wasserleitung Oberdorf/Kirchweg		NNB	220'000		220'000.00		220'000	
7101.5030.100	WV: WL Nunnigerstrasse, Ringschluss 1. Etappe (Betrag inkl. MWST CHF 130'000)	12.12.18	SV	120'706	90'922.35	29'783.65			29'784
7101.5030.40	Erneuerung Wasseranschlüsse Delsbergstrasse (Martisacker-Birsacker) (Betrag inkl. MWST CHF 140'000)	26.06.19	SV	129'991	172'931.40	-42'940.40			-42'940
7101.5030.45	WV: WL Delsbergstrasse, Sanierung Oberdorf bis Martisacker (Betrag inkl. MWST CHF 280'000)	27.09.18	SV	259'981	215'013.85	44'967.15			44'967
7101.5030.71	WL, Verbindungsleitung Oberdorf-Delsbergstrasse (Betrag inkl. MWST CHF 35'000)	19.01.21	BU	32'498		32'498.00			32'498
7101.5030.72	Wasserversorgung Hochzone; Erschliessung "Sunnefeld" (Betrag inkl. MWST CHF 110'000.00)	08.12.21	SV	107'317	6'429.55	100'887.50	50'000	90'000	-39'113
7101.5030.73	WL, Nunnigerstrasse, 2. Etappe		NNB	150'000		150'000.00			150'000
7101.5040.00	Sanierung Druckerhöhungsanlage Alte Reben, Reservoir Nenzlingerweg (Betrag inkl. MWST CHF 325'000.00)	08.12.21	SV	317'073	254'272.30	62'800.85	43'000		19'801
7101.5060.01	Korrelator und Wasserleckortungsgerät	07.12.22	BU	17'000		17'000.00	17'000		
7101.5200.01	WV, Leckortungssystem		NNB	122'000		122'000.00		122'000	
7101.5290.02	Generelle Wasserversorgungsplanung, Aktualisierung	07.12.22	BU	20'000		20'000.00	12'000		8'000
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>			<b>839'914</b>	<b>134'550.55</b>	<b>705'363.00</b>	<b>36'000</b>	<b>300'000</b>	<b>369'363</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>			<b>839'914</b>	<b>134'550.55</b>	<b>705'363.00</b>	<b>36'000</b>	<b>300'000</b>	<b>369'363</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>			<b>839'914</b>	<b>134'550.55</b>	<b>705'363.00</b>	<b>36'000</b>	<b>300'000</b>	<b>369'363</b>
7201.5030.03	Kan, AIB Kanalisation		NNB	300'000		300'000.00		300'000	
7201.5030.50	Kan: Delsbergstrasse, Ersatz Kanaldeckel (Betrag inkl. MWST CHF 25'000)	12.12.18	SV	23'213	36'495.70	-13'282.70			-13'283
7201.5030.70	Sanierung Nunnigerstrasse; Sanierung Abwasserleitung (Betrag inkl. MWST CHF 150'000)	12.12.18	SV	139'276	98'054.85	41'221.15	25'000		16'221

## Auflistung Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben  bis 31.12. 2022	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben per 31.12. 2022	Ausgaben 2023  (Hochrechnung)	Ausgaben Budget 2024	Verbleibender Kredit  per 31.12. 2024
		Datum	Art						
7201.5030.76	Kan: Unterdorf (Massnahme Hochwasserschutz) (Betrag inkl. MWST CHF 50'000)	11.12.19	BU	46'425		46'425.00			46'425
7201.5030.77	Kan: Langimatt, Birssteg ca. 100m (Hochwasserschutz) (Betrag inkl. MWST CHF 250'000)		NNB	120'000		120'000.00			120'000
7201.5060.00	Kamera für Hausanschlüsse (Kanalisation)	07.12.22	BU	11'000		11'000.00	11'000		
7201.5290.02	Neue generelle Entwässerungsplanung (GEP)		NNB	200'000		200'000.00			200'000
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>			<b>10'000</b>		<b>10'000.00</b>	<b>10'000</b>		
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>			<b>10'000</b>		<b>10'000.00</b>	<b>10'000</b>		
<b>7301</b>	<b>Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>			<b>10'000</b>		<b>10'000.00</b>	<b>10'000</b>		
7301.5060.00	Videoinfrastruktur Sammelstelle	07.12.22	BU	10'000		10'000.00	10'000		
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>			<b>210'000</b>	<b>183'708.67</b>	<b>26'291.00</b>	<b>23'000</b>		<b>3'291</b>
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>			<b>210'000</b>	<b>183'708.67</b>	<b>26'291.00</b>	<b>23'000</b>		<b>3'291</b>
<b>7900</b>	<b>Raumplanung</b>			<b>210'000</b>	<b>183'708.67</b>	<b>26'291.00</b>	<b>23'000</b>		<b>3'291</b>
7900.5290.10	Zonenplan Landschaft	09.05.07	SV	80'000	28'820.70	51'179.30			51'179
7900.5290.20	Quartierplan Gerenagger	10.12.14	SV	50'000	59'665.97	-9'665.97			-9'666
7900.5290.22	Quartierplan Langimatt		BU	80'000	95'222.00	-15'222.00	23'000		-38'222
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>			<b>1'070'000</b>	<b>291'243.02</b>	<b>778'757.00</b>	<b>135'000</b>		<b>643'757</b>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>			<b>950'000</b>	<b>291'243.02</b>	<b>658'757.00</b>	<b>15'000</b>		<b>643'757</b>
<b>812</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>			<b>950'000</b>	<b>291'243.02</b>	<b>658'757.00</b>	<b>15'000</b>		<b>643'757</b>
<b>8120</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>			<b>950'000</b>	<b>291'243.02</b>	<b>658'757.00</b>	<b>15'000</b>		<b>643'757</b>
8120.5030.10	Schmelzenried: Hangentwässerung 1. Etappe	29.03.17	SV	400'000	182'596.29	217'403.71	2'000		215'404
8120.5030.20	Schmelzenried: Hangentwässerung 2. Etappe	19.01.21	SV	550'000	108'646.73	441'353.27	13'000		428'353
<b>87</b>	<b>Energie</b>			<b>120'000</b>		<b>120'000.00</b>	<b>120'000</b>		
<b>873</b>	<b>Übrige Energie</b>			<b>120'000</b>		<b>120'000.00</b>	<b>120'000</b>		
<b>8730</b>	<b>Übrige Energie</b>			<b>120'000</b>		<b>120'000.00</b>	<b>120'000</b>		
8730.5040.00	MZH, Fotovoltaik-Anlage	15.06.22	SV	120'000		120'000.00	120'000		



## **Bericht der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission (GRPK) zum Budget 2024**

Im Rahmen unseres Auftrages haben wir das Budget 2024 begutachtet.

### **Budget der Erfolgsrechnung 2024:**

Aufwand und Ertrag sollten ausgeglichen sein. Ergibt sich ein Aufwandüberschuss, so muss dieser durch das Eigenkapital gedeckt sein. Vorliegend ist der geplante Aufwandüberschuss für 2024 durch das Eigenkapital gedeckt.

Die Budgetierung für das Jahr 2024 ist anhand der Erläuterungen des Gemeinderates sowie der Erklärungen der Gemeindeverwaltung nachvollziehbar begründet.

### **Budget der Investitionsrechnung 2024:**

Neben den Investitionseinnahmen und -ausgaben, dem Abschreibungsbedarf, dem Fremdmittelbedarf und die daraus folgenden Zinslasten, ist auch zu beurteilen ob die geplanten Investitionen den finanziellen Möglichkeiten der Gemeinde entsprechen. Für 2024 führen die geplanten Investitionen zu einer weiteren Erhöhung der Finanzverbindlichkeiten und entsprechend zu einem höheren Finanzaufwand.

In der Vergangenheit wurden selten sämtliche budgetierten Investitionsausgaben umgesetzt, was zu Planungsunsicherheiten führen kann.

### **Steuerfuss:**

Die Festsetzung des Steuerfusses richtet sich unter Berücksichtigung des aktuellen Eigenkapitals nach dem Bedarf des Budgets der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung.

Der aktuelle Steuerfuss für die natürlichen Personen bleibt in der Budgetperiode 2024 unverändert bei 62%.

### **Empfehlung:**

Die GRPK beantragt der Gemeindeversammlung aufgrund des Vorgenannten das Budget 2024 zur Annahme.



**Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission  
4203 Grellingen**

Grellingen, 26. Oktober 2023

**Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission Grellingen**

Erwin Hatebur, Präsident

Nadja Keusch, Vizepräsidentin

Giuseppina Ebi  
Walter Feller  
Carlos Moyano  
Roman Schönbacher  
Georges Thüring

## Anträge des Gemeinderates

### 1. Gemeindesteuern

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung folgende Steuerfüsse/-sätze gemäss § 2 Steuerreglement:

Natürliche Personen	62%	Steuerfuss als Zuschlag zur Staatssteuer als Einkommens- und Vermögenssteuer (§ 19 StG)	Wie bisher
Juristische Personen	55%	Steuerfuss als Zuschlag zur Staatssteuer; Ertragssteuer der juristischen Personen (§ 58 Abs. 2 StG)	Wie bisher
Juristische Personen	55%	Steuerfuss als Zuschlag zur Staatssteuer, Kapitalsteuer der juristischen Personen (§62 Abs. 2 StG)	Wie bisher
Natürliche Personen	7%	Zuschlag zur Staatssteuer als Feuerwehr-Ersatzabgabe, mind. CHF 50.00, max. CHF 1'000.00	Wie bisher

### 2. Wasserversorgung

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung folgende Gebühren gemäss § 32 Wasserreglement:

Grundgebühr	CHF 1.00	Trinkwasserverbrauch pro m3	Wie bisher
Mengengebühr	CHF 2.20	Trinkwasserverbrauch pro m3	Neu (bisher CHF 2.50)

### 3. Abwasserbeseitigung

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung folgende Gebühren gemäss § 17 Abwasserreglement:

Grundgebühr	CHF 1.00	Trinkwasserverbrauch pro m3	Wie bisher
Mengengebühr	CHF 2.00	Schmutzwasser (Kanalisation), Trinkwasserverbrauch pro m3	Neu (bisher CHF 1.70)

## 4. Abfallentsorgung

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung folgende Gebühren gemäss § 10 Abfallreglement:

Grundgebühr	CHF 90.00	Pro Haushalt und Kleingewerbe bis max. 4 Beschäftigte (Stichtag 31.12. des Vorjahres)	Wie bisher
Grundgebühr	CHF 200 bis CHF2'000	Für Gewerbe- und Industriebetriebe, die nach Aufwand und Menge berechnet wird	Wie bisher

Die genannten Tarife erhöhen sich um die gesetzliche Mehrwertsteuer (2,6% für Wasser (Vorjahr 2,5%), 8,1% für Abwasser (Vorjahr 7,7%)).

## 5. Budget 2024

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung die Genehmigung des Budget 2024.

### Gemeinderat Grellingen

Alex Hein  
Gemeindepräsident

Christian Fullin  
Gemeindeverwalter

Grellingen, im September 2023



## Auszug aus dem Protokoll der Gemeindeversammlung

Versammlung vom 5. Dezember 2023, Beschluss Nr. 36

902.2 Budget

### Finanzen, Budget, Arbeitsgeschäft Finanzen

Genehmigung des Budgets 2024 der Einwohnergemeinde Grellingen und Präsentation des Finanzplans 2024-2028

### Erläuterungen des Gemeinderats

Der zuständige Gemeindepräsident, Alex Hein, erläutert anhand von Folien die Ausgangslage zum Budget 2024. Details konnten dem Traktandenbüchlein und der rechtzeitig erfolgten Aktenaufgabe zum Budget 2024 entnommen werden. Der Präsident verliest den Bericht der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission.

Das zur Genehmigung vorliegende Budget 2024 weist in der Erfolgsrechnung einen Aufwandüberschuss von CHF 113'875 aus, welcher durch das Eigenkapital (Stand 31.12.2022 CHF 9'970'338) gedeckt ist. Das Ergebnis setzt sich gemäss Ergebnisübersicht wie folgt zusammen:

Ergebnisübersicht	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF	CHF
Betriebliches Ergebnis	-286'521	-633'240	-103'204.37
Ergebnis aus Finanzierung	50'412	96'100	106'919.82
Operatives Ergebnis	-236'109	-537'140	3'715.45
Ausserordentliches Ergebnis	122'234	122'233	122'233.35
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-113'875</b>	<b>-414'907</b>	<b>125'948.80</b>

Das betriebliche Ergebnis (Aufwandüberschuss) verbessert sich gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 346'719 (tieferer Aufwandüberschuss), was insbesondere auf einen höheren Steuerertrag, Sparmassnahmen und das Bevölkerungswachstum zurückzuführen ist.

Der Finanzplan 2024–2028 zeigt für die Jahre 2025 bis 2026, aufgrund einer zusätzlichen sechsten Klasse (zusätzliches Lehrpersonal, Infrastruktur usw.), sowie Erhöhungen von Stellenprozenten im Bereich Verwaltung/Betriebe, ebenfalls Aufwandüberschüsse. Ab dem Jahr 2027 resultieren aufgrund des Bevölkerungswachstums und damit verbundenen höheren Steuererträgen jeweils Ertragsüberschüsse.

Der Gemeinderat beschäftigt sich weiterhin intensiv mit der Optimierung des Aufwandes/Ertrages, nimmt an regelmässigen Vergleichsstudien mit anderen Gemeinden teil und hat auch erste sichtbare Erfolge erzielen können. So wurden beispielsweise Parkgebühren bei den Mitarbeitenden und Lehrpersonen eingeführt.



Die Einwohnergemeindeversammlung beschliesst über diverse Steuer- und Gebührensätze gemäss den entsprechenden Reglementen. Der Gemeinderat stellt der Einwohnergemeindeversammlung einen entsprechenden Antrag. Für das Budgetjahr 2024 werden, mit Ausnahme der Wasser- und Abwassergebühren (Verlagerung), sämtliche Steuern- und Gebührensätze unverändert belassen. Gemäss Beschluss des Gemeinderats werden Investitionen, welche über

CHF 10'000, jedoch unter CHF 50'000 sind, ab dem Jahr 2023 aktiviert resp. über die Investitionsrechnung erfasst und über die Nutzungsdauer abgeschrieben. Dadurch wird die Erfolgsrechnung entlastet und nicht durch grössere Beträge verzerrt, was einen Vorjahresvergleich bei unterschiedlicher Investitionstätigkeit schwierig macht und auch die Finanzplanung entsprechend erschwert.

#### Investitionsrechnung

Das Investitionsbudget weist Investitionsausgaben in Höhe von CHF 3'473'307 und Investitionseinnahmen in Höhe von CHF 483'656 auf, was zu Nettoausgaben von CHF 2'989'651 führt. Die Investitionsausgaben verteilen sich auf folgende Arten:

Art	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Nr./Kostenart	CHF	CHF	CHF
501 Strassen/Verkehrswege	816'288	1'205'000	952.75
503 Übriger Tiefbau	1'689'719	871'000	714'642.80
504 Hochbauten	448'000	763'000	887'260.95
506 Mobilien	397'300	348'800	139'112.00
520 Software	122'000	177'000	0.00
529 Übrige immaterielle Anlagen	0	20'000	54'349.05
<b>Total</b>	<b>3'473'307</b>	<b>3'384'800</b>	<b>1'796'317.55</b>

Die Rechnungsprüfungskommission empfiehlt gemäss ihrem Bericht vom 26. Oktober 2023 das vorliegende Budget 2024 zur Annahme.

#### Anträge Gemeinderat

##### Gemeindesteuern

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung, folgende Steuerfüsse gemäss § 2 Steuerreglement zu genehmigen:

Natürliche Personen	62%	Zuschlag zur Staatssteuer als Einkommens- und Vermögenssteuer (§ 19 StG)	Wie bisher
Juristische Personen	55%	Steuerfuss als Zuschlag zur Staatssteuer, Ertragssteuer der juristischen Personen (§ 58 Abs. 2 StG)	Wie bisher
Juristische Personen	55%	Steuerfuss als Zuschlag zur Staatssteuer, Kapitalsteuer der juristischen Personen (§62 Abs. 2 StG)	Wie bisher
Natürliche Personen	7 %	Zuschlag zur Staatssteuer als Feuerwehr-Ersatzabgabe, mind. CHF 50.00, max. CHF 1'000.00	Wie bisher

### Wasserversorgung

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung, folgende Gebühren gemäss § 32 Wasserreglement zu genehmigen:

Grundgebühr	CHF 1.00	Trinkwasserverbrauch pro m <sup>3</sup>	Wie bisher
Mengengebühr	CHF 2.20	Trinkwasserverbrauch pro m <sup>3</sup>	Neu (bisher CHF 2.50)

### Abwasserbeseitigung

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung, folgende Gebühren gemäss § 17 Abwasserreglement zu genehmigen:

Grundgebühr	CHF 1.00	Trinkwasserverbrauch pro m <sup>3</sup> Schmutzwasser (Kanalisation)	Wie bisher
Mengengebühr	CHF 2.00	Trinkwasserverbrauch pro m <sup>3</sup>	Neu (bisher CHF 1.70)

### Abfallentsorgung

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung, folgende Gebühren gemäss § 10 Abfallreglement zu genehmigen:

Grundgebühr	CHF 90	Pro Haushalt und Kleingewerbe bis max. 4 Beschäftigte (Stichtag 31.12. des Vorjahres)	Wie bisher
Grundgebühr	CHF bis 2'000	Für Gewerbe- und Industriebetriebe, die nach Aufwand und Menge berechnet wird	Wie bisher

Die genannten Tarife erhöhen sich um die gesetzliche Mehrwertsteuer (2.6 % für Wasser, 8,1 % für Abwasser).

### Budget 2024

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung, das vorliegende Budget 2024 (Erfolgsrechnung mit einem Aufwandüberschuss von CHF 113'875 und Investitionsrechnung mit Nettoinvestitionen von CHF 2'989'651 zu genehmigen.

### Finanzplan 2024 – 2028

Im Planjahr 2028 ist eine Steuersenkung bei den natürlichen Personen von einem Steuerfuss von 62 % auf 60 % vorgesehen. Durch die Zunahme der Verschuldung aufgrund der hohen Investitionstätigkeit steigt die Zinslast (Ergebnis aus Finanzierung). Ab dem Planjahr 2027 decken die Steuererträge aus den steigenden Bevölkerungszahlen die Zusatzaufwände der Schule (6. Klasse) und Verwaltung/Betriebe (zusätzliche Stellenprozente) und führen zu einem ausgeglichenen Finanzhaushalt.

Ergebnisübersicht	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF
Betriebliches Ergebnis	-287	-579	-390	109	512
Ergebnis aus Finanzierung	50	-9	-49	-74	-123
Operatives Ergebnis	-236	-588	-438	35	389
Ausserordentliches Ergebnis	122	122	122	122	122
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-114</b>	<b>-465</b>	<b>-316</b>	<b>157</b>	<b>511</b>

Die Rechnungsprüfungskommission hat in ihrem Bericht vom November 2023 den vorliegenden Aufgaben- und Finanzplan 2024 – 2028 gemäss den gesetzlichen Grundlagen gewürdigt und bestätigt die Gesetzeskonformität (ausgeglichener Finanzhaushalt).

### **Antrag Gemeinderat**

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung, den Aufgaben- und Finanzplan 2024–2028 zur Kenntnis zu nehmen.

### **Bericht der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission (GRPK) zum Budget 2024**

Im Rahmen unseres Auftrages haben wir das Budget 2024 begutachtet.

#### Budget der Erfolgsrechnung 2024:

Aufwand und Ertrag sollten ausgeglichen sein. Ergibt sich ein Aufwandüberschuss, so muss dieser durch das Eigenkapital gedeckt sein. Vorliegend ist der geplante Aufwandüberschuss für 2024 durch das Eigenkapital gedeckt.

Die Budgetierung für das Jahr 2024 ist anhand der Erläuterungen des Gemeinderates sowie der Erklärungen der Gemeindeverwaltung nachvollziehbar begründet.

#### Budget der Investitionsrechnung 2024:

Neben den Investitionseinnahmen und -ausgaben, dem Abschreibungsbedarf, dem Fremdmittelbedarf und die daraus folgenden Zinslasten, ist auch zu beurteilen ob die geplanten Investitionen den finanziellen Möglichkeiten der Gemeinde entsprechen. Für 2024 führen die geplanten Investitionen zu einer weiteren Erhöhung der Finanzverbindlichkeiten und entsprechend zu einem höheren Finanzaufwand.

In der Vergangenheit wurden selten sämtliche budgetierten Investitionsausgaben umgesetzt, was zu Planungsunsicherheiten führen kann.

#### Steuerfuss:

Die Festsetzung des Steuerfusses richtet sich unter Berücksichtigung des aktuellen Eigenkapitals nach dem Bedarf des Budgets der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung. Der aktuelle Steuerfuss für die natürlichen Personen bleibt in der Budgetperiode 2024 unverändert bei 62%.

#### Empfehlung:

Die GRPK beantragt der Gemeindeversammlung aufgrund des Vorgenannten das Budget 2024 zur Annahme.

Grellingen, 26. Oktober 2023

### **Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission Grellingen**

Erwin Hatebur, Präsident

Nadja Keusch, Vizepräsidentin

Giuseppina Ebi  
Walter Feller  
Carlos Moyano  
Roman Schönbucher  
Georges Thüring

## Beschluss

://: Das Budget 2024 der Einwohnergemeinde Grellingen (Erfolgsrechnung mit einem Aufwandüberschuss von CHF 113'875 und Investitionsrechnung mit Nettoausgaben von CHF 2'989'651) wird inkl. Steuern und Gebühren genehmigt. Vom Aufgaben- und Finanzplan 2024-2028 wird Kenntnis genommen (bei 77 Ja- Stimmen, 1 Nein-Stimmen und 3 Enthaltungen).

**EINWOHNERGEMEINDEVERSAMMLUNG  
GRELLINGEN**



Christian Fullin  
Sekretär

# Steuerfüsse, Gebühren und Feuerwehersatzabgabe

Einwohnergemeinde  Jahr

## I. Steuern

1. Steuerfuss natürliche Personen	62.00	% der Staatssteuer
2. Steuerfuss juristische Personen (alle Steuerarten gleich)	55.00	% der Staatssteuer
3.1 Steuerfuss juristische Personen (Kapitalsteuer)	55.00	% der Staatssteuer
3.2 Steuerfuss juristische Personen (Ertragssteuer)	55.00	% der Staatssteuer
3.3 Steuerfuss juristische Personen (Sondersatz)	55.00	% der Staatssteuer

## II. Gebühren (wiederkehrende, d.h. ohne Anschluss- und Erschliessungsgebühren)

falls MwSt-pflichtig:  
inkl. oder exkl. Mwst.

<b>1. Wassergebühren</b>	Mehrwertsteuerpflichtig	Ja		
1.1 Wasserzins		3.20	Fr./m <sup>3</sup>	exkl
1.2 Jährliche Grundgebühr pro Haushalt			Fr.	exkl
1.3 Jährliche Grundgebühr in ‰ des Brandversicherungswertes			‰	
1.4 Jährliche Wasserzählermiete eines durchschnittlichen EFH		24.00	Fr.	exkl
1.5 Andere, welche				

<b>2. Abwassergebühren</b>	Mehrwertsteuerpflichtig	Ja		
2.1 Schmutzwasser		3.00	Fr./m <sup>3</sup>	exkl
2.2 Meteorwasser			...	
2.3 Grundgebühr pro Haushalt			Fr.	exkl
2.4 Andere, welche				

<b>3. Kehrichtgebühr</b>	Mehrwertsteuerpflichtig	Nein		
3.1 Eine Vignette 35 Liter-Sack		2.20	Fr.	
3.2 Jährliche Grundgebühren pro Haushalt		90.00	Fr.	

<b>4. Antennengebühr</b>	Mehrwertsteuerpflichtig			
4.1 Monatliche Benutzungsgebühr pro Wohnung			Fr.	

<b>5. Hundegebühr</b>				
5.1 Jährliche Gebühr für den ersten Hund		120.00	Fr.	
5.2 Jährliche Gebühr für den zweiten Hund		150.00	Fr.	

## III. Feuerwehersatzabgabe

1. Jährliche Grundgebühr			Fr.	
2.1 Einkommensabhängige Ersatzabgabe		7.00	% der Staatssteuer	
			% der Gemeindesteuer	
			% vom steuerbaren Einkommen	
2.2 Andere, welche	...		...	
3.1 Jährlicher Minimalbetrag pro Ersatzabgabepflichtigen		50.00	Fr.	
3.2 Jährlicher Maximalbetrag pro Ersatzabgabepflichtigen		1000.00	Fr.	

### Bemerkungen:

Grellingen erhebt einen Wasserzins von 2.20 pro m3 und einen Abwasserzins von 2.00 pro m3. Zusätzlich wird eine so genannte Grundgebühr von je 1.00 pro m3 erhoben.

### Für die Richtigkeit der Angaben:

Kontaktperson, Telefon:   
 Email:   
 Ort, Datum:

Stempel, Unterschrift:



