



Gemeinde
Hofstetten-Flüh

Budget 2024

Gemeinderatsbeschluss vom:	23.04.2024
zu Händen der Gemeindeversammlung vom:	14.05.2024
Version Budget 2024 (überarbeitet):	25.04.2024
Autoren:	Sandra Seiler / Tanja Steiger

KAPITEL	TITEL	SEITE
1	Bericht und Antrag	
1.1	Bericht des Gemeinderats	4
1.2	Beschluss und Antrag des Gemeinderats	5
1.3	Aufstellung gebundene und ungebundene Kosten	6
1.4	Analyse Amt für Gemeinden (Vergleich mit anderen Gemeinden)	7
1.5	Finanzstrategie 2024 - 2034	8
2	Erfolgsrechnung	
2.1	Übersicht Erfolgs- und Investitionsrechnung	12
2.2	Übersicht Finanzierung 2020 - 2024	13
2.3	Selbstfinanzierungsgrad ganze Gemeinde	14
2.4	Selbstfinanzierungsgrad Spezialfinanzierungen	15
2.5	Übersicht Funktionale Gliederung	16
2.6	Spezialfinanzierung Abwasser	17
2.7	Spezialfinanzierung Wasser	18
2.8	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	19
2.9	Allgemeiner Haushalt	20
2.10	Einzelkonti	21
	Erläuterungen zu den Reserven	44
2.11	Erläuterungen zu den Veränderungen Budget (ü) zu Budget (o)	45
2.12	Sachgruppengliederung	48
3	Investitionsrechnung	
3.1	Übersicht Investitionsrechnung	60
3.2	Übersicht Funktionale Gliederung	61
3.3	Einzelkonti	62
3.4	Sachgruppengliederung	63
3.5	Erläuterungen	66
A	Anhang zum Budget 2024	
A 1	Berechnung Werterhalt Wasser und Abwasser	69
A 2	Abschreibungen (altes und neues Verwaltungsvermögen)	70
A 3	Verpflichtungskreditkontrolle	75
A 4	Kennzahlen	83

1 Bericht des Gemeinderats

Gemeinderatsbeschluss vom:	23.04.2024
zu Handen der Gemeindeversammlung vom:	14.05.2024
Version Budget 2024 (überarbeitet):	25.04.2024
Autoren:	Sandra Seiler / Tanja Steiger

1.1 Bericht des Gemeinderats

Sehr geehrte Stimmberechtigte, liebe Einwohnerinnen und Einwohner

Der Souverän hat an der Urnenabstimmung vom 03.03.2024 das Budget 2024 mit einem Steuerfuss von 116% abgelehnt.

Der Gemeinderat hat in der Zwischenzeit zusammen mit den Mitarbeitenden und Mitgliedern von Kommissionen und Arbeitsgruppen das Budget komplett überarbeitet und sämtliche Positionen nochmals gründlich hinterfragt.

Der Gemeinderat beantragt Ihnen heute ein neues Budget 2024 (nachfolgend mit einem "ü" gekennzeichnet), das:

- >> einen Aufwandüberschuss von CHF 31'350 ausweist
- >> auf einem Steuerfuss für natürliche Personen von 113% basiert (juristische Personen 100%).
- >> Nettoinvestitionen von CHF 2,65 Mio. vorsieht
- >> Veränderungen oder neue Erkenntnisse seit anfangs Jahr 2024 mitberücksichtigt
- >> Empfehlungen des Amts für Gemeinden (AGEM) beinhaltet

Das Budget 2024 (ü) beinhaltet folgende Kapitel:

- 1) Bericht des Gemeinderats
- 2) Erfolgsrechnung
- 3) Investitionsrechnung
- 4) Anhang

Der Gemeinderat bedankt sich bei allen Personen, die einen Beitrag zur Erreichung dieses Ergebnisses geleistet haben.
Bei Fragen zum Inhalt des vorliegenden Budgets stehen Ihnen die Ressortverantwortlichen gerne zur Verfügung.

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

Hofstetten-Flüh, 23.04.2024
Der Gemeinderat

1.2 Bericht des Gemeinderats - Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget 2024 (überarbeitet) wie folgt zu beschliessen:

1) Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	18'297'980.00
	Gesamtertrag	Fr.	18'266'630.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-31'350.00
2) Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'917'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	260'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-2'657'000.00
3) Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr. -31'640.00
	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr. -91'900.00
	Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr. 13'760.00

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

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

Natürliche Personen	113% der einfachen Staatssteuer
Juristische Personen	100% der einfachen Staatssteuer

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

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

Hofstetten-Flüh, 23.04.2025
Der Gemeinderat

1.3 Bericht des Gemeinderats - Anteil gebundene und ungebundene Kosten

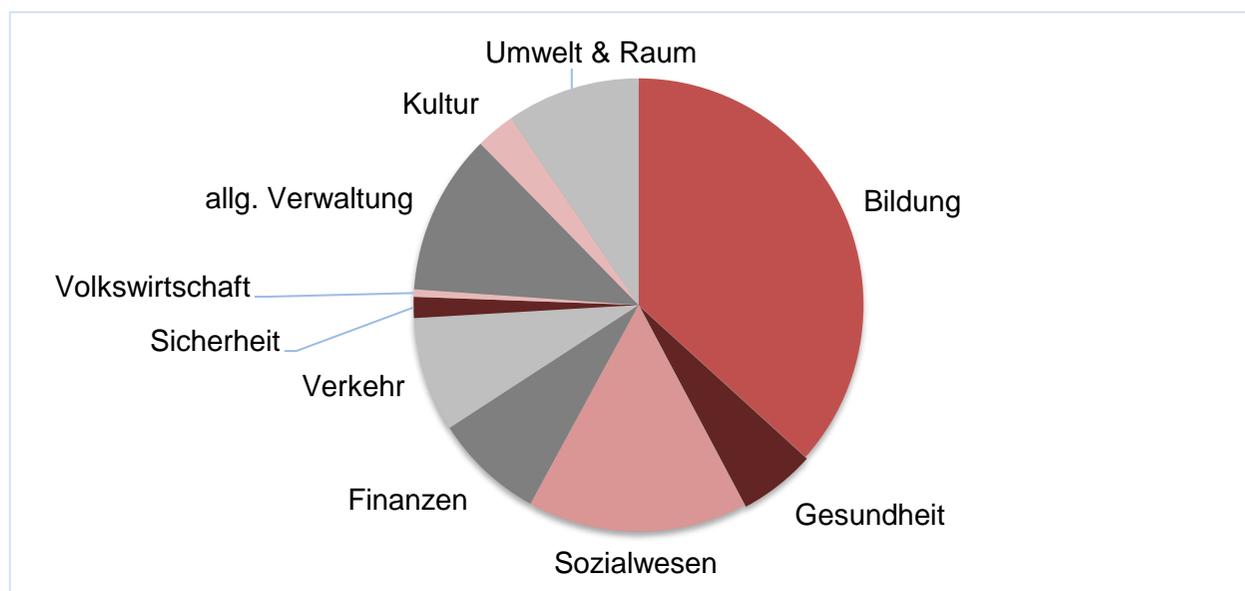
Der Anteil gebundener und ungebundener Kosten gemessen am Gesamtaufwand setzt sich wie folgt zusammen:

	Bereich	in %	Grösste Aufwandblöcke
2	Bildung	36.7	Beitrag an den ZSL (abhängig von Anzahl Schülern)
4	Gesundheit	5.5	Kosten für die SPITEX und Pflegefinanzierung
5	Sozialwesen	15.8	Ausgaben für wirtschaftliche Sozialhilfe, Ergänzungsleistungen, Asylwesen
9	Finanzen	7.9	Abgabe in den Lastenausgleich
	gebundene Kosten	65.9	(mit Berücksichtigung der Löhne und Besoldungen: ca. 80%)
6	Verkehr	8.2	Beitrag an den Öffentlichen Verkehr
1	Sicherheit	1.5	Beiträge an Zweckverbände (GSA Aesch, Regionaler Zivilschutz), Feuerwehr
8	Volkswirtschaft	0.5	Beitrag an die Forst- und Betriebsgemeinschaft zur Bewirtschaftung des Waldes
0	allg. Verwaltung	11.5	Sach- und Betriebsaufwand
3	Kultur	2.8	Ausgaben für kulturelle Veranstaltungen
7	Umwelt & Raum	9.6	Massnahmen im Bereich Naturschutz, Gewässerverbauungen, etc.
	ungebundene Kosten	34.1	

Der Gemeinderat hat in mehreren Lesungen das Budget redigiert und alle Positionen hinterfragt.

Die "Manövriermasse" (beeinflussbare Kosten) beträgt bei einem Gesamtaufwand von CHF 18,3 Mio. etwa CHF 2 Mio.

Zu beachten ist, dass auch ungebundene Kosten an einen Vertrag gebunden sein können (z.B. Miet-, Service- oder Wartungsverträge).



1.4 Bericht des Gemeinderats - Analyse durch das kantonale Amt für Gemeinden Solothurn (AGEM)

Das AGEM hat uns in der Phase der Budgetüberarbeitung begleitet und wertvolle Empfehlungen abgegeben.

Die Analyse unserer Gemeinde durch das AGEM kann wie folgt zusammengefasst werden:

- . Die Gemeinde Hofstetten-Flüh gehört mit 3'410 Einwohnern zu den mittelgrossen Einwohnergemeinden des Kantons (Rang 27).
- . Der Steuerfuss für natürliche Personen 2023 von derzeit 110% liegt unter dem Kantons- und Bezirksmittel (117.0% bzw. 116.2%).
- . Der Anteil des Steueraufkommens für juristische Personen beträgt lediglich 1% des Fiskalertrags.
- . Die hohe Steuerkraft hat abgenommen, bleibt aber überdurchschnittlich .
- . HF bleibt einkommensstark und hat aktuell - auch dank der finanzpolitischen Reserven - nach wie vor eine gute Eigenkapitalsubstanz.
- . Die Investitionstätigkeit ist in den kommenden Jahren überdurchschnittlich, die Selbstfinanzierung ungenügend.
- . Der Finanzplan zeigt in den kommenden fünf Jahren bei unverändertem Steuerfuss von 110% Defizite und Schuldenaufbau.
- . Die Bruttoschuldenshöhe ist kritisch.
- . Andererseits stehen aktivseitig Finanzliegenschaften im Bilanzwert von 6 Mio. Franken zur Verfügung, die zur Entschuldung eingesetzt werden könnten (Liegenschaften, unbebaute Grundstücke).

Ein Vergleich mit ähnlichen Gemeiden im Kanton Solothurn zeigt folgendes Bild:

Nettoaufwände / Kopf mit vergleichbaren Gemeinden		Durchschnitt Jahresrechnungen 2020 - 2022			
		Cluster*	H-F	Differenz	Differenz
		CHF p/EW	CHF p/EW	in CHF	in %
0	Allgemeine Verwaltung	386	473	86	22.5
1	Sicherheit	36	45	9	25.0
2	Bildung	1'465	1'823	358	24.4
3	Kultur, Gesellschaft, Sport	65	149	83	129.2
4	Gesundheit	219	265	47	21.0
5	Soziale Sicherheit	806	789	-17	-2.1
6	Verkehr	308	389	81	26.3
7	Umwelt & Raumordnung	61	114	53	86.9
8	Volkswirtschaft	-21	-3	18	-85.7
9	Finanzen & Steuern	-3'550	-3'835	-285	8.0
Steuerfuss nat. Personen		104.5%	110%	5.5%	

*) Däniken, Lohn-Ammanssegg, Lostorf, Luterbach, Selzach

EW = Einwohner

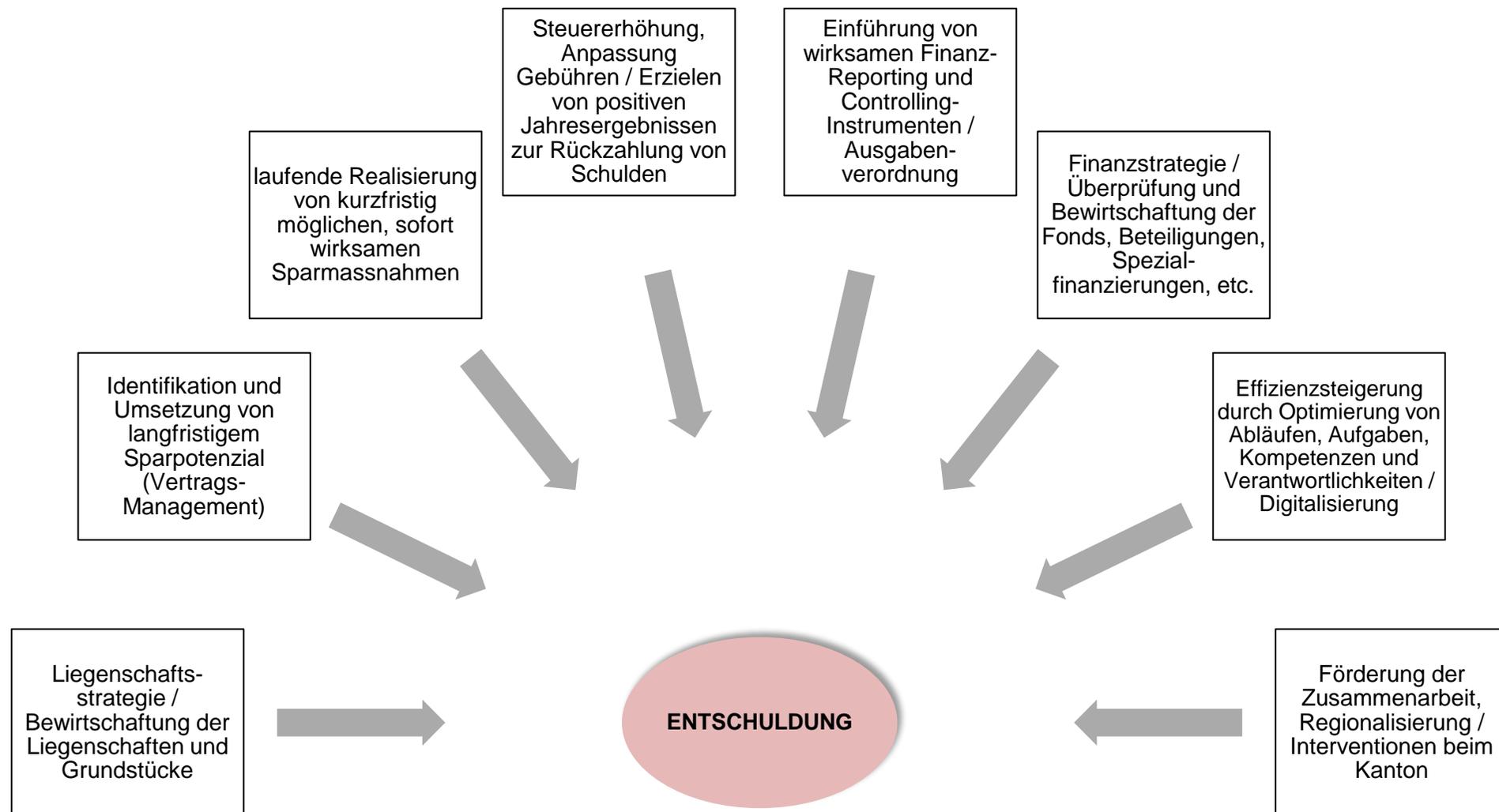
1.5 Bericht des Gemeinderats - Finanzstrategie

Die in den letzten Wochen gewonnenen Erkenntnisse können wie folgt zusammengefasst werden:

<p>INVESTITIONEN</p> <p>rege Investitionstätigkeit in den letzten und kommenden Jahren;</p> <p>Investitionsvolumen 2024 - 2034</p> <p>ca. 17 Mio.</p>	<p>ABSCHREIBUNGEN</p> <p>hoher Abschreibungsbedarf aufgrund der getätigten Investitionen</p> <p>ca. 1,4 Mio. p/Jahr</p>	<p>JAHRESERGEBNIS</p> <p>negative Jahresergebnisse in der Vergangenheit und Zukunft</p> <p>2007: -0,4 Mio. 2019: -0,4 Mio. 2020: -1,8 Mio. 2022: -0,5 Mio.</p>	<p>FINANZIERUNGSFEHLBETRAG</p> <p>Ausgaben und Investitionen können nicht mit eigenen Mitteln finanziert werden</p> <p>Finanzierungsfehlbetrag = Neuverschuldung</p>	<p>LIQUIDITÄT</p> <p>Liquiditätsengpässe aufgrund Finanzierungsfehlbetrag</p> <p>Liquiditätsplanung</p>	<p>KREDITWÜRDIGKEIT</p> <p>Kreditwürdigkeit der Gemeinde kann in Frage gestellt werden</p> <p>Liquiditätsbeschaffung</p>
<p>SCHULDEN</p> <p>Hohe Verschuldung (Darlehen bei verschiedenen Geldinstituten)</p> <p>24,5 Millionen</p>	<p>ZINSAUFWAND</p> <p>steigender Zinsaufwand aufgrund Neuverschuldung</p> <p>bis gegen eine Million im 2034</p>	<p>EIGENKAPITAL</p> <p>Ziel ist der Erhalt eines Eigenkapitals in Höhe von CHF 3-4 Mio.</p> <p>abnehmendes Eigenkapital</p>	<p>LASTENAUSGLEICH</p> <p>als steuerkräftige Gemeinde bezahlen wir in den Lastenausgleich</p> <p>pro Jahr ca. 1 Million</p>	<p>FINANZPOLITISCHE RESERVE</p> <p>Schwankungsreserve zum Auffangen von "Auf und Abs" des Steueraufkommens</p> <p>Stand per Ende 2023: 3,6 Mio.</p>	<p>NEUBEWERT. RESERVE</p> <p>die Neubewertungsreserve wird über 5 Jahre aufgelöst</p> <p>NBR = 0 ab 2026</p>

1.5 Bericht des Gemeinderats - Finanzstrategie (Fortsetzung)

Der Gemeinderat ergreift folgende Massnahmen, um die finanzielle Situation der Gemeinde in den kommenden Jahren wieder zu stabilisieren:



1.5 Bericht des Gemeinderats - Finanzstrategie (Fortsetzung)

Der Gemeinderat hat seine Verantwortung, mit öffentlichen Mitteln sparsam umzugehen, sich auf die Kernaufgaben, d.h. auf die öffentlichen, gesetzlichen Aufgaben der Gemeinde zu konzentrieren, anlässlich der Budgetberatungen wahrgenommen und sämtliche Ausgaben auf ihre Notwendigkeit hin hinterfragt. Insbesondere befolgt er folgende Vorgaben (Quelle HRM2 Kapitel 16.3 "Haushaltgleichgewicht");

Solange Eigenkapital vorhanden ist, können Aufwandüberschüsse über den Bilanzüberschuss gedeckt werden.

Ist das Eigenkapital (Jahresergebnis inkl. kumulierte Ergebnisse Vorjahre) aufgebraucht, entsteht ein Bilanzfehlbetrag.

Dieser Bilanzfehlbetrag (Verlustvortrag) besteht folglich aus kumulierten Aufwandüberschüssen der Erfolgsrechnung.

Eine Gemeinde, welche einen Bilanzfehlbetrag ausweist, hat den Finanzhaushalt wieder ins Gleichgewicht zu bringen und den Bilanzfehlbetrag abzuschreiben.

Nach § 144 Abs. 2 GG ist der Steuerfuss so zu bemessen, dass der budgetierte Fiskalertrag mit dem übrigen Ertrag mittelfristig den Aufwand der Erfolgsrechnung einschliesslich der notwendigen Abschreibungen finanziert.

Diese Bestimmung dient dazu, die Verschuldung der Gemeinde zu begrenzen, um so übermässige negative Entwicklungen bis hin zu einer Überschuldung zu vermeiden.

Diese Regelung gilt analog auch für Vorschüsse in den Spezialfinanzierungen.

Der Ausgleich der Erfolgsrechnung respektive die Abtragung des Bilanzfehlbetrages ist spätestens innerhalb von fünf Jahren seit der erstmaligen Entstehung vorzunehmen (§ 136 Abs. 2 GG).

Eigenkapital per 31.12.2023

inkl. Spezialfinanzierungen,
Fonds & Reserven im EK
CHF 13,4 Mio.

kumulierte Ergebnisse aus den
Vorjahren:
CHF 4,7 Mio.

Budgetierter Aufwandüber-
schuss 2024:
CHF -31'350

Budget berechnet auf Basis
Steuerfuss (nat. Personen):
113%

Budgetierte Abschreibungen:
CHF 1,4 Mio.

2 Erfolgsrechnung

Gemeinderatsbeschluss vom:	23.04.2024
zu Händen der Gemeindeversammlung vom:	14.05.2024
Version Budget 2024 (überarbeitet):	25.04.2024
Autoren:	Sandra Seiler / Tanja Steiger

2.1 Erfolgsrechnung - Übersicht

Erfolgsrechnung		B 2024 (ü)	B 2024 (o)	B 2023	R 2022
Betrieblicher Aufwand		18'050'180	18'906'540	18'475'520	18'138'267
Betrieblicher Ertrag		17'669'670	17'538'060	17'126'510	16'490'710
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1	-380'510	-1'368'480	-1'349'010	-1'647'557
Finanzaufwand		247'800	204'600	243'350	221'163
Finanzertrag		414'700	414'700	430'730	454'080
Ergebnis aus Finanzierung	2	166'900	210'100	187'380	232'917
Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag		182'260	182'260	340'000	850'915
Ausserordentliches Ergebnis		182'260	182'260	340'000	850'915
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-31'350	-976'120	-821'630	-563'725
Investitionsrechnung		B 2024 (ü)	B 2024 (o)	B 2023	R 2022
Investitionsausgaben		2'917'000	3'980'790	3'717'000	2'099'386
Investitionseinnahmen		260'000	260'000	10'000	780'162
Nettoinvestitionen		2'657'000	3'720'790	3'707'000	1'319'224
Operatives Ergebnis (1 + 2)		-213'610	-1'158'380	-1'161'630	-1'414'640

2.2 Erfolgsrechnung - Übersicht Finanzierung 2020 - 2024

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Die Gemeinde Hofstetten-Flüh hat in den vergangenen Jahren viel investiert und hat in einigen Jahren ein negatives Betriebsergebnis erzielt. Zudem wurde der Steuerfuss zwei Mal gesenkt (von 119% auf 110%) und die Steuereinnahmen für natürliche Personen blieben im Zeitraum von 2016-2022 mit kumuliert CHF 4 Mio. unter den Erwartungen. Aus diesem Grund musste und muss sich die Gemeinde weiter Fremdkapital beschaffen.

Jahr	B 2024 (ü)	B 2024 (o)	B 2023	R 2022	R 2021	R 2020
Ergebnis	-31'350	-976'120	-821'630	-563'725	349'422	-1'818'356
Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	13'760	11'770	0	5'065	0	79'616
Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-123'540	-160'150	-186'210	-21'401	-322'618	-41'230
Aufwand für Abschreibungen	1'432'000	1'498'570	1'438'570	1'294'402	1'334'754	1'216'535
Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	175'100	165'100	126'200	162'300	132'920	162'200
Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen	-107'870	-107'870	-102'690	-70'758	-102'333	-83'485
Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	217'604	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-182'260	-182'260	-340'000	-850'915		0
SELBSTFINANZIERUNG	1'175'840	249'040	114'240	-45'032	1'609'749	-484'720
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'657'000	3'720'790	3'707'000	1'319'224	2'736'882	2'390'751
Finanzierungsüberschuss / -fehlbedarf	-1'481'160	-3'471'750	-3'592'760	-1'364'256	-1'127'133	-2'875'471
Selbstfinanzierungsgrad in %	44.25	6.69	3.08	-3.41	58.82	-20.27
Fremdkapital / Darlehen (Aufnahmen/Rückzahlungen)	3'500'000		2'000'000	3'000'000	-3'000'000	
Total Schulden in CHF	24'500'000					19'000'000

2.3 Erfolgsrechnung - Selbstfinanzierungsgrad ganze Gemeinde

Selbstfinanzierungsgrad	Gemeinde Total			Allgemeiner Haushalt Total			Spezialfinanzierungen Total		
	B 2024 (ü)	B 2024 (o)	R 2022	B 2024 (ü)	B 2024 (o)	R 2022	B 2024 (ü)	B 2024 (o)	R 2022
+ Ertragsüberschuss									
- Aufwandüberschuss	31'350	976'120	0	31'350	976'120	563'725	0	0	0
+ Betriebsgewinne (Einlagen)	13'760	11'770	5'065	0	0	0	13'760	11'770	5'065
- Betriebsverluste (Entnahmen)	123'540	160'150	21'401	0	0	0	123'540	160'150	21'401
+ Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'432'000	1'498'570	1'333'026	1'432'000	1'365'260	1'252'038	98'000	133'310	80'988
+ Einlagen in Fonds und Spez.	175'100	165'100	162'300	188'860	0	0	165'100	165'100	162'300
- Entnahmen aus Fonds u. Spez.	107'870	107'870	75'359	44'470	44'470	9'203	63'400	63'400	66'156
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	182'260	182'260	850'915	182'260	182'260	850'915	0	0	0
Selbstfinanzierung	1'175'840	249'040	552'716	1'362'780	162'410	-171'806	89'920	86'630	160'796
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'657'000	3'720'790	1'319'224	1'747'000	1'901'790	995'606	910'000	1'819'000	323'618
Finanzierungsüberschuss, -fehlbetrag	-1'481'160	-3'471'750	-766'508	-384'220	-1'739'380	-1'167'411	-820'080	-1'732'370	-162'822
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	44.25	6.69	41.90	78.01	8.54	-17.26	9.88	4.76	49.69

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Ein Wert unter 100% führt zu einer Neuverschuldung.

Empfehlung kant. Amt für Gemeinden vom 27.03.2024: anzustrebender Mindest-Selbstfinanzierungsgrad >20%; wünschenswert >50%

2.4 Erfolgsrechnung - Selbstfinanzierungsgrad Spezialfinanzierungen

Selbstfinanzierungsgrad	Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
	B 2024 (ü)	B 2024 (o)	B 2024 (ü)	B 2024 (o)	B 2024 (ü)	B 2024 (o)
+ Betriebsgewinne (Einlagen in EK)	0	0	0	0	13'760	11'770
- Betriebsverluste (Entnahmen aus EK)	31'640	51'750	91'900	108'400	0	0
+ Abschreibungen und Wertberichtigungen	38'600	57'420	46'400	62'900	13'000	12'990
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	27'100	27'100	138'000	138'000	0	0
- Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen	49'200	49'200	14'200	14'200	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung	-15'141	-16'431	78'299	78'299	26'760	24'760
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	605'000	1'235'000	305'000	584'000	0	0
Finanzierungsüberschuss / -fehlbetrag (-)	-620'141	-1'251'431	-226'701	-505'701	26'760	24'760
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-2.50	-1.33	25.67	13.41		

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Ein Wert unter 100% führt zu einer Neuverschuldung.

Empfehlung kant. Amt für Gemeinden vom 27.03.2024: anzustrebender Mindest-Selbstfinanzierungsgrad >20%; wünschenswert >50%

2.5 Erfolgsrechnung - funktionale Gliederung über alle Bereiche

Funktionale Gliederung		Budget 2024 (ü)		Budget 2024 (o)		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	2'110'170	544'810	2'381'140	559'410	2'186'770	621'840	2'127'888	628'869
			1'565'360		1'821'730		1'564'930		1'499'019
1	Sicherheit Nettoergebnis	269'090	107'500	292'690	108'200	330'440	114'600	286'894	109'865
			161'590		184'490		215'840		177'029
2	Bildung Nettoergebnis	6'710'265	152'630	6'710'790	152'630	6'599'580	105'500	6'487'312	129'448
			6'557'635		6'558'160		6'494'080		6'357'864
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	506'715	26'090	573'300	35'130	644'330	43'400	547'859	37'748
			480'625		538'170		600'930		510'110
4	Gesundheit Nettoergebnis	1'005'120	1'150	973'630	1'150	1'064'950	1'150	876'883	1'646
			1'003'970		972'480		1'063'800		875'237
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	2'888'310	58'920	3'292'460	58'920	2'822'190	35'550	3'165'875	283'965
			2'829'390		3'233'540		2'786'640		2'881'910
6	Verkehr Nettoergebnis	1'503'420	160'700	1'501'410	160'700	1'580'420	207'660	1'493'084	228'680
			1'342'720		1'340'710		1'372'760		1'264'404
7	Umweltschutz & Raumordnung Nettoergebnis	1'755'940	1'330'840	1'836'850	1'361'450	1'805'410	1'381'410	1'684'308	1'267'143
			425'100		475'400		424'000		417'166
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	96'450	60'900	77'630	60'900	102'120	48'500	86'171	148'700
			35'550		16'730		53'620		62'530
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	1'452'500	15'823'090	1'471'240	15'636'530	1'582'660	15'337'630	1'603'157	14'959'641
			14'370'590		14'165'290		13'754'970		13'356'484
	Total Aufwand / Ertrag	18'297'980	18'266'630	19'111'140	18'135'020	18'718'870	17'897'240	18'359'431	17'795'706
	Jahresergebnis	-31'350		-976'120		-821'630		-563'725	

2.6 Erfolgsrechnung - Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Wasserversorgung		Budget 2024 (ü)	Budget 2024 (o)	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	3'000	3'000	1'200	1'217
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	156'700	157'990	168'400	141'466
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	38'600	57'420	54'400	27'185
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	27'100	27'100	3'900	49'100
36	Transferaufwand	362'390	362'390	367'600	339'183
39	Interne Verrechnungen	85'250	85'250	97'300	78'722
Total Betrieblicher Aufwand		673'040	693'150	692'800	636'872
40	Fiskalertrag	0	0	0	0
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0
42	Entgelte	575'000	575'000	540'000	579'057
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	49'200	49'200	53'000	27'185
46	Transferertrag	0	0	0	1'590
49	Interne Verrechnungen	17'200	17'200	7'600	7'640
Total Betrieblicher Ertrag		641'400	641'400	600'600	615'472
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-31'640	-51'750	-92'200	-21'401
34	Finanzaufwand	0	0	0	0
44	Finanzertrag	0	0	1'000	0
Ergebnis aus Finanzierung		0	0	1'000	0
Operatives Ergebnis		-31'640	-51'750	-91'200	-21'401
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0
Jahresergebnis Wasserversorgung		-31'640	-51'750	-91'200	-21'401

2.7 Erfolgsrechnung - Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung

GEMEINDE HOFSTETTEN-FLÜH

Abwasserbeseitigung		Budget 2024 (ü)	Budget 2024 (o)	Budget 2023	Rechnung 2'022
30	Personalaufwand	0	0	0	0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	66'250	66'250	71'370	73'761
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	46'400	62'900	39'200	38'971
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	138'000	138'000	122'300	113'200
36	Transferaufwand	228'050	228'050	227'450	225'530
39	Interne Verrechnungen	31'500	31'500	31'650	31'772
Total Betrieblicher Aufwand		510'200	526'700	491'970	483'234
40	Fiskalertrag	0	0	0	0
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0
42	Entgelte	386'000	386'000	387'000	431'265
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	-251
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	14'200	14'200	39'200	38'971
46	Transferertrag	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	18'100	18'100	16'800	16'860
Total Betrieblicher Ertrag		418'300	418'300	443'000	486'845
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-91'900	-108'400	-48'970	3'611
34	Finanzaufwand	0	0	0	0
44	Finanzertrag	0	0	400	766
Ergebnis aus Finanzierung		0	0	400	766
Operatives Ergebnis		-91'900	-108'400	-48'570	4'377
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0
Jahresergebnis Abwasserbeseitigung		-91'900	-108'400	-48'570	4'377

2.8 Erfolgsrechnung - Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

Abfallbeseitigung		Budget 2024 (ü)	Budget 2024 (o)	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	0	0	0	0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	88'090	90'090	133'900	95'844
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'000	12'990	10'990	14'832
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
36	Transferaufwand	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	23'350	23'350	28'050	21'820
Total Betrieblicher Aufwand		124'440	126'430	172'940	132'496
40	Fiskalertrag	0	0	0	0
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0
42	Entgelte	137'500	137'500	125'500	132'139
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	5
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
46	Transferertrag	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	700	700	1'000	1'040
Total Betrieblicher Ertrag		138'200	138'200	126'500	133'184
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		13'760	11'770	-46'440	688
34	Finanzaufwand	0	0	0	0
44	Finanzertrag	0	0	0	0
Ergebnis aus Finanzierung		0	0	0	0
Operatives Ergebnis		13'760	11'770	-46'440	688
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0
Jahresergebnis Abfallbeseitigung		13'760	11'770	-46'440	688

2.9 Erfolgsrechnung - allgemeiner Haushalt (ohne Spezialfinanzierungen)

GEMEINDE HOFSTETTEN-FLÜH

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2024 (ü)	Budget 2024 (o)	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	2'359'195	2'420'080	2'327'020	2'220'608
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'078'255	2'457'580	2'331'150	2'126'951
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'432'000	1'365'260	1'239'080	1'213'414
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	188'860	186'870	0	0
36	Transferaufwand	11'441'170	11'926'050	10'774'950	10'977'629
39	Interne Verrechnungen	550'700	550'700	445'610	341'998
Total Betrieblicher Aufwand		18'050'180	18'906'540	17'117'810	16'880'600
40	Fiskalertrag	15'357'880	15'171'320	14'713'000	13'793'511
41	Regalien und Konzessionen	52'000	52'000	47'000	47'179
42	Entgelte	1'310'300	1'334'340	270'000	458'947
43	Verschiedene Erträge	0	0	4'000	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	231'410	268'020	10'490	4'602
46	Transferertrag	165'480	159'680	148'500	480'798
49	Interne Verrechnungen	552'600	552'700	577'210	448'772
Total Betrieblicher Ertrag		17'669'670	17'538'060	15'770'200	15'233'808
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-380'510	-1'368'480	-1'347'610	-1'646'792
34	Finanzaufwand	247'800	204'600	243'350	221'163
44	Finanzertrag	414'700	414'700	429'330	453'315
Ergebnis aus Finanzierung		166'900	210'100	185'980	232'151
Operatives Ergebnis		-213'610	-1'158'380	-1'161'630	-1'414'640
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	182'260	182'260	340'000	850'915
Ausserordentliches Ergebnis		182'260	182'260	340'000	850'915
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-31'350	-976'120	-821'630	-563'725

2.10 Erfolgsrechnung - Einzelkonti nach Funktionen

Budget / Jahr		Budget 2024 (ü) Steuerfuss 113%			Budget 2024 (o) Steuerfuss 116%			+/ -	Budget 2023 Steuerfuss 110%			+/ -	Rechnung 2022 Steuerfuss 110%			+/ -
Konto	Bezeichnung	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	24(ü) : (o)	Netto	Ertrag	Aufwand	B24(ü):B23	Netto	Ertrag	Aufwand	B23:R22
0_0	ALLG. VERWALTUNG	-1'565'360	544'810	2'110'170	-1'821'730	559'410	2'381'140	-256'370	-1'564'930	621'840	2'186'770	430	-1'499'019	628'869	2'127'888	65'911
0_1	SICHERHEIT	-161'590	107'500	269'090	-184'490	108'200	292'690	-22'900	-215'840	114'600	330'440	-54'250	-177'030	109'864	286'894	38'810
0_2	BILDUNG	-6'557'635	152'630	6'710'265	-6'558'160	152'630	6'710'790	-525	-6'494'080	105'500	6'599'580	63'555	-6'357'864	129'448	6'487'312	136'216
0_3	KULTUR	-480'625	26'090	506'715	-538'170	35'130	573'300	-57'545	-600'930	43'400	644'330	-120'305	-510'111	37'748	547'859	90'819
0_4	GESUNDHEIT	-1'003'970	1'150	1'005'120	-972'480	1'150	973'630	31'490	-1'063'800	1'150	1'064'950	-59'830	-875'237	1'646	876'883	188'563
0_5	SOZIALES	-2'829'390	58'920	2'888'310	-3'233'540	58'920	3'292'460	-404'150	-2'786'640	35'550	2'822'190	42'750	-2'881'910	283'965	3'165'875	-95'270
0_6	VERKEHR	-1'342'720	160'700	1'503'420	-1'340'710	160'700	1'501'410	2'010	-1'372'760	207'660	1'580'420	-30'040	-1'264'404	228'680	1'493'084	108'356
0_7	UMWELT & RAUM	-425'100	1'330'840	1'755'940	-475'400	1'361'450	1'836'850	-50'300	-424'000	1'381'410	1'805'410	1'100	-417'166	1'267'142	1'684'308	6'834
0_8	VOLKSWIRTSCHAFT	-35'550	60'900	96'450	-16'730	60'900	77'630	18'820	-53'620	48'500	102'120	-18'070	62'529	148'700	86'171	116'149
0_9	STEUERN & FINANZEN	14'370'590	15'823'090	1'452'500	14'165'290	15'636'530	1'471'240	-205'300	13'754'970	15'337'630	1'582'660	-615'620	13'920'211	15'523'367	1'603'156	165'241
	T O T A L	-31'350	18'266'630	18'297'980	-976'120	18'135'020	19'111'240	-944'770	-821'630	17'897'240	18'718'870	-790'280	0	18'359'431	18'359'431	821'630
					113%											110%
0	ALLG. VERWALTUNG	-1'565'360	544'810	2'110'170	-1'821'730	559'410	2'381'140	-256'370	-1'564'930	621'840	2'186'770	430	-1'499'019	628'869	2'127'888	65'911
01	Legislative und Exekutive	-219'470	3'100	222'570	-264'250	3'100	267'350	-44'780	-281'350	3'000	284'350	-61'880	-231'741	3'175	234'916	49'609
011	Legislative	-37'140	0	37'140	-40'340	0	40'340	-3'200	-69'200	0	69'200	-32'060	-38'106	0	38'106	31'094
0110	Legislative	-37'140	0	37'140	-40'340	0	40'340	-3'200	-69'200	0	69'200	-32'060	-38'106	0	38'106	31'094
0110.3000.00	Besoldung Wahlbüro	-6'000	0	6'000	-6'000	0	6'000	0	-11'500	0	11'500	-5'500	-5'873	0	5'873	5'628
0110.3010.10	Löhne Wahlbüro Aushilfen	-3'300	0	3'300	-3'300	0	3'300	0	-8'500	0	8'500	-5'200	-3'225	0	3'225	5'275
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, VVG	-720	0	720	-720	0	720	0	-1'300	0	1'300	-580	0	0	0	1'300
0110.3100.00	Büromaterial	0	0	0	0	0	0	0	-2'500	0	2'500	-2'500	-8	0	8	2'492
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	-6'220	0	6'220	-6'220	0	6'220	0	-15'000	0	15'000	-8'780	-8'124	0	8'124	6'876
0110.3113.00	Anschaffung Hardware	-100	0	100	-100	0	100	0	-100	0	100	0	0	0	0	100
0110.3118.00	Anschaffung Software	-2'500	0	2'500	-3'700	0	3'700	-1'200	-3'500	0	3'500	-1'000	-2'011	0	2'011	1'489
0110.3130.10	Porti und Versandkosten	-5'700	0	5'700	-5'700	0	5'700	0	-12'000	0	12'000	-6'300	-5'662	0	5'662	6'338
0110.3132.00	Revision	-10'000	0	10'000	-10'000	0	10'000	0	-8'000	0	8'000	2'000	-6'731	0	6'731	1'269
0110.3153.00	Unterhalt Hardware	-200	0	200	-200	0	200	0	-200	0	200	0	0	0	0	200
0110.3158.00	Unterhalt Software	-800	0	800	-800	0	800	0	-1'000	0	1'000	-200	-308	0	308	692
0110.3170.00	Spesenentschädigungen	-1'600	0	1'600	-1'600	0	1'600	0	-1'600	0	1'600	0	-2'166	0	2'166	-566
0110.3636.00	Beiträge an Ortsparteien	0	0	0	-2'000	0	2'000	-2'000	-4'000	0	4'000	-4'000	-4'000	0	4'000	0
012	Exekutive	-182'330	3'100	185'430	-223'910	3'100	227'010	-41'580	-212'150	3'000	215'150	-29'820	-193'635	3'175	196'810	18'515
0120	Exekutive	-182'330	3'100	185'430	-223'910	3'100	227'010	-41'580	-212'150	3'000	215'150	-29'820	-193'635	3'175	196'810	18'515
0120.3000.00	Besoldung GR (Sitzung)	-36'000	0	36'000	-36'000	0	36'000	0	-30'000	0	30'000	6'000	-35'578	0	35'578	-5'578
0120.3000.01	Besoldung GR / GP (Fixum)	-111'000	0	111'000	-111'000	0	111'000	0	-111'000	0	111'000	0	-110'749	0	110'749	251
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, VVG	-11'410	0	11'410	-11'410	0	11'410	0	-11'700	0	11'700	-290	-10'183	0	10'183	1'517
0120.3052.00	AG-Beiträge PK	-7'400	0	7'400	-7'400	0	7'400	0	-7'400	0	7'400	0	-6'771	0	6'771	630
0120.3053.00	AG-Beiträge UV	-200	0	200	-200	0	200	0	-350	0	350	-150	-361	0	361	-11
0120.3055.00	AG-Beiträge KTG	-2'220	0	2'220	-300	0	300	1'920	-300	0	300	1'920	-297	0	297	3
0120.3090.00	Weiterbildung, Kurse	0	0	0	0	0	0	0	-13'200	0	13'200	-13'200	-2'244	0	2'244	10'956
0120.3091.00	Übriger Personalaufwand	-100	0	100	-2'000	0	2'000	-1'900	-2'000	0	2'000	-1'900	-2'225	0	2'225	-225
0120.3113.00	Anschaffung Hardware	-300	0	300	-300	0	300	0	-300	0	300	0	-6'034	0	6'034	-5'734
0120.3118.00	Anschaffung Software	-7'500	0	7'500	-11'100	0	11'100	-3'600	-10'600	0	10'600	-3'100	-10'105	0	10'105	496
0120.3132.00	Beratung (Fachberatung)	0	0	0	-24'500	0	24'500	-24'500	-8'000	0	8'000	-8'000	0	0	0	8'000
0120.3134.00	Versicherungsprämien	-500	0	500	-500	0	500	0	0	0	0	500	-923	0	923	-923
0120.3153.00	Unterhalt Hardware	-600	0	600	-600	0	600	0	-600	0	600	0	-4'762	0	4'762	-4'162

2.10 Erfolgsrechnung - Einzelkonti nach Funktionen

Budget / Jahr		Budget 2024 (ü) Steuerfuss 113%			Budget 2024 (o) Steuerfuss 116%			+/-	Budget 2023 Steuerfuss 110%			+/-	Rechnung 2022 Steuerfuss 110%			+/-
Konto	Bezeichnung	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	24(ü) : (o)	Netto	Ertrag	Aufwand	B24(ü):B23	Netto	Ertrag	Aufwand	B23:R22
0120.3158.00	Unterhalt Software	-2'400	0	2'400	-2'400	0	2'400	0	-2'900	0	2'900	-500	-3'885	0	3'885	-985
0120.3170.00	Spesenentschädigungen	-500	0	500	-5'000	0	5'000	-4'500	-4'000	0	4'000	-3'500	-541	0	541	3'459
0120.3170.01	Beiträge an Jungbürgerfeier	-4'000	0	4'000	-4'000	0	4'000	0	-3'800	0	3'800	200	-1'756	0	1'756	2'044
0120.3170.02	Geschenke, Ehrungen	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000	0	-3'000	0	3'000	-2'000	-398	0	398	2'602
0120.3199.00	Kredit GP	0	0	0	-9'000	0	9'000	-9'000	-6'000	0	6'000	-6'000	0	0	0	6'000
0120.3990.99	Sozialkostenanteil	-300	0	300	-300	0	300	0	0	0	0	300	0	0	0	0
0120.4632.01	Rückerstattung Jungbürger	3'100	3'100	0	3'100	3'100	0	0	3'000	3'000	0	-100	3'175	3'175	0	175
02	Allgemeine Dienste	-1'345'890	541'710	1'887'600	-1'557'480	556'310	2'113'790	-211'590	-1'283'580	618'840	1'902'420	62'310	-1'267'278	625'694	1'892'972	16'302
021	Gemeindeverwaltung	-726'200	133'900	860'100	-854'510	133'400	987'910	-128'310	-711'690	116'700	828'390	14'510	-608'778	153'984	762'762	102'912
0210	Gemeindeverwaltung	-726'200	133'900	860'100	-854'510	133'400	987'910	-128'310	-711'690	116'700	828'390	14'510	-608'778	153'984	762'762	102'912
0210.3000.00	Besoldung AG	-6'000	0	6'000	-18'300	0	18'300	-12'300	0	0	0	6'000	0	0	0	0
0210.3010.00	Löhne Personal Verwaltung	-524'000	0	524'000	-637'770	0	637'770	-113'770	-560'700	0	560'700	-36'700	-492'247	0	492'247	68'453
0210.3010.01	Rückstellungen Ferien	-30'000	0	30'000	0	0	0	30'000	0	0	0	30'000	-30'100	0	30'100	-30'100
0210.3010.09	Rückerstattung Taggelder	7'000	0	-7'000	7'000	0	-7'000	0	50'000	0	-50'000	43'000	34'557	0	-34'557	-15'443
0210.3010.10	Löhne Aushilfen	0	0	0	0	0	0	0	-50'990	0	50'990	-50'990	-11'188	0	11'188	39'802
0210.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, VVG	-40'000	0	40'000	-43'780	0	43'780	-3'780	-46'900	0	46'900	-6'900	-39'742	0	39'742	7'158
0210.3052.00	AG-Beiträge PK	-45'000	0	45'000	-54'100	0	54'100	-9'100	-45'000	0	45'000	0	-55'384	0	55'384	-10'384
0210.3053.00	AG-Beiträge UV	-2'000	0	2'000	-2'100	0	2'100	-100	-2'100	0	2'100	-100	-2'618	0	2'618	-518
0210.3055.00	AG-Beiträge KTG	-21'000	0	21'000	-3'160	0	3'160	17'840	-3'000	0	3'000	18'000	-2'535	0	2'535	465
0210.3069.00	Übrige Arbeitgeberleistung	-15'000	0	15'000	-15'000	0	15'000	0	0	0	0	15'000	0	0	0	0
0210.3090.00	Weiterbildung, Kurse	-4'000	0	4'000	-4'000	0	4'000	0	-9'000	0	9'000	-5'000	-8'178	0	8'178	822
0210.3091.00	Personalrekrutierung	-33'000	0	33'000	-10'000	0	10'000	23'000	-2'500	0	2'500	30'500	-23'838	0	23'838	-21'338
0210.3130.03	Betriebungskosten	-12'000	0	12'000	-12'000	0	12'000	0	-12'000	0	12'000	0	-10'870	0	10'870	1'130
0210.3130.04	Post- und Bankgebühren	-3'000	0	3'000	-3'000	0	3'000	0	-3'700	0	3'700	-700	-2'533	0	2'533	1'167
0210.3132.00	Digitalisierungsprojekte	0	0	0	-59'600	0	59'600	-59'600	0	0	0	0	0	0	0	0
0210.3170.00	Spesenentschädigungen	-3'500	0	3'500	-3'500	0	3'500	0	-3'500	0	3'500	0	-2'498	0	2'498	1'002
0210.3611.00	Steuerveranlagungskosten	-125'000	0	125'000	-125'000	0	125'000	0	-135'000	0	135'000	-10'000	-111'988	0	111'988	23'012
0210.3990.99	Sozialkostenanteil	-3'600	0	3'600	-3'600	0	3'600	0	-4'000	0	4'000	-400	-3'600	0	3'600	400
0210.4260.00	Rückerstattung Betreibungk.	12'000	12'000	0	12'000	12'000	0	0	8'000	8'000	0	-4'000	27'350	27'350	0	19'350
0210.4611.00	Rückerstattung Steuerreg.	4'500	4'500	0	4'500	4'500	0	0	4'300	4'300	0	-200	8'796	8'796	0	4'496
0210.4611.01	Rückerstattung Inventur	7'000	7'000	0	6'500	6'500	0	-500	5'000	5'000	0	-2'000	7'140	7'140	0	2'140
0210.4612.00	Rückerstattung Kirche/Forst	47'000	47'000	0	47'000	47'000	0	0	47'000	47'000	0	0	44'692	44'692	0	-2'309
0210.4910.00	Interne Verrechnungen Lohn	63'400	63'400	0	63'400	63'400	0	0	52'400	52'400	0	-11'000	66'006	66'006	0	13'606
022	Allg. Dienste, übrige	-312'000	316'850	628'850	-350'750	331'950	682'700	-38'750	-312'090	391'540	703'630	-90	-484'226	382'472	866'698	-172'136
0220	Allg. Dienste, übrige	-140'200	25'200	165'400	-162'500	25'200	187'700	-22'300	-158'310	31'640	189'950	-18'110	-169'857	25'162	195'019	-11'547
0220.3100.00	Büromaterial	-8'000	0	8'000	-8'000	0	8'000	0	-9'000	0	9'000	-1'000	-7'419	0	7'419	1'581
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	-10'000	0	10'000	-10'000	0	10'000	0	-10'000	0	10'000	0	-10'140	0	10'140	-140
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	-2'000	0	2'000	-2'000	0	2'000	0	-2'800	0	2'800	-800	-1'955	0	1'955	845
0220.3110.00	Anschaffung Möbel, Geräte	0	0	0	0	0	0	0	-2'500	0	2'500	-2'500	-199	0	199	2'301
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	-1'300	0	1'300	-1'300	0	1'300	0	-1'300	0	1'300	0	-6'869	0	6'869	-5'569
0220.3118.00	Anschaffung Software	-32'300	0	32'300	-53'100	0	53'100	-20'800	-46'000	0	46'000	-13'700	-54'605	0	54'605	-8'605
0220.3120.00	Energiekosten	-4'000	0	4'000	-5'500	0	5'500	-1'500	-5'260	0	5'260	-1'260	-3'757	0	3'757	1'503
0220.3130.00	Kanzleikosten (ID-Gebühr)	-8'000	0	8'000	-8'000	0	8'000	0	-8'000	0	8'000	0	-8'361	0	8'361	-361
0220.3130.03	Beiträge an Frepo	-5'000	0	5'000	-5'000	0	5'000	0	-7'310	0	7'310	-2'310	-4'731	0	4'731	2'579

2.10 Erfolgsrechnung - Einzelkonti nach Funktionen

Budget / Jahr		Budget 2024 (ü) Steuerfuss 113%			Budget 2024 (o) Steuerfuss 116%			+/-	Budget 2023 Steuerfuss 110%			+/-	Rechnung 2022 Steuerfuss 110%			+/-
Konto	Bezeichnung	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	24(ü) : (o)	Netto	Ertrag	Aufwand	B24(ü):B23	Netto	Ertrag	Aufwand	B23:R22
0220.3130.09	Beiträge an Institutionen	-5'300	0	5'300	-5'300	0	5'300	0	-5'100	0	5'100	200	-5'274	0	5'274	-174
0220.3130.10	Porti und Versandkosten	-14'000	0	14'000	-14'000	0	14'000	0	-16'000	0	16'000	-2'000	-14'188	0	14'188	1'812
0220.3130.11	Kommunikationskosten	-6'000	0	6'000	-6'000	0	6'000	0	-7'400	0	7'400	-1'400	-7'396	0	7'396	4
0220.3132.00	Beratung (Fachberatung)	-20'000	0	20'000	-20'000	0	20'000	0	-10'000	0	10'000	10'000	-9'150	0	9'150	850
0220.3134.00	Versicherungsprämien	-3'100	0	3'100	-3'100	0	3'100	0	-3'900	0	3'900	-800	-3'832	0	3'832	68
0220.3150.00	Unterhalt Möbel, Geräte, etc	-12'000	0	12'000	-12'000	0	12'000	0	-11'080	0	11'080	920	-11'462	0	11'462	-382
0220.3153.00	Unterhalt Hardware	-2'400	0	2'400	-2'400	0	2'400	0	-2'400	0	2'400	0	-4'811	0	4'811	-2'411
0220.3158.00	Unterhalt Software	-10'400	0	10'400	-10'400	0	10'400	0	-12'700	0	12'700	-2'300	-19'002	0	19'002	-6'302
0220.3161.00	Miete Anschlagkasten H+F	-1'100	0	1'100	-1'100	0	1'100	0	-1'100	0	1'100	0	-1'020	0	1'020	80
0220.3611.41	Bezugsprov. Inkasso Kanton	-11'000	0	11'000	-11'000	0	11'000	0	-14'400	0	14'400	-3'400	-10'927	0	10'927	3'473
0220.3611.42	Bezugsprov. QST Personen	-6'500	0	6'500	-6'500	0	6'500	0	-10'700	0	10'700	-4'200	-6'948	0	6'948	3'752
0220.3930.00	Int. Verrechnung Energie	-3'000	0	3'000	-3'000	0	3'000	0	-3'000	0	3'000	0	-2'973	0	2'973	27
0220.4210.00	Einnahmen Amtshandlung	6'000	6'000	0	6'000	6'000	0	0	9'000	9'000	0	3'000	5'338	5'338	0	-3'662
0220.4210.01	Einnahmen ID-Gebühren	12'500	12'500	0	12'500	12'500	0	0	12'440	12'440	0	-60	13'055	13'055	0	615
0220.4210.02	Einnahmen Frepo-Geb.	6'000	6'000	0	6'000	6'000	0	0	9'500	9'500	0	3'500	5'998	5'998	0	-3'502
0220.4250.00	Übrige Einnahmen	700	700	0	700	700	0	0	700	700	0	0	771	771	0	71
0222	BUR Bauverwaltung	-171'800	254'700	426'500	-188'250	269'800	458'050	-16'450	-153'780	349'900	503'680	18'020	-315'703	345'976	661'679	-161'923
0222.3000.00	Besoldung BK (Sitzung)	-9'000	0	9'000	-15'000	0	15'000	-6'000	-15'000	0	15'000	-6'000	-6'018	0	6'018	8'982
0222.3000.01	Besoldung BK (Fixum)	-4'500	0	4'500	-4'500	0	4'500	0	-3'500	0	3'500	1'000	-4'500	0	4'500	-1'000
0222.3010.00	Löhne Personal BUR	-244'000	0	244'000	-260'630	0	260'630	-16'630	-291'100	0	291'100	-47'100	-277'837	0	277'837	13'263
0222.3010.09	Personalvers.leistung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-15'800	0	15'800	-15'800
0222.3010.10	Löhne Aushilfen BUR	0	0	0	0	0	0	0	-3'000	0	3'000	-3'000	0	0	0	3'000
0222.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, VVG	-19'000	0	19'000	-21'540	0	21'540	-2'540	-23'900	0	23'900	-4'900	-23'559	0	23'559	341
0222.3052.00	AG-Beiträge PK	-17'000	0	17'000	-25'000	0	25'000	-8'000	-26'900	0	26'900	-9'900	-32'395	0	32'395	-5'495
0222.3053.00	AG-Beiträge UV	-1'000	0	1'000	-870	0	870	130	-1'000	0	1'000	0	-1'052	0	1'052	-52
0222.3055.00	AG-Beiträge KTG	-10'000	0	10'000	-1'290	0	1'290	8'710	-1'500	0	1'500	8'500	-1'426	0	1'426	74
0222.3090.00	Weiterbildung, Kurse	-2'000	0	2'000	-2'000	0	2'000	0	-2'000	0	2'000	0	-2'855	0	2'855	-855
0222.3091.00	Übriger Personalaufwand	-2'500	0	2'500	-2'500	0	2'500	0	-3'000	0	3'000	-500	-1'858	0	1'858	1'142
0222.3100.00	Büromaterial	-2'000	0	2'000	-2'600	0	2'600	-600	-3'000	0	3'000	-1'000	-1'231	0	1'231	1'769
0222.3102.00	Drucksachen, Publikationen	-10'000	0	10'000	-10'000	0	10'000	0	-11'000	0	11'000	-1'000	-10'558	0	10'558	442
0222.3110.00	Anschaffung Möbel, Geräte	-700	0	700	-700	0	700	0	-1'000	0	1'000	-300	-102	0	102	898
0222.3113.00	Anschaffung Hardware	-400	0	400	-400	0	400	0	-400	0	400	0	-9'669	0	9'669	-9'269
0222.3118.00	Anschaffung Software	-9'900	0	9'900	-16'300	0	16'300	-6'400	-15'600	0	15'600	-5'700	-9'870	0	9'870	5'730
0222.3120.00	Energiekosten	-4'000	0	4'000	-4'220	0	4'220	-220	-3'880	0	3'880	120	-3'246	0	3'246	634
0222.3130.10	Porti und Versandkosten	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000	0	-1'000	0	1'000	0	-600	0	600	400
0222.3130.11	Kommunikationskosten	-3'200	0	3'200	-3'200	0	3'200	0	-4'000	0	4'000	-800	-2'887	0	2'887	1'113
0222.3132.00	Beratung (Fachberatung)	-37'500	0	37'500	-37'500	0	37'500	0	-45'000	0	45'000	-7'500	-181'689	0	181'689	-136'689
0222.3132.01	Energetische Massnahmen	-3'000	0	3'000	-3'000	0	3'000	0	-3'000	0	3'000	0	-3'560	0	3'560	-560
0222.3134.00	Versicherungsprämien	-5'500	0	5'500	-5'500	0	5'500	0	-5'600	0	5'600	-100	-5'545	0	5'545	55
0222.3150.00	Unterhalt Möbel, Geräte, etc	-2'400	0	2'400	-2'400	0	2'400	0	-2'400	0	2'400	0	-3'196	0	3'196	-796
0222.3153.00	Unterhalt Hardware	-700	0	700	-700	0	700	0	-700	0	700	0	0	0	0	700
0222.3158.00	Unterhalt Software	-5'700	0	5'700	-5'700	0	5'700	0	-8'900	0	8'900	-3'200	-3'649	0	3'649	5'251
0222.3160.00	Miete Gebäude Neuer Weg	-22'000	0	22'000	-22'000	0	22'000	0	-22'000	0	22'000	0	-22'499	0	22'499	-499
0222.3170.00	Spesenentschädigungen	-3'400	0	3'400	-3'400	0	3'400	0	-3'000	0	3'000	400	-4'697	0	4'697	-1'697

2.10 Erfolgsrechnung - Einzelkonti nach Funktionen

Budget / Jahr		Budget 2024 (ü) Steuerfuss 113%			Budget 2024 (o) Steuerfuss 116%			+/-	Budget 2023 Steuerfuss 110%			+/-	Rechnung 2022 Steuerfuss 110%			+/-
Konto	Bezeichnung	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	24(ü) : (o)	Netto	Ertrag	Aufwand	B24(ü):B23	Netto	Ertrag	Aufwand	B23:R22
0222.3190.00	Schadenersatz an Dritte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-20'250	0	20'250	-20'250
0222.3910.00	Interne Verrechnungen Lohn	-4'200	0	4'200	-4'200	0	4'200	0	-400	0	400	3'800	-9'241	0	9'241	-8'841
0222.3990.99	Sozialkostenanteil	-1'900	0	1'900	-1'900	0	1'900	0	-1'900	0	1'900	0	-1'889	0	1'889	11
0222.4210.00	Einnahmen Baugesuche	65'000	65'000	0	80'000	80'000	0	15'000	70'000	70'000	0	5'000	158'216	158'216	0	88'216
0222.4210.01	Einnahmen Anlassbew.	1'000	1'000	0	1'000	1'000	0	0	1'000	1'000	0	0	650	650	0	-350
0222.4240.00	Einnahmen Allmendgeb.	2'000	2'000	0	2'000	2'000	0	0	1'500	1'500	0	-500	3'592	3'592	0	2'092
0222.4270.00	Einnahmen Bussen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30'000	30'000	0	30'000
0222.4910.00	Interne Verrechnungen Lohn	186'700	186'700	0	186'800	186'800	0	100	277'400	277'400	0	90'700	153'518	153'518	0	-123'882
0228	Personalkosten allgemein	0	36'950	36'950	0	36'950	36'950	0	0	10'000	10'000	0	1'334	11'334	10'000	1'334
0228.3061.00	Renten	-26'950	0	26'950	-26'950	0	26'950	0	-10'000	0	10'000	16'950	0	0	0	10'000
0228.3064.00	Einlage in Fonds vorz. Pens.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-10'000	0	10'000	-10'000
0228.3511.00	Einlage in Fonds vorz. Pens.	-10'000	0	10'000	-10'000	0	10'000	0	0	0	0	10'000	0	0	0	0
0228.4260.00	Rückerstattung von Dritten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1'334	1'334	0	1'334
0228.4511.00	Entnahme Fonds vorz. Pens.	26'950	26'950	0	26'950	26'950	0	0	0	0	0	-26'950	0	0	0	0
0228.4990.99	Sozialkostenanteil	10'000	10'000	0	10'000	10'000	0	0	10'000	10'000	0	0	10'000	10'000	0	0
029	Verw.liegenschaften	-307'690	90'960	398'650	-352'220	90'960	443'180	-44'530	-259'800	110'600	370'400	47'890	-174'274	89'238	263'512	85'526
0290	Verw.liegenschaften	-106'050	21'600	127'650	-136'280	21'600	157'880	-30'230	-92'500	28'100	120'600	13'550	-33'140	19'200	52'340	59'360
0290.3101.00	Verbrauchs-/Reinigungsmat.	-1'000	0	1'000	-1'500	0	1'500	-500	-1'500	0	1'500	-500	-111	0	111	1'390
0290.3111.00	Anschaffung Mob/Geräte/FZ	-10'000	0	10'000	-28'500	0	28'500	-18'500	0	0	0	10'000	0	0	0	0
0290.3120.00	Energiekosten Mariasteinstr.	-18'450	0	18'450	-22'950	0	22'950	-4'500	-16'850	0	16'850	1'600	-19'403	0	19'403	-2'553
0290.3132.00	Beratung (Fachberatung)	-15'000	0	15'000	-15'000	0	15'000	0	0	0	0	15'000	0	0	0	0
0290.3134.00	Versicherungsprämien M1	-2'600	0	2'600	-2'600	0	2'600	0	-2'500	0	2'500	100	-2'465	0	2'465	35
0290.3134.01	Versicherungsprämien Reb.	-100	0	100	-100	0	100	0	-100	0	100	0	-66	0	66	34
0290.3144.00	Unterhalt Mariasteinstr. 1	-12'500	0	12'500	-22'000	0	22'000	-9'500	-8'150	0	8'150	4'350	-85	0	85	8'065
0290.3144.01	Unterhalt Aussenanlage M 1	-2'600	0	2'600	-3'100	0	3'100	-500	-500	0	500	2'100	-1'152	0	1'152	-652
0290.3144.03	Unterhalt Rebhäuser H + F	0	0	0	-200	0	200	-200	-200	0	200	-200	0	0	0	200
0290.3300.00	Abschreibungen neues VV	-29'900	0	29'900	-26'430	0	26'430	3'470	-30'000	0	30'000	-100	-1'089	0	1'089	28'911
0290.3900.00	Interne Verrechnungen Sach	-500	0	500	-500	0	500	0	-500	0	500	0	0	0	0	500
0290.3910.00	Interne Verrechnungen Lohn	-35'000	0	35'000	-35'000	0	35'000	0	-60'300	0	60'300	-25'300	-27'969	0	27'969	32'331
0290.4470.00	Mieteinnahmen M 1	21'600	21'600	0	21'600	21'600	0	0	19'200	19'200	0	-2'400	19'200	19'200	0	0
0290.4910.00	Interne Verrechnungen Lohn	0	0	0	0	0	0	0	8'900	8'900	0	8'900	0	0	0	-8'900
0291	Gemeindehaus/Stadthaus	-8'200	0	8'200	-14'310	0	14'310	-6'110	-7'900	0	7'900	300	-9'057	0	9'057	-1'157
0291.3300.00	Abschreibungen neues VV	-8'200	0	8'200	-14'310	0	14'310	-6'110	-7'900	0	7'900	300	-9'057	0	9'057	-1'157
0292	Mehrzweckgebäude	-193'440	69'360	262'800	-201'630	69'360	270'990	-8'190	-159'400	82'500	241'900	34'040	-132'077	70'038	202'115	27'323
0292.3101.00	Verbrauchs-/Reinigungsmat.	-11'500	0	11'500	-13'100	0	13'100	-1'600	-13'100	0	13'100	-1'600	-11'188	0	11'188	1'912
0292.3111.00	Anschaffung Mob/Geräte/FZ	0	0	0	-5'900	0	5'900	-5'900	-7'800	0	7'800	-7'800	-15'254	0	15'254	-7'454
0292.3113.00	Anschaffung Hardware	-100	0	100	-1'100	0	1'100	-1'000	-1'300	0	1'300	-1'200	0	0	0	1'300
0292.3118.00	Anschaffung Software	-2'500	0	2'500	-3'700	0	3'700	-1'200	-3'600	0	3'600	-1'100	-2'011	0	2'011	1'589
0292.3120.00	Energiekosten	-46'900	0	46'900	-46'560	0	46'560	340	-35'200	0	35'200	11'700	-42'229	0	42'229	-7'029
0292.3130.11	Kommunikationskosten	-500	0	500	-500	0	500	0	-2'000	0	2'000	-1'500	-523	0	523	1'477
0292.3134.00	Versicherungsprämien	-9'000	0	9'000	-9'000	0	9'000	0	-8'700	0	8'700	300	-8'742	0	8'742	-42
0292.3144.00	Unterhalt Mammut	-31'600	0	31'600	-31'600	0	31'600	0	-30'700	0	30'700	900	-16'417	0	16'417	14'283
0292.3144.01	Unterhalt Aussenanlagen	-3'600	0	3'600	-5'300	0	5'300	-1'700	-33'000	0	33'000	-29'400	-1'743	0	1'743	31'257
0292.3144.02	Unterhalt PV-Anlage	-5'700	0	5'700	-5'700	0	5'700	0	-1'700	0	1'700	4'000	-5'966	0	5'966	-4'266

2.10 Erfolgsrechnung - Einzelkonti nach Funktionen

Budget / Jahr		Budget 2024 (ü) Steuerfuss 113%			Budget 2024 (o) Steuerfuss 116%			+/-	Budget 2023 Steuerfuss 110%			+/-	Rechnung 2022 Steuerfuss 110%			+/-
Konto	Bezeichnung	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	24(ü) : (o)	Netto	Ertrag	Aufwand	B24(ü):B23	Netto	Ertrag	Aufwand	B23:R22
0292.3151.00	Service Apparate/Masch.	-12'900	0	12'900	-12'900	0	12'900	0	-19'500	0	19'500	-6'600	-10'690	0	10'690	8'810
0292.3153.00	Unterhalt Hardware	-200	0	200	-200	0	200	0	-200	0	200	0	0	0	0	200
0292.3158.00	Unterhalt Software	-800	0	800	-800	0	800	0	-1'000	0	1'000	-200	-308	0	308	692
0292.3300.00	Abschreibungen neues VV	-54'100	0	54'100	-51'330	0	51'330	2'770	-43'600	0	43'600	10'500	-45'272	0	45'272	-1'672
0292.3300.25	Abschreibungen altes VV	-28'900	0	28'900	-28'800	0	28'800	100	-28'800	0	28'800	100	-28'787	0	28'787	13
0292.3900.00	Interne Verrechnungen Sach	0	0	0	0	0	0	0	-1'500	0	1'500	-1'500	0	0	0	1'500
0292.3910.00	Interne Verrechnungen Lohn	-54'500	0	54'500	-54'500	0	54'500	0	-10'200	0	10'200	44'300	-12'986	0	12'986	-2'786
0292.4472.00	Einnahmen Private/Vereine	9'000	9'000	0	9'000	9'000	0	0	10'500	10'500	0	1'500	9'246	9'246	0	-1'254
0292.4479.00	Einnahmen Stromertrag	41'360	41'360	0	41'360	41'360	0	0	53'000	53'000	0	11'640	43'886	43'886	0	-9'114
0292.4930.00	Einnahmen Fernheizung PS	19'000	19'000	0	19'000	19'000	0	0	19'000	19'000	0	0	16'906	16'906	0	-2'094
1	SICHERHEIT	-161'590	107'500	269'090	-184'490	108'200	292'690	-22'900	-215'840	114'600	330'440	-54'250	-177'030	109'864	286'894	38'810
11	Öffentliche Sicherheit	0	0	0	0	0	0	0	-21'800	3'600	25'400	-21'800	-22'701	3'600	26'301	-901
111	Polizei	0	0	0	0	0	0	0	-21'800	3'600	25'400	-21'800	-22'701	3'600	26'301	-901
1111	Sicherheitsdienste	0	0	0	0	0	0	0	-21'800	3'600	25'400	-21'800	-22'701	3'600	26'301	-901
1111.3130.00	Dienstleistung Dritte	0	0	0	0	0	0	0	-25'400	0	25'400	-25'400	-26'301	0	26'301	-901
1111.4260.00	Rückerstattung Gemeinden	0	0	0	0	0	0	0	3'600	3'600	0	3'600	3'600	3'600	0	0
12	Rechtssprechung	-1'700	0	1'700	-1'700	0	1'700	0	-1'900	0	1'900	-200	-1'658	0	1'658	242
120	Rechtssprechung	-1'700	0	1'700	-1'700	0	1'700	0	-1'900	0	1'900	-200	-1'658	0	1'658	242
1201	Friedensrichter	-1'700	0	1'700	-1'700	0	1'700	0	-1'900	0	1'900	-200	-1'658	0	1'658	242
1201.3000.01	Besoldung Friedensrichter	-1'600	0	1'600	-1'600	0	1'600	0	-1'600	0	1'600	0	-1'600	0	1'600	0
1201.3102.00	Drucksachen, Publikationen	0	0	0	0	0	0	0	-200	0	200	-200	0	0	0	200
1201.3170.00	Spesenentschädigungen	-100	0	100	-100	0	100	0	-100	0	100	0	-58	0	58	42
15	Feuerwehr	-95'900	107'500	203'400	-119'800	108'200	228'000	-23'900	-129'000	111'000	240'000	-33'100	-109'216	106'264	215'480	19'784
150	Feuerwehr	-95'900	107'500	203'400	-119'800	108'200	228'000	-23'900	-129'000	111'000	240'000	-33'100	-109'216	106'264	215'480	19'784
1500	Feuerwehr (allgemein)	-95'900	107'500	203'400	-119'800	108'200	228'000	-23'900	-129'000	111'000	240'000	-33'100	-109'216	106'264	215'480	19'784
1500.3000.00	Besoldung FW-Kommission	-4'200	0	4'200	-4'200	0	4'200	0	-3'800	0	3'800	400	-3'435	0	3'435	365
1500.3000.01	Besoldung Feuerwehrstab	-10'100	0	10'100	-10'100	0	10'100	0	-9'500	0	9'500	600	-9'125	0	9'125	375
1500.3001.00	Besoldung Mannschaft	-68'300	0	68'300	-72'400	0	72'400	-4'100	-62'300	0	62'300	6'000	-65'571	0	65'571	-3'271
1500.3001.01	Besoldung Einsatz	-1'200	0	1'200	-3'300	0	3'300	-2'100	-6'400	0	6'400	-5'200	-28'866	0	28'866	-22'466
1500.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, VVG	-1'200	0	1'200	-1'200	0	1'200	0	-1'200	0	1'200	0	-1'553	0	1'553	-353
1500.3090.00	Weiterbildung, Kurse	-30'000	0	30'000	-34'300	0	34'300	-4'300	-38'900	0	38'900	-8'900	-34'475	0	34'475	4'425
1500.3099.00	Übriger Personalaufwand	-5'300	0	5'300	-5'300	0	5'300	0	-4'000	0	4'000	1'300	-4'173	0	4'173	-173
1500.3100.00	Büromaterial	-1'000	0	1'000	-1'500	0	1'500	-500	-1'500	0	1'500	-500	-955	0	955	545
1500.3101.00	Verbrauchs-/Reinigungsmat.	-2'500	0	2'500	-3'000	0	3'000	-500	-2'700	0	2'700	-200	-1'660	0	1'660	1'040
1500.3101.01	Treibstoff	-1'700	0	1'700	-1'700	0	1'700	0	-1'700	0	1'700	0	-2'378	0	2'378	-678
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen	-1'400	0	1'400	-1'400	0	1'400	0	-1'400	0	1'400	0	-638	0	638	763
1500.3111.00	Anschaffung Mob/Geräte/FZ	-24'600	0	24'600	-42'500	0	42'500	-17'900	-42'400	0	42'400	-17'800	-17'084	0	17'084	25'316
1500.3112.00	Anschaffung Dienstkleider	-15'100	0	15'100	-8'800	0	8'800	6'300	-5'500	0	5'500	9'600	-15'102	0	15'102	-9'602
1500.3113.00	Anschaffung Hardware	-1'500	0	1'500	-1'500	0	1'500	0	-2'200	0	2'200	-700	-855	0	855	1'345
1500.3118.00	Anschaffung Software	0	0	0	0	0	0	0	-1'500	0	1'500	-1'500	0	0	0	1'500
1500.3130.09	Beiträge an Verbände	-1'200	0	1'200	-1'200	0	1'200	0	-5'800	0	5'800	-4'600	-1'249	0	1'249	4'551
1500.3130.11	Kommunikationskosten	-3'500	0	3'500	-3'500	0	3'500	0	-2'800	0	2'800	700	-3'555	0	3'555	-755
1500.3134.00	Versicherungsprämien	-2'800	0	2'800	-2'800	0	2'800	0	-1'400	0	1'400	1'400	-2'715	0	2'715	-1'315

2.10 Erfolgsrechnung - Einzelkonti nach Funktionen

Budget / Jahr		Budget 2024 (ü) Steuerfuss 113%			Budget 2024 (o) Steuerfuss 116%			+/-	Budget 2023 Steuerfuss 110%			+/-	Rechnung 2022 Steuerfuss 110%			+/-
Konto	Bezeichnung	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	24(ü) : (o)	Netto	Ertrag	Aufwand	B24(ü):B23	Netto	Ertrag	Aufwand	B23:R22
1500.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	-1'350	0	1'350	-1'350	0	1'350	0	-6'700	0	6'700	-5'350	-1'286	0	1'286	5'414
1500.3151.00	Service Apparate/Masch.	-9'800	0	9'800	-9'800	0	9'800	0	-21'300	0	21'300	-11'500	-5'062	0	5'062	16'238
1500.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	-2'200	0	2'200	-2'200	0	2'200	0	-9'500	0	9'500	-7'300	-1'553	0	1'553	7'947
1500.3151.02	Unterhalt Atemschutz	-7'200	0	7'200	-8'500	0	8'500	-1'300	-500	0	500	6'700	-8'587	0	8'587	-8'087
1500.3153.00	Unterhalt Hardware	-500	0	500	-500	0	500	0	-700	0	700	-200	-155	0	155	545
1500.3158.00	Unterhalt Software	-650	0	650	-650	0	650	0	0	0	0	650	-106	0	106	-106
1500.3170.00	Spesenentschädigungen	-5'100	0	5'100	-5'100	0	5'100	0	-5'100	0	5'100	0	-4'446	0	4'446	654
1500.3181.00	Abschreibungen FW	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1500.3199.00	Übriger Sachaufwand	-1'000	0	1'000	-1'200	0	1'200	-200	-1'200	0	1'200	-200	-897	0	897	303
1500.3612.00	Einsatz Nachbargemeinden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1500.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben	90'000	90'000	0	90'000	90'000	0	0	90'000	90'000	0	0	88'641	88'641	0	-1'359
1500.4260.00	Rückerstattung Dritte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2'757	2'757	0	2'757
1500.4270.00	Einnahmen FW-Bussen	500	500	0	500	500	0	0	500	500	0	0	550	550	0	50
1500.4631.00	Rückerstattung SGV	17'000	17'000	0	17'700	17'700	0	700	19'000	19'000	0	2'000	14'316	14'316	0	-4'684
1500.4910.00	Interne Verrechnungen Lohn	0	0	0	0	0	0	0	1'500	1'500	0	1'500	0	0	0	-1'500
16	Verteidigung	-63'990	0	63'990	-62'990	0	62'990	1'000	-63'140	0	63'140	850	-43'455	0	43'455	19'685
161	Militärische Verteidigung	-10'000	0	10'000	-10'000	0	10'000	0	-20'970	0	20'970	-10'970	-9'182	0	9'182	11'788
1610	Militärische Verteidigung	-10'000	0	10'000	-10'000	0	10'000	0	-20'970	0	20'970	-10'970	-9'182	0	9'182	11'788
1610.3612.00	Betriebskosten GSA	-10'000	0	10'000	-10'000	0	10'000	0	-20'970	0	20'970	-10'970	-9'182	0	9'182	11'788
162	Zivile Verteidigung	-53'990	0	53'990	-52'990	0	52'990	1'000	-42'170	0	42'170	11'820	-34'273	0	34'273	7'897
1620	Zivilschutz Allgemein	-53'990	0	53'990	-52'990	0	52'990	1'000	0	0	0	53'990	0	0	0	0
1620.3120.00	Energiekosten	-2'000	0	2'000	-1'000	0	1'000	1'000	0	0	0	2'000	0	0	0	0
1620.3151.00	Service Apparate/Masch.	-12'560	0	12'560	-12'560	0	12'560	0	0	0	0	12'560	0	0	0	0
1620.3612.00	Beiträge an ZS Leimental	-36'000	0	36'000	-36'000	0	36'000	0	0	0	0	36'000	0	0	0	0
1620.3612.01	Beiträge an Führungsstab	-3'430	0	3'430	-3'430	0	3'430	0	0	0	0	3'430	0	0	0	0
1626	Regionale Zivilschutzorg.	0	0	0	0	0	0	0	-42'170	0	42'170	-42'170	-34'273	0	34'273	7'897
1626.3130.11	Kommunikationskosten	0	0	0	0	0	0	0	-300	0	300	-300	-303	0	303	-3
1626.3144.00	Unterhalt Schutzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	-3'000	0	3'000	-3'000	-556	0	556	2'444
1626.3151.00	Service Apparate/Masch.	0	0	0	0	0	0	0	-500	0	500	-500	0	0	0	500
1626.3612.00	Beiträge an ZS Leimental	0	0	0	0	0	0	0	-35'030	0	35'030	-35'030	-31'452	0	31'452	3'578
1626.3612.01	Beiträge an Führungsstab	0	0	0	0	0	0	0	-3'340	0	3'340	-3'340	-1'963	0	1'963	1'377

2.10 Erfolgsrechnung - Einzelkonti nach Funktionen

Budget / Jahr		Budget 2024 (ü) Steuerfuss 113%			Budget 2024 (o) Steuerfuss 116%			+/-	Budget 2023 Steuerfuss 110%			+/-	Rechnung 2022 Steuerfuss 110%			+/-
Konto	Bezeichnung	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	24(ü) : (o)	Netto	Ertrag	Aufwand	B24(ü):B23	Netto	Ertrag	Aufwand	B23:R22
2	BILDUNG	-6'557'635	152'630	6'710'265	-6'558'160	152'630	6'710'790	-525	-6'494'080	105'500	6'599'580	63'555	-6'357'864	129'448	6'487'312	136'216
21	Obligatorische Schule	-6'419'635	152'630	6'572'265	-6'420'160	152'630	6'572'790	-525	-6'368'080	105'500	6'473'580	51'555	-6'194'864	129'448	6'324'312	173'216
211	Eingang-/Primarstufe I	-71'125	0	71'125	-74'030	0	74'030	-2'905	-72'100	0	72'100	-975	-73'241	0	73'241	-1'141
2110	Kindergarten	-71'125	0	71'125	-74'030	0	74'030	-2'905	-72'100	0	72'100	-975	-73'241	0	73'241	-1'141
2110.3119.00	Anschaffung Einrichtungen	-4'675	0	4'675	-7'580	0	7'580	-2'905	-1'000	0	1'000	3'675	0	0	0	1'000
2110.3150.00	Unterhalt Möbel, Geräte, etc	-250	0	250	-250	0	250	0	-1'000	0	1'000	-750	-156	0	156	844
2110.3612.01	Nicht subv. Kosten ZSL	-66'200	0	66'200	-66'200	0	66'200	0	-70'100	0	70'100	-3'900	-73'085	0	73'085	-2'985
212	Primarstufe II	-129'350	0	129'350	-139'300	0	139'300	-9'950	-119'350	0	119'350	10'000	-101'973	0	101'973	17'377
2120	Primarschule	-129'350	0	129'350	-139'300	0	139'300	-9'950	-119'350	0	119'350	10'000	-101'973	0	101'973	17'377
2120.3119.00	Anschaffung Einrichtungen	-23'670	0	23'670	-33'620	0	33'620	-9'950	-29'750	0	29'750	-6'080	-1'290	0	1'290	28'460
2120.3150.00	Unterhalt Möbel, Geräte, etc	-20'000	0	20'000	-20'000	0	20'000	0	-11'000	0	11'000	9'000	-19'862	0	19'862	-8'862
2120.3612.01	Nicht subv. Kosten ZSL-PS	-60'640	0	60'640	-60'640	0	60'640	0	-59'100	0	59'100	1'540	-59'277	0	59'277	-177
2120.3612.02	Beiträge MUSOL Musikkurs	-24'040	0	24'040	-24'040	0	24'040	0	-18'000	0	18'000	6'040	-18'100	0	18'100	-100
2120.3910.00	Interne Verrechnungen Lohn	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000	0	-1'500	0	1'500	-500	-3'444	0	3'444	-1'944
213	Oberstufe / Sekundarstufe	-4'808'400	0	4'808'400	-4'815'360	0	4'815'360	-6'960	-4'632'680	0	4'632'680	175'720	-4'404'646	0	4'404'646	228'034
2136	Kreisschule (ZSL)	-4'808'400	0	4'808'400	-4'815'360	0	4'815'360	-6'960	-4'632'680	0	4'632'680	175'720	-4'404'646	0	4'404'646	228'034
2136.3300.25	Abschreibungen altes VV	-25'200	0	25'200	-25'160	0	25'160	40	-25'160	0	25'160	40	-25'151	0	25'151	9
2136.3612.00	Beiträge an ZSL	-4'714'900	0	4'714'900	-4'714'900	0	4'714'900	0	-4'541'000	0	4'541'000	173'900	-4'315'961	0	4'315'961	225'039
2136.3637.00	Nicht subvent. U-Abos	-4'000	0	4'000	-25'000	0	25'000	-21'000	-18'020	0	18'020	-14'020	-24'910	0	24'910	-6'890
2136.3660.00	Abschreibungen planmässig	-64'300	0	64'300	-50'300	0	50'300	14'000	-48'500	0	48'500	15'800	-38'624	0	38'624	9'876
214	Musikschulen	-230'390	0	230'390	-230'390	0	230'390	0	-229'500	0	229'500	890	-234'289	0	234'289	-4'789
2140	Musikschulen	-230'390	0	230'390	-230'390	0	230'390	0	-229'500	0	229'500	890	-234'289	0	234'289	-4'789
2140.3612.00	Beiträge an MUSOL	-227'890	0	227'890	-227'890	0	227'890	0	-227'100	0	227'100	790	-231'814	0	231'814	-4'714
2140.3636.00	Beiträge an Förderverein	-2'500	0	2'500	-2'500	0	2'500	0	-2'400	0	2'400	100	-2'475	0	2'475	-75
217	Schulliegenschaften	-1'180'370	152'630	1'333'000	-1'161'080	152'630	1'313'710	19'290	-1'314'450	105'500	1'419'950	-134'080	-1'380'715	129'448	1'510'164	-66'265
2170	Schulliegenschaften	-1'180'370	152'630	1'333'000	-1'161'080	152'630	1'313'710	19'290	-1'314'450	105'500	1'419'950	-134'080	-1'380'715	129'448	1'510'164	-66'265
2170.3000.00	Besoldung AG Schulraum	-3'000	0	3'000	-3'000	0	3'000	0	0	0	0	3'000	-910	0	910	-910
2170.3010.00	Löhne Personal Hauswarte	-360'000	0	360'000	-357'560	0	357'560	2'440	-352'600	0	352'600	7'400	-320'762	0	320'762	31'838
2170.3010.09	Personalvers.leistung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-11'100	0	11'100	-11'100
2170.3010.10	Löhne Aushilfen HWD	-12'000	0	12'000	-12'000	0	12'000	0	-12'000	0	12'000	0	-14'808	0	14'808	-2'808
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, VVG	-29'000	0	29'000	-27'720	0	27'720	1'280	-27'200	0	27'200	1'800	-26'377	0	26'377	823
2170.3052.00	AG-Beiträge PK	-36'000	0	36'000	-35'040	0	35'040	960	-25'100	0	25'100	10'900	-32'350	0	32'350	-7'250
2170.3053.00	AG-Beiträge UV	-6'000	0	6'000	-4'390	0	4'390	1'610	-4'400	0	4'400	1'600	-7'401	0	7'401	-3'001
2170.3055.00	AG-Beiträge KTG	-16'000	0	16'000	-1'770	0	1'770	14'230	-1'800	0	1'800	14'200	-1'663	0	1'663	137
2170.3090.00	Weiterbildung, Kurse	-5'000	0	5'000	0	0	0	5'000	-8'000	0	8'000	-3'000	-2'354	0	2'354	5'646
2170.3091.00	Übriger Personalaufwand	-900	0	900	-900	0	900	0	-1'000	0	1'000	-100	-845	0	845	155
2170.3101.00	Verbrauchs-/Reinigungsmat.	-25'900	0	25'900	-25'900	0	25'900	0	-25'900	0	25'900	0	-20'785	0	20'785	5'115
2170.3101.01	Treibstoff	-2'000	0	2'000	-2'000	0	2'000	0	-2'000	0	2'000	0	-1'423	0	1'423	577
2170.3110.00	Anschaffung Möbel, Geräte	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000	0	-3'000	0	3'000	-2'000	-23'137	0	23'137	-20'137
2170.3111.00	Anschaffungen KiGa	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000	0	-11'200	0	11'200	-10'200	0	0	0	11'200
2170.3111.01	Anschaffungen Primar	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000	0	-14'200	0	14'200	-13'200	-17'446	0	17'446	-3'246
2170.3112.00	Anschaffung Dienstkleider	-3'400	0	3'400	-3'400	0	3'400	0	-5'500	0	5'500	-2'100	-6'607	0	6'607	-1'107
2170.3113.00	Anschaffung Hardware	-200	0	200	-1'700	0	1'700	-1'500	-200	0	200	0	-1'096	0	1'096	-896
2170.3118.00	Anschaffung Software	-5'000	0	5'000	-8'400	0	8'400	-3'400	-8'100	0	8'100	-3'100	-4'023	0	4'023	4'078

2.10 Erfolgsrechnung - Einzelkonti nach Funktionen

Budget / Jahr		Budget 2024 (ü) Steuerfuss 113%			Budget 2024 (o) Steuerfuss 116%			+/-	Budget 2023 Steuerfuss 110%			+/-	Rechnung 2022 Steuerfuss 110%			+/-
Konto	Bezeichnung	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	24(ü) : (o)	Netto	Ertrag	Aufwand	B24(ü):B23	Netto	Ertrag	Aufwand	B23:R22
2170.3119.00	Übrige Anschaffungen	-7'850	0	7'850	-7'850	0	7'850	0	-17'100	0	17'100	-9'250	-32'189	0	32'189	-15'089
2170.3120.00	Energiekosten	-80'200	0	80'200	-77'130	0	77'130	3'070	-70'080	0	70'080	10'120	-60'075	0	60'075	10'005
2170.3130.11	Kommunikationskosten	-9'500	0	9'500	-9'500	0	9'500	0	-9'500	0	9'500	0	-6'226	0	6'226	3'274
2170.3130.20	Reinigung Schulhäuser H/F	-126'000	0	126'000	-126'000	0	126'000	0	-118'000	0	118'000	8'000	-144'566	0	144'566	-26'566
2170.3131.00	Planung und Projektleitung	0	0	0	0	0	0	0	-9'000	0	9'000	-9'000	0	0	0	9'000
2170.3132.00	Dienstleistung Dritte	0	0	0	0	0	0	0	-42'000	0	42'000	-42'000	-52'179	0	52'179	-10'179
2170.3134.00	Versicherungsprämien	-22'200	0	22'200	-22'200	0	22'200	0	-21'500	0	21'500	700	-21'313	0	21'313	187
2170.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	-600	0	600	-600	0	600	0	-1'000	0	1'000	-400	-1'002	0	1'002	-2
2170.3144.00	Unterhalt Schulhäuser	-51'400	0	51'400	-51'400	0	51'400	0	-53'000	0	53'000	-1'600	-152'722	0	152'722	-99'722
2170.3144.01	Unterhalt Aussenanlagen	-11'750	0	11'750	-11'750	0	11'750	0	-48'500	0	48'500	-36'750	-30'895	0	30'895	17'605
2170.3144.02	Unterhalt PV-Anlage SH H	-1'500	0	1'500	-1'500	0	1'500	0	-1'500	0	1'500	0	-3'747	0	3'747	-2'247
2170.3144.03	Unterhalt PV-Anlage KiGa	-1'100	0	1'100	-1'100	0	1'100	0	-1'100	0	1'100	0	-3'466	0	3'466	-2'366
2170.3144.04	Unterhalt PV-Anlage SH F	-1'300	0	1'300	-1'300	0	1'300	0	-1'300	0	1'300	0	-6'559	0	6'559	-5'259
2170.3151.00	Service Apparate/Masch.	-4'000	0	4'000	-4'000	0	4'000	0	-7'400	0	7'400	-3'400	-4'490	0	4'490	2'910
2170.3153.00	Unterhalt Hardware	-400	0	400	-400	0	400	0	-400	0	400	0	0	0	0	400
2170.3158.00	Unterhalt Software	-1'600	0	1'600	-1'600	0	1'600	0	-2'000	0	2'000	-400	-615	0	615	1'385
2170.3161.00	Miete Schulraumcontainer	-9'100	0	9'100	-9'100	0	9'100	0	-9'100	0	9'100	0	-11'735	0	11'735	-2'635
2170.3170.00	Spesenentschädigungen	-200	0	200	-200	0	200	0	-200	0	200	0	0	0	0	200
2170.3300.00	Abschreibungen neues VV	-43'400	0	43'400	-56'530	0	56'530	-13'130	-49'800	0	49'800	-6'400	-49'549	0	49'549	251
2170.3300.25	Abschreibungen altes VV	-392'400	0	392'400	-383'670	0	383'670	8'730	-383'670	0	383'670	8'730	-383'648	0	383'648	22
2170.3900.00	Interne Verrechnungen Sach	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000	0	-1'000	0	1'000	0	0	0	0	1'000
2170.3910.00	Interne Verrechnungen Lohn	-42'000	0	42'000	-42'000	0	42'000	0	-52'300	0	52'300	-10'300	-35'958	0	35'958	16'342
2170.3930.00	Int. Verrechnung Energie	-16'000	0	16'000	-16'000	0	16'000	0	-16'000	0	16'000	0	-13'933	0	13'933	2'067
2170.3990.99	Sozialkostenanteil	-2'100	0	2'100	-2'100	0	2'100	0	-2'300	0	2'300	-200	-2'211	0	2'211	89
2170.4470.00	Mieteinnahmen SH u. KiGa	24'000	24'000	0	24'000	24'000	0	0	24'000	24'000	0	0	23'460	23'460	0	-540
2170.4479.01	Stromertrag PV Anlage KiGa	10'570	10'570	0	10'570	10'570	0	0	13'000	13'000	0	2'430	16'613	16'613	0	3'613
2170.4479.02	Stromertrag PV Anlage NSH	19'160	19'160	0	19'160	19'160	0	0	20'000	20'000	0	840	21'513	21'513	0	1'513
2170.4479.03	Stromertrag PV Anlage PS	2'100	2'100	0	2'100	2'100	0	0	2'500	2'500	0	400	3'405	3'405	0	905
2170.4910.00	Interne Verrechnungen Lohn	96'800	96'800	0	96'800	96'800	0	0	46'000	46'000	0	-50'800	64'458	64'458	0	18'458
22	Sonderschulen	-138'000	0	138'000	-138'000	0	138'000	0	-126'000	0	126'000	12'000	-163'000	0	163'000	-37'000
220	Sonderschulen	-138'000	0	138'000	-138'000	0	138'000	0	-126'000	0	126'000	12'000	-163'000	0	163'000	-37'000
2200	Sonderschulen	-138'000	0	138'000	-138'000	0	138'000	0	-126'000	0	126'000	12'000	-163'000	0	163'000	-37'000
2200.3612.00	Beiträge an ZSL-Sondersch.	-42'000	0	42'000	-42'000	0	42'000	0	-72'000	0	72'000	-30'000	-55'000	0	55'000	17'000
2200.3636.00	Beiträge an Sonderschulen	-96'000	0	96'000	-96'000	0	96'000	0	-54'000	0	54'000	42'000	-108'000	0	108'000	-54'000

2.10 Erfolgsrechnung - Einzelkonti nach Funktionen

Budget / Jahr		Budget 2024 (ü) Steuerfuss 113%			Budget 2024 (o) Steuerfuss 116%			+/-	Budget 2023 Steuerfuss 110%			+/-	Rechnung 2022 Steuerfuss 110%			+/-
Konto	Bezeichnung	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	24(ü) : (o)	Netto	Ertrag	Aufwand	B24(ü):B23	Netto	Ertrag	Aufwand	B23:R22
3	KULTUR, GESELLSCH.	-480'625	26'090	506'715	-538'170	35'130	573'300	-57'545	-600'930	43'400	644'330	-120'305	-509'201	37'748	547'859	91'729
31	Kulturerbe	-44'500	4'000	48'500	-45'500	4'000	49'500	-1'000	-44'810	5'000	49'810	-310	-47'356	0	47'356	-2'546
311	Museen, bildende Kunst	-44'500	0	44'500	-44'500	0	44'500	0	-43'810	0	43'810	690	-43'727	0	43'727	83
3110	Museen, bildende Kunst	-44'500	0	44'500	-44'500	0	44'500	0	-43'810	0	43'810	690	-43'727	0	43'727	83
3110.3120.00	Energiekosten	-2'700	0	2'700	-2'700	0	2'700	0	-2'010	0	2'010	690	-1'941	0	1'941	69
3110.3160.00	Miete Kulturwerkstatt	-31'800	0	31'800	-31'800	0	31'800	0	-31'800	0	31'800	0	-31'786	0	31'786	14
3110.3636.00	Betriebskosten Kulturwerk.	-10'000	0	10'000	-10'000	0	10'000	0	-10'000	0	10'000	0	-10'000	0	10'000	0
312	Denkmal-/Heimatschutz	0	4'000	4'000	-1'000	4'000	5'000	-1'000	-1'000	5'000	6'000	-1'000	-3'629	0	3'629	-2'629
3120	Denkmal-/Heimatschutz	0	4'000	4'000	-1'000	4'000	5'000	-1'000	-1'000	5'000	6'000	-1'000	-3'629	0	3'629	-2'629
3120.3144.00	Unterhalt Ruine Sternenberg	-4'000	0	4'000	-4'000	0	4'000	0	-5'000	0	5'000	-1'000	-3'629	0	3'629	1'371
3120.3144.01	Unterhalt Talbachmühle	0	0	0	-1'000	0	1'000	-1'000	-1'000	0	1'000	-1'000	0	0	0	1'000
3120.3503.00	Einlage in Fonds Sternenb.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3120.4503.00	Entnahme Fonds Sternenb.	4'000	4'000	0	4'000	4'000	0	0	5'000	5'000	0	1'000	0	0	0	-5'000
32	Kultur, übrige	-88'490	1'000	89'490	-111'790	1'000	112'790	-23'300	-160'970	1'200	162'170	-72'480	-118'849	120	118'969	42'121
329	Kultur, übrige	-88'490	1'000	89'490	-111'790	1'000	112'790	-23'300	-160'970	1'200	162'170	-72'480	-118'849	120	118'969	42'121
3290	Kultur, übrige	-88'490	1'000	89'490	-111'790	1'000	112'790	-23'300	-160'970	1'200	162'170	-72'480	-118'849	120	118'969	42'121
3290.3000.00	Besoldung KKGs (Sitzung)	-5'000	0	5'000	-7'500	0	7'500	-2'500	-9'000	0	9'000	-4'000	-7'350	0	7'350	1'650
3290.3000.01	Besoldung KKGs (Fixum)	-4'500	0	4'500	-4'500	0	4'500	0	-4'500	0	4'500	0	-4'500	0	4'500	0
3290.3000.02	Besoldung AG Digital (alt)	0	0	0	0	0	0	0	-18'300	0	18'300	-18'300	-5'212	0	5'212	13'088
3290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, VVG	-1'040	0	1'040	-1'040	0	1'040	0	-700	0	700	340	-629	0	629	71
3290.3111.00	Anschaffung Mob/Geräte/FZ	0	0	0	-2'000	0	2'000	-2'000	-2'000	0	2'000	-2'000	-2'656	0	2'656	-656
3290.3120.00	Energiekosten Bücherbox	-250	0	250	-250	0	250	0	-170	0	170	80	-103	0	103	67
3290.3132.00	Beratung (Fachberatung)	0	0	0	0	0	0	0	-20'000	0	20'000	-20'000	0	0	0	20'000
3290.3151.00	Service Apparate/Masch.	-500	0	500	-500	0	500	0	0	0	0	500	0	0	0	0
3290.3170.00	Kulturelle Veranstaltungen	-14'000	0	14'000	-20'000	0	20'000	-6'000	-31'000	0	31'000	-17'000	-20'040	0	20'040	10'960
3290.3170.01	Kulturelle Projekte	-4'000	0	4'000	-10'000	0	10'000	-6'000	-21'500	0	21'500	-17'500	-5'081	0	5'081	16'419
3290.3170.02	Spesen für Kommissionen	0	0	0	0	0	0	0	-1'000	0	1'000	-1'000	-2'641	0	2'641	-1'641
3290.3170.05	Spesen für Anlässe	0	0	0	0	0	0	0	-1'000	0	1'000	-1'000	0	0	0	1'000
3290.3636.00	Beiträge an Vereine	-27'200	0	27'200	-34'000	0	34'000	-6'800	-34'000	0	34'000	-6'800	-32'273	0	32'273	1'727
3290.3636.01	Beiträge an Ludothek	-19'000	0	19'000	-19'000	0	19'000	0	-19'000	0	19'000	0	-19'000	0	19'000	0
3290.3910.00	Interne Verrechnungen Lohn	-14'000	0	14'000	-14'000	0	14'000	0	0	0	0	14'000	-19'484	0	19'484	-19'484
3290.4250.00	Übrige Einnahmen	1'000	1'000	0	1'000	1'000	0	0	1'200	1'200	0	200	120	120	0	-1'080
33	Medien	-37'900	9'500	47'400	-39'900	9'500	49'400	-2'000	-48'100	12'000	60'100	-10'200	-38'163	9'500	47'663	9'937
332	Massenmedien (allgemein)	-37'900	9'500	47'400	-39'900	9'500	49'400	-2'000	-48'100	12'000	60'100	-10'200	-38'163	9'500	47'663	9'937
3320	Massenmedien (allgemein)	-37'900	9'500	47'400	-39'900	9'500	49'400	-2'000	-48'100	12'000	60'100	-10'200	-38'163	9'500	47'663	9'937
3320.3000.00	Besoldung Redaktionsteam	-10'000	0	10'000	-12'000	0	12'000	-2'000	-16'000	0	16'000	-6'000	-12'239	0	12'239	3'761
3320.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, VVG	-1'300	0	1'300	-1'300	0	1'300	0	-1'000	0	1'000	300	-255	0	255	745
3320.3118.00	Unterhalt Website/Internet	-7'500	0	7'500	-7'500	0	7'500	0	-7'500	0	7'500	0	-7'434	0	7'434	66
3320.3130.00	Druck Dorfblatt HF aktuell	-28'000	0	28'000	-28'000	0	28'000	0	-35'000	0	35'000	-7'000	-27'211	0	27'211	7'789
3320.3170.00	Spesenentschädigungen	-600	0	600	-600	0	600	0	-600	0	600	0	-523	0	523	77
3320.4250.00	Einnahmen Verkauf Inserate	9'500	9'500	0	9'500	9'500	0	0	12'000	12'000	0	2'500	9'500	9'500	0	-2'500

2.10 Erfolgsrechnung - Einzelkonti nach Funktionen

Budget / Jahr		Budget 2024 (ü) Steuerfuss 113%			Budget 2024 (o) Steuerfuss 116%			+/-	Budget 2023 Steuerfuss 110%			+/-	Rechnung 2022 Steuerfuss 110%			+/-
Konto	Bezeichnung	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	24(ü) : (o)	Netto	Ertrag	Aufwand	B24(ü):B23	Netto	Ertrag	Aufwand	B23:R22
34	Sport und Freizeit	-309'235	11'590	320'825	-320'800	20'630	341'430	-11'565	-346'650	25'200	371'850	-37'415	-304'547	28'128	333'586	42'103
341	Sport	-236'300	4'590	240'890	-247'540	13'630	261'170	-11'240	-276'950	20'200	297'150	-40'650	-236'586	18'567	256'063	40'364
3414	Sportplätze	-236'300	4'590	240'890	-247'540	13'630	261'170	-11'240	-276'950	20'200	297'150	-40'650	-236'586	18'567	256'063	40'364
3414.3000.01	Besoldung AG Chöpfli	-7'000	0	7'000	-7'000	0	7'000	0	0	0	0	7'000	0	0	0	0
3414.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, VVG	-540	0	540	-540	0	540	0	0	0	0	540	0	0	0	0
3414.3101.00	Reinigungs-/Verbrauchsmat.	-5'300	0	5'300	-5'300	0	5'300	0	-5'300	0	5'300	0	-2'901	0	2'901	2'399
3414.3101.01	Treibstoff	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	910	0
3414.3111.00	Anschaffung Mob/Geräte/FZ	-1'000	0	1'000	-2'500	0	2'500	-1'500	-6'700	0	6'700	-5'700	-6'409	0	6'409	291
3414.3120.00	Energiekosten Fussballplatz	-9'500	0	9'500	-9'500	0	9'500	0	-7'500	0	7'500	2'000	-4'727	0	4'727	2'773
3414.3120.01	Energiekosten Garderobe	-4'000	0	4'000	-4'760	0	4'760	-760	-4'000	0	4'000	0	-3'813	0	3'813	187
3414.3130.00	Grünut + Abfallbeseitigung	-1'500	0	1'500	-1'500	0	1'500	0	-2'500	0	2'500	-1'000	-2'100	0	2'100	400
3414.3134.00	Versicherungsprämien	-1'500	0	1'500	-2'100	0	2'100	-600	-3'000	0	3'000	-1'500	-2'989	0	2'989	11
3414.3144.00	Unterhalt Garderobe Chöpfli	-4'000	0	4'000	-4'000	0	4'000	0	-11'900	0	11'900	-7'900	-2'862	0	2'862	9'038
3414.3144.01	Unterhalt Sportplatz Chöpfli	-36'550	0	36'550	-36'550	0	36'550	0	-44'600	0	44'600	-8'050	-53'734	0	53'734	-9'134
3414.3144.02	Unterhalt PV-Anlage Chöpfli	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000	0	-1'000	0	1'000	0	-810	0	810	190
3414.3151.00	Service Apparate/Masch.	-5'000	0	5'000	-5'000	0	5'000	0	-5'200	0	5'200	-200	-4'839	0	4'839	361
3414.3170.00	Sportveranstaltungen	-2'500	0	2'500	-15'600	0	15'600	-13'100	-25'000	0	25'000	-22'500	-18'412	0	18'412	6'589
3414.3170.01	Sportveranstaltungen Lauf	0	0	0	-9'400	0	9'400	-9'400	-8'600	0	8'600	-8'600	0	0	0	8'600
3414.3300.00	Abschreibungen neues VV	-7'300	0	7'300	-2'270	0	2'270	5'030	0	0	0	7'300	-3'492	0	3'492	-3'492
3414.3300.25	Abschreibungen altes VV	-120'400	0	120'400	-120'350	0	120'350	50	-120'350	0	120'350	50	-120'294	0	120'294	56
3414.3900.00	Interne Verrechnungen Sach	-1'500	0	1'500	-1'500	0	1'500	0	-1'500	0	1'500	0	0	0	0	1'500
3414.3910.00	Interne Verrechnungen Lohn	-32'300	0	32'300	-32'300	0	32'300	0	-50'000	0	50'000	-17'700	-27'771	0	27'771	22'229
3414.4250.00	Einnahmen / Sponsoring	2'500	2'500	0	11'540	11'540	0	9'040	19'000	19'000	0	16'500	14'866	14'866	0	-4'134
3414.4472.00	Einnahmen Private/Vereine	1'000	1'000	0	1'000	1'000	0	0	200	200	0	-800	1'300	1'300	0	1'100
3414.4479.01	Stromertrag PV Anlage	1'090	1'090	0	1'090	1'090	0	0	1'000	1'000	0	-90	2'401	2'401	0	1'401
342	Freizeit	-72'935	7'000	79'935	-73'260	7'000	80'260	-325	-69'700	5'000	74'700	3'235	-67'961	9'562	77'523	1'739
3420	Freizeit	-10'500	0	10'500	-10'500	0	10'500	0	-7'500	0	7'500	3'000	-10'841	0	10'841	-3'341
3420.3119.00	Anschaffung Einrichtungen	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000	0	-1'000	0	1'000	0	-430	0	430	571
3420.3140.00	Unterhalt Vita-P. / Wiese	-2'000	0	2'000	-2'000	0	2'000	0	-2'000	0	2'000	0	-1'205	0	1'205	796
3420.3159.00	Unterhalt mobile Anlagen	-1'500	0	1'500	-1'500	0	1'500	0	-1'500	0	1'500	0	0	0	0	1'500
3420.3636.01	Beiträge an Chälegrabe	-3'000	0	3'000	-3'000	0	3'000	0	-3'000	0	3'000	0	-3'000	0	3'000	0
3420.3910.00	Interne Verrechnungen Lohn	-3'000	0	3'000	-3'000	0	3'000	0	0	0	0	3'000	-6'207	0	6'207	-6'207
3424	Parkanlage, Wege	-800	0	800	-800	0	800	0	-1'000	0	1'000	-200	-803	0	803	197
3424.3130.00	Unterhalt Wanderwege	-300	0	300	-300	0	300	0	-500	0	500	-200	-303	0	303	197
3424.3636.00	Beiträge an Wanderwege	-500	0	500	-500	0	500	0	-500	0	500	0	-500	0	500	0

2.10 Erfolgsrechnung - Einzelkonti nach Funktionen

Budget / Jahr		Budget 2024 (ü) Steuerfuss 113%			Budget 2024 (o) Steuerfuss 116%			+/-	Budget 2023 Steuerfuss 110%			+/-	Rechnung 2022 Steuerfuss 110%			+/-
Konto	Bezeichnung	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	24(ü) : (o)	Netto	Ertrag	Aufwand	B24(ü):B23	Netto	Ertrag	Aufwand	B23:R22
3425	Jugendkulturhaus, -arbeit	-63'635	0	63'635	-63'960	0	63'960	-325	-61'200	0	61'200	2'435	-56'318	0	56'318	4'882
3425.3000.00	Löhne Jugendraum	-675	0	675	-1'000	0	1'000	-325	-1'000	0	1'000	-325	0	0	0	1'000
3425.3111.00	Anschaffung Mob/Geräte/FZ	-500	0	500	-500	0	500	0	-500	0	500	0	0	0	0	500
3425.3130.11	Kommunikationskosten	-600	0	600	-600	0	600	0	-600	0	600	0	-857	0	857	-257
3425.3132.00	Kinder- und Jugendleitbild	-2'500	0	2'500	-2'500	0	2'500	0	0	0	0	2'500	0	0	0	0
3425.3159.00	Betriebskosten Jugendraum	-2'300	0	2'300	-2'300	0	2'300	0	-2'600	0	2'600	-300	0	0	0	2'600
3425.3170.00	Beiträge an Jugendanlässe	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000	0	-2'000	0	2'000	-1'000	0	0	0	2'000
3425.3632.00	Beiträge an Jugendförd.	-56'060	0	56'060	-56'060	0	56'060	0	-54'500	0	54'500	1'560	-55'461	0	55'461	-961
3429	Patronat Chälegraben	2'000	7'000	5'000	2'000	7'000	5'000	0	0	5'000	5'000	-2'000	0	9'562	9'562	0
3429.3130.00	Unterhalt Infrastruktur	-5'000	0	5'000	-5'000	0	5'000	0	-5'000	0	5'000	0	-9'562	0	9'562	-4'562
3429.3511.00	Etragsüberschuss Patronat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3429.4511.00	Aufwandüberschuss	2'000	2'000	0	2'000	2'000	0	0	990	990	0	-1'010	4'602	4'602	0	3'612
3429.4637.00	Mitgliederbeiträge Patronat	5'000	5'000	0	5'000	5'000	0	0	4'000	4'000	0	-1'000	4'950	4'950	0	950
3429.4940.00	Interne Verrechnungen Zins	0	0	0	0	0	0	0	10	10	0	10	10	10	0	0
35	Kirchen, rel. Angelegenh.	-500	0	500	-20'180	0	20'180	-19'680	-400	0	400	100	-286	0	286	114
350	Kirchen, rel. Angelegenh.	-500	0	500	-20'180	0	20'180	-19'680	-400	0	400	100	-286	0	286	114
3500	Kirchen, rel. Angelegenh.	-500	0	500	-20'180	0	20'180	-19'680	-400	0	400	100	-286	0	286	114
3500.3000.00	Besoldung AG Kirche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-105	0	105	-105
3500.3159.00	Unterhalt Kirchturmuh	-500	0	500	-180	0	180	320	-400	0	400	100	-181	0	181	219
3500.3612.00	Beiträge an Kirche	0	0	0	-20'000	0	20'000	-20'000	0	0	0	0	0	0	0	0

2.10 Erfolgsrechnung - Einzelkonti nach Funktionen

Budget / Jahr		Budget 2024 (ü) Steuerfuss 113%			Budget 2024 (o) Steuerfuss 116%			+/-	Budget 2023 Steuerfuss 110%			+/-	Rechnung 2022 Steuerfuss 110%			+/-
Konto	Bezeichnung	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	24(ü) : (o)	Netto	Ertrag	Aufwand	B24(ü):B23	Netto	Ertrag	Aufwand	B23:R22
4	GESUNDHEIT	-1'003'970	1'150	1'005'120	-972'480	1'150	973'630	31'490	-1'063'800	1'150	1'064'950	-59'830	-875'237	1'646	876'883	188'563
41	Alters- und Pflegeheime	-674'450	1'150	675'600	-642'960	1'150	644'110	31'490	-618'020	1'000	619'020	56'430	-769'779	1'633	771'412	-151'759
412	Alters- und Pflegeheime	-674'450	1'150	675'600	-642'960	1'150	644'110	31'490	-618'020	1'000	619'020	56'430	-769'779	1'633	771'412	-151'759
4120	Alters- und Pflegeheime	-599'950	1'150	601'100	-568'540	1'150	569'690	31'410	-545'160	1'000	546'160	54'790	-703'089	1'633	704'722	-157'929
4120.3130.00	Dienstleistung Dritte	0	0	0	0	0	0	0	-5'000	0	5'000	-5'000	0	0	0	5'000
4120.3134.00	Versicherungsprämien	-5'500	0	5'500	-5'500	0	5'500	0	-5'300	0	5'300	200	-5'220	0	5'220	81
4120.3160.00	Miete Durchfahrt Pflegeheim	0	0	0	0	0	0	0	-1'600	0	1'600	-1'600	-1'600	0	1'600	0
4120.3632.00	Pflegefinanzierung Pflegek.	-593'600	0	593'600	-562'190	0	562'190	31'410	-532'970	0	532'970	60'630	-697'902	0	697'902	-164'932
4120.3635.00	Beiträge an Tagesstätte	-2'000	0	2'000	-2'000	0	2'000	0	-1'290	0	1'290	710	0	0	0	1'290
4120.4479.00	Stromertrag PV-Anlage	1'150	1'150	0	1'150	1'150	0	0	1'000	1'000	0	-150	1'633	1'633	0	633
4126	Alters- und Pflegeheime	-74'500	0	74'500	-74'420	0	74'420	80	-72'860	0	72'860	1'640	-66'690	0	66'690	6'170
4126.3300.00	Abschreibungen neues VV	-12'800	0	12'800	-12'760	0	12'760	40	-11'200	0	11'200	1'600	-5'056	0	5'056	6'144
4126.3300.25	Abschreibungen altes VV	-61'700	0	61'700	-61'660	0	61'660	40	-61'660	0	61'660	40	-61'634	0	61'634	26
42	Ambulante Krankenpflege	-262'550	0	262'550	-262'550	0	262'550	0	-379'210	0	379'210	-116'660	-45'485	0	45'485	333'725
421	Ambulante Krankenpflege	-262'550	0	262'550	-262'550	0	262'550	0	-379'210	0	379'210	-116'660	-45'485	0	45'485	333'725
4210	Ambulante Krankenpflege	-262'550	0	262'550	-262'550	0	262'550	0	-379'210	0	379'210	-116'660	-45'485	0	45'485	333'725
4210.3631.00	Ambulante Pflege / Spitex	0	0	0	0	0	0	0	-136'700	0	136'700	-136'700	-4'078	0	4'078	132'623
4210.3636.00	Beiträge an Spitex	-259'840	0	259'840	-259'840	0	259'840	0	-240'000	0	240'000	19'840	-39'478	0	39'478	200'522
4210.3636.01	Beiträge an Kinderspitex	-2'710	0	2'710	-2'710	0	2'710	0	-2'010	0	2'010	700	-1'930	0	1'930	80
4210.3637.00	Beiträge an private HH	0	0	0	0	0	0	0	-500	0	500	-500	0	0	0	500
43	Gesundheitsprävention	-66'200	0	66'200	-66'200	0	66'200	0	-66'570	150	66'720	-370	-59'973	13	59'986	6'597
431	Alkohol-/Drogenpräev.	-61'000	0	61'000	-61'000	0	61'000	0	-60'320	0	60'320	680	-54'672	0	54'672	5'648
4310	Alkohol-/Drogenpräev.	-61'000	0	61'000	-61'000	0	61'000	0	-60'320	0	60'320	680	-54'672	0	54'672	5'648
4310.3636.00	Beiträge an Suchthilfekosten	-61'000	0	61'000	-61'000	0	61'000	0	-60'320	0	60'320	680	-54'672	0	54'672	5'648
433	Schulgesundheitsdienst	-5'200	0	5'200	-5'200	0	5'200	0	-6'250	150	6'400	-1'050	-5'301	13	5'314	949
4330	Schulgesundheitsdienst	-5'200	0	5'200	-5'200	0	5'200	0	-6'250	150	6'400	-1'050	-5'301	13	5'314	949
4330.3106.00	Verbrauchs-/Reinigungsmat.	-200	0	200	-200	0	200	0	-200	0	200	0	-234	0	234	-34
4330.3109.00	Kariesprophylaxe	0	0	0	0	0	0	0	-200	0	200	-200	0	0	0	200
4330.3637.00	Beiträge an Zahnbehand.	-5'000	0	5'000	-5'000	0	5'000	0	-6'000	0	6'000	-1'000	-5'080	0	5'080	920
4330.4250.00	Einnahmen Verkäufe ZB	0	0	0	0	0	0	0	150	150	0	150	13	13	0	-137
49	Gesundheit, übrige	-770	0	770	-770	0	770	0	0	0	0	770	0	0	0	0
490	Gesundheit, übrige	-770	0	770	-770	0	770	0	0	0	0	770	0	0	0	0
4900	Gesundheit, übrige	-770	0	770	-770	0	770	0	0	0	0	770	0	0	0	0
4900.3631.00	Beiträge an Pflegeinitiative	-770	0	770	-770	0	770	0	0	0	0	770	0	0	0	0

2.10 Erfolgsrechnung - Einzelkonti nach Funktionen

Budget / Jahr		Budget 2024 (ü) Steuerfuss 113%			Budget 2024 (o) Steuerfuss 116%			+/-	Budget 2023 Steuerfuss 110%			+/-	Rechnung 2022 Steuerfuss 110%			+/-
Konto	Bezeichnung	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	24(ü) : (o)	Netto	Ertrag	Aufwand	B24(ü):B23	Netto	Ertrag	Aufwand	B23:R22
5	SOZIALE SICHERHEIT	-2'829'390	58'920	2'888'310	-3'233'540	58'920	3'292'460	-404'150	-2'786'640	35'550	2'822'190	42'750	-2'881'910	283'965	3'165'875	-95'270
53	Alter + Hinterlassene	-1'216'050	12'120	1'228'170	-1'185'400	12'120	1'197'520	30'650	-1'145'800	5'050	1'150'850	70'250	-1'092'875	1'355	1'094'230	52'925
532	EL AHV	-1'191'600	0	1'191'600	-1'157'450	0	1'157'450	34'150	-1'119'570	0	1'119'570	72'030	-1'058'124	0	1'058'124	61'447
5320	EL AHV	-1'191'600	0	1'191'600	-1'157'450	0	1'157'450	34'150	-1'119'570	0	1'119'570	72'030	-1'058'124	0	1'058'124	61'447
5320.3611.00	Verwaltungskosten EL AHV	-60'600	0	60'600	-59'760	0	59'760	840	-56'130	0	56'130	4'470	-55'641	0	55'641	489
5320.3631.00	Beiträge an EL AHV	-1'131'000	0	1'131'000	-1'097'690	0	1'097'690	33'310	-1'063'440	0	1'063'440	67'560	-1'002'482	0	1'002'482	60'958
535	Leistungen an das Alter	-24'450	12'120	36'570	-27'950	12'120	40'070	-3'500	-26'230	5'050	31'280	-1'780	-34'751	1'355	36'106	-8'521
5350	Leistungen an das Alter	-24'450	12'120	36'570	-27'950	12'120	40'070	-3'500	-26'230	5'050	31'280	-1'780	-34'751	1'355	36'106	-8'521
5350.3000.00	Besoldung AG Alter	-5'000	0	5'000	-5'500	0	5'500	-500	-5'500	0	5'500	-500	-4'579	0	4'579	921
5350.3001.00	Löhne Offenes Singen SoLei	-3'000	0	3'000	-3'000	0	3'000	0	-2'880	0	2'880	120	-1'100	0	1'100	1'780
5350.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, VVG	-650	0	650	-650	0	650	0	-600	0	600	50	0	0	0	600
5350.3102.00	Drucksachen, Publikationen	-2'500	0	2'500	-2'500	0	2'500	0	-2'000	0	2'000	500	-2'033	0	2'033	-33
5350.3130.00	Beiträge an Pro Senectute	-3'300	0	3'300	-3'300	0	3'300	0	-3'200	0	3'200	100	-3'299	0	3'299	-99
5350.3170.00	Kulturelle Veranst. Senioren	-8'000	0	8'000	-9'000	0	9'000	-1'000	-8'000	0	8'000	0	-18'469	0	18'469	-10'469
5350.3170.01	Kulturelle Veranstaltungen	-1'000	0	1'000	-3'000	0	3'000	-2'000	-3'000	0	3'000	-2'000	-870	0	870	2'130
5350.3170.02	Spesenentschädigungen	-800	0	800	-800	0	800	0	-800	0	800	0	-670	0	670	130
5350.3199.00	Geschenke und Ehrungen	-800	0	800	-800	0	800	0	-800	0	800	0	-332	0	332	468
5350.3635.00	Beiträge an Heime o. Pflege	-11'520	0	11'520	-11'520	0	11'520	0	-4'500	0	4'500	7'020	-4'755	0	4'755	-255
5350.4240.00	Einnahmen Veranstaltungen	600	600	0	600	600	0	0	550	550	0	-50	1'355	1'355	0	805
5350.4511.00	Fondsaufl. "Leben im Alter"	11'520	11'520	0	11'520	11'520	0	0	4'500	4'500	0	-7'020	0	0	0	-4'500
54	Familie und Jugend	-98'270	10'300	108'570	-95'370	10'300	105'670	2'900	-88'980	10'500	99'480	9'290	-87'533	19'021	106'555	1'447
543	Alimentenbevorschussung	-47'200	0	47'200	-52'700	0	52'700	-5'500	-53'620	0	53'620	-6'420	-47'893	0	47'893	5'727
5430	Alimentenbevorschussung	-47'200	0	47'200	-52'700	0	52'700	-5'500	-53'620	0	53'620	-6'420	-47'893	0	47'893	5'727
5430.3632.00	Beiträge an Alimentenbevor.	-47'200	0	47'200	-52'700	0	52'700	-5'500	-53'620	0	53'620	-6'420	-47'893	0	47'893	5'727
545	Leistungen an Familien	-51'070	10'300	61'370	-42'670	10'300	52'970	8'400	-35'360	10'500	45'860	15'710	-39'640	19'021	58'661	-4'280
5450	Leistungen an Familien	-12'670	10'300	22'970	-12'670	10'300	22'970	0	-10'360	10'500	20'860	2'310	-18'244	10'393	28'638	-7'884
5450.3010.00	Löhne Elternberatung	-15'000	0	15'000	-15'000	0	15'000	0	-16'000	0	16'000	-1'000	-15'467	0	15'467	533
5450.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, VVG	-1'160	0	1'160	-1'160	0	1'160	0	-1'200	0	1'200	-40	-283	0	283	917
5450.3053.00	AG-Beiträge UV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-35	0	35	-35
5450.3055.00	AG-Beiträge KTG	-70	0	70	-70	0	70	0	-100	0	100	-30	-73	0	73	27
5450.3090.00	Weiterbildung, Kurse	0	0	0	0	0	0	0	-200	0	200	-200	0	0	0	200
5450.3101.00	Verbrauchs-/Reinigungsmat.	-500	0	500	-500	0	500	0	-200	0	200	300	-773	0	773	-573
5450.3632.00	Beiträge EKS / KESB	-6'240	0	6'240	-6'240	0	6'240	0	-3'160	0	3'160	3'080	-12'006	0	12'006	-8'846
5450.4632.00	Rückerstattung Elternb.	10'300	10'300	0	10'300	10'300	0	0	10'500	10'500	0	200	10'393	10'393	0	-107
5451	Kinderkrippen/-horte	-38'400	0	38'400	-30'000	0	30'000	8'400	-25'000	0	25'000	13'400	-21'396	8'628	30'024	3'604
5451.3637.00	Familienerg. Tagesb. / KiTa	-38'400	0	38'400	-30'000	0	30'000	8'400	-25'000	0	25'000	13'400	-30'024	0	30'024	-5'024
5451.4630.00	Rückerstattung Bund FEB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8'628	8'628	0	8'628
57	Sozialhilfe und Asylwesen	-1'515'070	36'500	1'551'570	-1'952'770	36'500	1'989'270	-437'700	-1'551'860	20'000	1'571'860	-36'790	-1'701'502	263'589	1'965'091	-149'642
572	Wirtschaftliche Hilfe	-1'481'410	0	1'481'410	-1'929'110	0	1'929'110	-447'700	-1'516'060	0	1'516'060	-34'650	-1'822'058	0	1'822'058	-305'998
5720	Gesetzliche Sozialhilfe	-1'472'800	0	1'472'800	-1'920'500	0	1'920'500	-447'700	-1'507'500	0	1'507'500	-34'700	-1'817'377	0	1'817'377	-309'877
5720.3612.00	Beiträge an Admin. Soz.	-447'700	0	447'700	-447'700	0	447'700	0	-464'030	0	464'030	-16'330	-386'208	0	386'208	77'822
5720.3632.00	Beiträge an Soz.Reg.	-1'025'100	0	1'025'100	-1'472'800	0	1'472'800	-447'700	-1'043'470	0	1'043'470	-18'370	-1'431'169	0	1'431'169	-387'699
5721	Freiwillige Sozialhilfe	-8'610	0	8'610	-8'610	0	8'610	0	-8'560	0	8'560	50	-4'681	0	4'681	3'879
5721.3636.00	Beiträge an Verein Eheber.	-4'410	0	4'410	-4'410	0	4'410	0	-4'360	0	4'360	50	-4'681	0	4'681	-321

2.10 Erfolgsrechnung - Einzelkonti nach Funktionen

Budget / Jahr		Budget 2024 (ü) Steuerfuss 113%			Budget 2024 (o) Steuerfuss 116%			+/-	Budget 2023 Steuerfuss 110%			+/-	Rechnung 2022 Steuerfuss 110%			+/-
Konto	Bezeichnung	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	24(ü) : (o)	Netto	Ertrag	Aufwand	B24(ü):B23	Netto	Ertrag	Aufwand	B23:R22
5721.3636.02	Schuldenberatung	-4'200	0	4'200	-4'200	0	4'200	0	-4'200	0	4'200	0	0	0	0	4'200
573	Asylwesen	-28'660	36'500	65'160	-18'660	36'500	55'160	10'000	-21'800	20'000	41'800	6'860	129'892	263'589	133'697	151'692
5730	Asylwesen	-28'660	36'500	65'160	-18'660	36'500	55'160	10'000	-21'800	20'000	41'800	6'860	129'892	263'589	133'697	151'692
5730.3010.00	Löhne AG Asyl (Sitzung)	-25'000	0	25'000	-15'000	0	15'000	10'000	-10'000	0	10'000	15'000	-19'464	0	19'464	-9'464
5730.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, VVG	-1'160	0	1'160	-1'160	0	1'160	0	-800	0	800	360	0	0	0	800
5730.3119.00	Anschaffung Einrichtungen	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000	0	-1'000	0	1'000	0	-606	0	606	394
5730.3170.00	Spesenentschädigungen	-500	0	500	-500	0	500	0	-1'000	0	1'000	-500	-509	0	509	491
5730.3612.00	Beiträge an Asyladmin. SRD	-16'500	0	16'500	-16'500	0	16'500	0	-9'000	0	9'000	7'500	-96'152	0	96'152	-87'152
5730.3637.00	Unterstützung Asylbetr.	-20'000	0	20'000	-20'000	0	20'000	0	-20'000	0	20'000	0	-16'085	0	16'085	3'915
5730.3910.00	Interne Verrechnungen Lohn	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000	0	0	0	0	1'000	-882	0	882	-882
5730.4631.00	Rückerstattung Asyl-Unterst.	20'000	20'000	0	20'000	20'000	0	0	20'000	20'000	0	0	179'143	179'143	0	159'143
5730.4631.01	Rückerstattung Asylbetr.	16'500	16'500	0	16'500	16'500	0	0	0	0	0	-16'500	84'446	84'446	0	84'446
579	Fürsorge, übrige	-5'000	0	5'000	-5'000	0	5'000	0	-14'000	0	14'000	-9'000	-9'336	0	9'336	4'664
5790	Fürsorge, übrige	-5'000	0	5'000	-5'000	0	5'000	0	-14'000	0	14'000	-9'000	-9'336	0	9'336	4'664
5790.3636.00	Beiträge an div. Institutionen	-5'000	0	5'000	-5'000	0	5'000	0	-14'000	0	14'000	-9'000	-9'336	0	9'336	4'664

2.10 Erfolgsrechnung - Einzelkonti nach Funktionen

Budget / Jahr		Budget 2024 (ü) Steuerfuss 113%			Budget 2024 (o) Steuerfuss 116%			+/-	Budget 2023 Steuerfuss 110%			+/-	Rechnung 2022 Steuerfuss 110%			+/-
Konto	Bezeichnung	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	24(ü) : (o)	Netto	Ertrag	Aufwand	B24(ü):B23	Netto	Ertrag	Aufwand	B23:R22
6	VERKEHR	-1'342'720	160'700	1'503'420	-1'340'710	160'700	1'501'410	2'010	-1'372'760	207'660	1'580'420	-30'040	-1'264'404	228'680	1'493'084	108'356
61	Strassenverkehr	-998'420	160'700	1'159'120	-996'410	160'700	1'157'110	2'010	-1'084'430	181'900	1'266'330	-86'010	-913'728	201'310	1'115'038	170'702
613	Kantonsstrassen	-6'600	0	6'600	-6'530	0	6'530	70	-46'500	0	46'500	-39'900	-148	0	148	46'352
6130	Kantonsstrassen	-6'600	0	6'600	-6'530	0	6'530	70	-46'500	0	46'500	-39'900	-148	0	148	46'352
6130.3000.00	Besoldung AG Talstrasse	0	0	0	0	0	0	0	-9'800	0	9'800	-9'800	0	0	0	9'800
6130.3132.00	Beratung (Fachberatung)	0	0	0	0	0	0	0	-36'000	0	36'000	-36'000	0	0	0	36'000
6130.3300.00	Abschreibungen neues VV	-6'500	0	6'500	-6'430	0	6'430	70	-700	0	700	5'800	0	0	0	700
6130.3910.00	Interne Verrechnungen Lohn	-100	0	100	-100	0	100	0	0	0	0	100	-148	0	148	-148
615	Gemeindestrassen	-991'820	160'700	1'152'520	-989'880	160'700	1'150'580	1'940	-1'037'930	181'900	1'219'830	-46'110	-913'579	201'310	1'114'889	124'351
6150	Gemeindestrassen	-991'820	160'700	1'152'520	-989'880	160'700	1'150'580	1'940	-1'037'930	181'900	1'219'830	-46'110	-973'579	141'310	1'114'889	64'351
6150.3010.00	Löhne Personal Werkhof	-311'000	0	311'000	-339'450	0	339'450	-28'450	-281'600	0	281'600	29'400	-265'283	0	265'283	16'317
6150.3010.01	Rückstellungen Ferien	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-13'800	0	13'800	-13'800
6150.3010.09	Personalvers.leistung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	123	0	-123	123
6150.3010.10	Löhne Aushilfen TD	-45'000	0	45'000	-5'000	0	5'000	40'000	-55'000	0	55'000	-10'000	-32'489	0	32'489	22'511
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, VVG	-28'000	0	28'000	-26'480	0	26'480	1'520	-26'600	0	26'600	1'400	-23'566	0	23'566	3'034
6150.3052.00	AG-Beiträge PK	-26'000	0	26'000	-26'000	0	26'000	0	-14'500	0	14'500	11'500	-23'052	0	23'052	-8'552
6150.3053.00	AG-Beiträge UV	-5'000	0	5'000	-4'230	0	4'230	770	-4'400	0	4'400	600	-6'512	0	6'512	-2'112
6150.3055.00	AG-Beiträge KTG	-15'000	0	15'000	-1'700	0	1'700	13'300	-1'700	0	1'700	13'300	-1'450	0	1'450	250
6150.3090.00	Weiterbildung, Lernende	-5'200	0	5'200	-13'200	0	13'200	-8'000	-5'200	0	5'200	0	-5'647	0	5'647	-447
6150.3091.00	Übriger Personalaufwand	-500	0	500	-500	0	500	0	-500	0	500	0	-658	0	658	-158
6150.3101.00	Verbrauchs-/Reinigungsmat.	-3'000	0	3'000	-6'000	0	6'000	-3'000	-6'000	0	6'000	-3'000	-7'774	0	7'774	-1'774
6150.3101.01	Treibstoff	-10'000	0	10'000	-10'000	0	10'000	0	-10'000	0	10'000	0	-9'868	0	9'868	132
6150.3101.10	Betriebskosten Robidog	-3'000	0	3'000	-3'000	0	3'000	0	-1'500	0	1'500	1'500	-4'097	0	4'097	-2'597
6150.3101.20	Hausnummern	-300	0	300	-300	0	300	0	-500	0	500	-200	-210	0	210	290
6150.3111.00	Anschaffung Mob/Geräte/FZ	-8'000	0	8'000	-8'000	0	8'000	0	-19'000	0	19'000	-11'000	-7'336	0	7'336	11'664
6150.3112.00	Anschaffung Dienstkleider	-6'000	0	6'000	-6'000	0	6'000	0	-6'000	0	6'000	0	-5'919	0	5'919	81
6150.3113.00	Anschaffung Hardware	-200	0	200	-200	0	200	0	-200	0	200	0	0	0	0	200
6150.3118.00	Anschaffung Software	-5'000	0	5'000	-7'400	0	7'400	-2'400	-7'100	0	7'100	-2'100	-6'643	0	6'643	457
6150.3119.00	Anschaffung Robidog, Eimer	0	0	0	-1'000	0	1'000	-1'000	-3'000	0	3'000	-3'000	-2'067	0	2'067	933
6150.3120.00	Energiekosten Werkhof	-3'200	0	3'200	-3'610	0	3'610	-410	-3'500	0	3'500	-300	-3'503	0	3'503	-3
6150.3120.01	Energiekosten Beleuchtung	-20'000	0	20'000	-23'330	0	23'330	-3'330	-16'290	0	16'290	3'710	-13'335	0	13'335	2'955
6150.3130.05	Abfallbeseitigung Strassen	-16'000	0	16'000	-16'000	0	16'000	0	-16'000	0	16'000	0	-20'920	0	20'920	-4'920
6150.3130.11	Kommunikationskosten	-5'500	0	5'500	-5'500	0	5'500	0	-5'000	0	5'000	500	-6'830	0	6'830	-1'830
6150.3132.06	Beratung (Fachberatung)	-18'000	0	18'000	-18'000	0	18'000	0	-3'000	0	3'000	15'000	-9'359	0	9'359	-6'359
6150.3134.00	Versicherungsprämien	-10'100	0	10'100	-10'100	0	10'100	0	-11'800	0	11'800	-1'700	-11'656	0	11'656	144
6150.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	-5'900	0	5'900	-5'900	0	5'900	0	-5'900	0	5'900	0	-5'928	0	5'928	-28
6150.3141.00	Unterhalt Strassen, Wege	-60'000	0	60'000	-85'000	0	85'000	-25'000	-104'000	0	104'000	-44'000	-81'763	0	81'763	22'237
6150.3141.01	Unterhalt Feldwege	-25'000	0	25'000	-35'000	0	35'000	-10'000	-35'000	0	35'000	-10'000	-16'523	0	16'523	18'477
6150.3141.02	Unterhalt Winterdienst	-20'000	0	20'000	-20'000	0	20'000	0	-20'000	0	20'000	0	-34'083	0	34'083	-14'083
6150.3141.03	Unterhalt Signalisation	-8'000	0	8'000	-8'000	0	8'000	0	-8'000	0	8'000	0	-21'066	0	21'066	-13'066
6150.3141.04	Unterhalt Beleuchtung	-8'000	0	8'000	-8'000	0	8'000	0	-6'000	0	6'000	2'000	-23'573	0	23'573	-17'573
6150.3144.00	Unterhalt Werkhof Neuer	-6'500	0	6'500	-8'500	0	8'500	-2'000	-6'000	0	6'000	500	-636	0	636	5'364
6150.3144.02	Unterhalt Werkhof Hutmatt	-500	0	500	-500	0	500	0	-28'000	0	28'000	-27'500	0	0	0	28'000
6150.3149.00	Unterhalt Salzsilo	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000	0	-1'200	0	1'200	-200	-2'208	0	2'208	-1'008

2.10 Erfolgsrechnung - Einzelkonti nach Funktionen

Budget / Jahr		Budget 2024 (ü) Steuerfuss 113%			Budget 2024 (o) Steuerfuss 116%			+/-	Budget 2023 Steuerfuss 110%			+/-	Rechnung 2022 Steuerfuss 110%			+/-
Konto	Bezeichnung	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	24(ü) : (o)	Netto	Ertrag	Aufwand	B24(ü):B23	Netto	Ertrag	Aufwand	B23:R22
6150.3151.00	Service Apparate/Masch.	-26'100	0	26'100	-32'100	0	32'100	-6'000	-37'000	0	37'000	-10'900	-36'251	0	36'251	749
6150.3153.00	Unterhalt Hardware	-400	0	400	-400	0	400	0	-400	0	400	0	-106	0	106	294
6150.3158.00	Unterhalt Software	-1'600	0	1'600	-1'600	0	1'600	0	-2'000	0	2'000	-400	-615	0	615	1'385
6150.3160.00	Miete Werkhof Neuer Weg	-23'920	0	23'920	-23'920	0	23'920	0	-24'500	0	24'500	-580	-23'914	0	23'914	586
6150.3160.01	Miete Parkplätze Schule	-6'300	0	6'300	-6'300	0	6'300	0	-5'800	0	5'800	500	-6'300	0	6'300	-500
6150.3170.00	Spesenentschädigungen	-1'200	0	1'200	-1'200	0	1'200	0	-1'200	0	1'200	0	0	0	0	1'200
6150.3199.01	Übriger Sachaufwand	0	0	0	0	0	0	0	-200	0	200	-200	0	0	0	200
6150.3300.00	Abschreibungen neues VV	-168'600	0	168'600	-132'720	0	132'720	35'880	-162'200	0	162'200	6'400	-157'766	0	157'766	4'434
6150.3300.25	Abschreibungen altes VV	-172'900	0	172'900	-172'840	0	172'840	60	-172'840	0	172'840	60	-172'752	0	172'752	88
6150.3910.00	Interne Verrechnungen Lohn	-70'500	0	70'500	-70'500	0	70'500	0	-99'400	0	99'400	-28'900	-47'653	0	47'653	51'747
6150.3990.99	Sozialkostenanteil	-2'100	0	2'100	-2'100	0	2'100	0	-1'800	0	1'800	300	-1'903	0	1'903	-103
6150.4240.00	Mieteinnahmen Geräte	0	0	0	0	0	0	0	3'500	3'500	0	3'500	0	0	0	-3'500
6150.4250.00	Einnahmen Verkäufe	0	0	0	0	0	0	0	1'500	1'500	0	1'500	1'970	1'970	0	470
6150.4632.00	Rückerstattung Salzverkauf	20'000	20'000	0	20'000	20'000	0	0	20'000	20'000	0	0	1'465	1'465	0	-18'535
6150.4900.00	Interne Verrechnungen Sach	5'000	5'000	0	5'000	5'000	0	0	5'000	5'000	0	0	0	0	0	-5'000
6150.4910.00	Interne Verrechnungen Lohn	135'700	135'700	0	135'700	135'700	0	0	151'900	151'900	0	16'200	137'875	137'875	0	-14'025
6151	Parkhäuser/Parkplätze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60'000	60'000	0	60'000
6151.4200.00	Einnahmen PP Ersatzabg.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60'000	60'000	0	60'000
62	Öffentlicher Verkehr	-344'300	0	344'300	-344'300	0	344'300	0	-288'330	25'760	314'090	55'970	-350'676	27'370	378'046	-62'346
629	Öffentlicher Verkehr	-344'300	0	344'300	-344'300	0	344'300	0	-288'330	25'760	314'090	55'970	-350'676	27'370	378'046	-62'346
6290	Öffentlicher Verkehr	-344'300	0	344'300	-344'300	0	344'300	0	-288'330	25'760	314'090	55'970	-350'676	27'370	378'046	-62'346
6290.3101.00	SBB Tageskarten	0	0	0	0	0	0	0	-28'000	0	28'000	-28'000	-28'000	0	28'000	0
6290.3144.00	Unterhalt Bushaltestellen	-970	0	970	-970	0	970	0	-1'000	0	1'000	-30	-974	0	974	26
6290.3300.00	Abschreibungen neues VV	0	0	0	0	0	0	0	-400	0	400	-400	0	0	0	400
6290.3631.00	Beiträge an ÖV	-337'330	0	337'330	-337'330	0	337'330	0	-274'690	0	274'690	62'640	-339'257	0	339'257	-64'567
6290.3634.00	Beiträge an Busbetrieb	0	0	0	0	0	0	0	-5'000	0	5'000	-5'000	0	0	0	5'000
6290.3910.00	Interne Verrechnungen Lohn	-6'000	0	6'000	-6'000	0	6'000	0	-5'000	0	5'000	1'000	-9'815	0	9'815	-4'815
6290.4250.00	Einnahmen SBB	0	0	0	0	0	0	0	25'760	25'760	0	25'760	27'370	27'370	0	1'610

2.10 Erfolgsrechnung - Einzelkonti nach Funktionen

Budget / Jahr		Budget 2024 (ü) Steuerfuss 113%			Budget 2024 (o) Steuerfuss 116%			+/-	Budget 2023 Steuerfuss 110%			+/-	Rechnung 2022 Steuerfuss 110%			+/-
Konto	Bezeichnung	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	24(ü) : (o)	Netto	Ertrag	Aufwand	B24(ü):B23	Netto	Ertrag	Aufwand	B23:R22
7	UMWELT, RAUM	-425'100	1'330'840	1'755'940	-475'400	1'361'450	1'836'850	-50'300	-424'000	1'381'410	1'805'410	1'100	-417'166	1'267'142	1'684'308	6'834
71	Wasserversorgung	0	673'040	673'040	0	693'150	693'150	0	0	692'800	692'800	0	0	636'872	636'872	0
710	Wasserversorgung	0	673'040	673'040	0	693'150	693'150	0	0	692'800	692'800	0	0	636'872	636'872	0
7'101	Wasserversorgung	0	673'040	673'040	0	693'150	693'150	0	0	692'800	692'800	0	0	636'872	636'872	0
7101.3090.00	Weiterbildung, Kurse	-3'000	0	3'000	-3'000	0	3'000	0	-1'200	0	1'200	1'800	-1'217	0	1'217	-17
7101.3100.00	Büromaterial	-200	0	200	-200	0	200	0	-200	0	200	0	0	0	0	200
7101.3101.00	Verbrauchs-/Reinigungsmat.	-500	0	500	-500	0	500	0	-500	0	500	0	-46	0	46	454
7101.3101.01	Treibstoff	-2'800	0	2'800	-2'800	0	2'800	0	-2'800	0	2'800	0	-3'293	0	3'293	-493
7101.3111.00	Maschinen, Geräte	-2'000	0	2'000	-2'000	0	2'000	0	-2'000	0	2'000	0	0	0	0	2'000
7101.3120.00	Energiekosten	-11'300	0	11'300	-12'590	0	12'590	-1'290	-9'000	0	9'000	2'300	-10'095	0	10'095	-1'095
7101.3130.01	Dienstleistung Dritte	-17'500	0	17'500	-17'500	0	17'500	0	-11'700	0	11'700	5'800	-8'411	0	8'411	3'289
7101.3130.02	Wasseruntersuchungen	-2'000	0	2'000	-2'000	0	2'000	0	-1'500	0	1'500	500	-1'411	0	1'411	89
7101.3130.03	Qualitätssicherung WQS	-5'900	0	5'900	-5'900	0	5'900	0	-1'700	0	1'700	4'200	-5'170	0	5'170	-3'470
7101.3130.11	Telefon- und Wasseralarm	-2'000	0	2'000	-2'000	0	2'000	0	-2'000	0	2'000	0	-706	0	706	1'294
7101.3132.06	Beratung (Fachberatung)	-5'000	0	5'000	-5'000	0	5'000	0	-14'900	0	14'900	-9'900	-5'241	0	5'241	9'659
7101.3134.00	Versicherungsprämien	-2'700	0	2'700	-2'700	0	2'700	0	-3'100	0	3'100	-400	-3'082	0	3'082	18
7101.3143.01	Unterhalt Kanalisationsnetz	-92'000	0	92'000	-92'000	0	92'000	0	-102'500	0	102'500	-10'500	-95'800	0	95'800	6'700
7101.3149.00	Unterhalt Dorfbrunnen	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000	0	-1'500	0	1'500	-500	-152	0	152	1'348
7101.3151.00	Service Apparate/Masch.	-4'500	0	4'500	-4'500	0	4'500	0	-6'500	0	6'500	-2'000	-3'851	0	3'851	2'649
7101.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	-3'200	0	3'200	-3'200	0	3'200	0	-2'500	0	2'500	700	-591	0	591	1'909
7101.3158.00	Unterhalt Software	-4'100	0	4'100	-4'100	0	4'100	0	-5'500	0	5'500	-1'400	-1'050	0	1'050	4'450
7101.3181.00	Tats. Forderungsverlust	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1'253	0	1'253	-1'253
7101.3199.00	Übriger Sachaufwand	0	0	0	0	0	0	0	-500	0	500	-500	-1'315	0	1'315	-815
7101.3300.01	Abschreibungen neues VV	-38'600	0	38'600	-57'420	0	57'420	-18'820	-53'000	0	53'000	-14'400	-25'760	0	25'760	27'240
7101.3510.00	Einlage in Spezialfinanz.	0	0	0	0	0	0	0	-1'400	0	1'400	-1'400	-1'425	0	1'425	-25
7101.3510.10	Einlage in Werterhalt	-27'100	0	27'100	-27'100	0	27'100	0	-3'900	0	3'900	23'200	-49'100	0	49'100	-45'200
7101.3634.00	Beiträge an WHL	-362'390	0	362'390	-362'390	0	362'390	0	-367'600	0	367'600	-5'210	-339'183	0	339'183	28'417
7101.3910.00	Interne Verrechnungen Lohn	-54'500	0	54'500	-54'500	0	54'500	0	-70'300	0	70'300	-15'800	-47'016	0	47'016	23'284
7101.3910.05	Interne Verrechnungen VK	-30'750	0	30'750	-30'750	0	30'750	0	-27'000	0	27'000	3'750	-31'706	0	31'706	-4'706
7101.4240.00	Einnahmen Wassergeb.	390'000	390'000	0	390'000	390'000	0	0	360'000	360'000	0	-30'000	392'530	392'530	0	32'530
7101.4240.01	Einnahmen Grundgebühren	178'000	178'000	0	178'000	178'000	0	0	177'000	177'000	0	-1'000	178'239	178'239	0	1'239
7101.4240.02	Einnahmen Bauwasser	7'000	7'000	0	7'000	7'000	0	0	3'000	3'000	0	-4'000	8'289	8'289	0	5'289
7101.4401.00	Einnahmen Verzugszinsen	0	0	0	0	0	0	0	1'000	1'000	0	1'000	0	0	0	-1'000
7101.4510.00	Entnahme Fonds	31'640	31'640	0	51'750	51'750	0	20'110	91'200	91'200	0	59'560	21'401	21'401	0	-69'799
7101.4510.10	Entnahme Werterhalt	49'200	49'200	0	49'200	49'200	0	0	53'000	53'000	0	3'800	27'185	27'185	0	-25'815
7101.4611.00	Rückerstattung Wasservers.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1'590	1'590	0	1'590
7101.4940.00	Interne Verrechnungen Zins	17'200	17'200	0	17'200	17'200	0	0	7'600	7'600	0	-9'600	7'640	7'640	0	40
72	Abwasserbeseitigung	0	510'200	510'200	0	526'700	526'700	0	0	491'970	491'970	0	0	487'610	487'610	0
720	Abwasserbeseitigung	0	510'200	510'200	0	526'700	526'700	0	0	491'970	491'970	0	0	487'610	487'610	0
7201	Abwasserbeseitigung	0	510'200	510'200	0	526'700	526'700	0	0	491'970	491'970	0	0	487'610	487'610	0
7201.3120.00	Energiekosten	0	0	0	0	0	0	0	-620	0	620	-620	-519	0	519	101
7201.3130.01	Dienstleistung Dritte	-18'150	0	18'150	-18'150	0	18'150	0	-11'650	0	11'650	6'500	-16'798	0	16'798	-5'148
7201.3130.11	Telefonalarm	0	0	0	0	0	0	0	-300	0	300	-300	-277	0	277	23
7201.3132.06	Beratung (Fachberatung)	-8'500	0	8'500	-8'500	0	8'500	0	-10'400	0	10'400	-1'900	-21'893	0	21'893	-11'493

2.10 Erfolgsrechnung - Einzelkonti nach Funktionen

Budget / Jahr		Budget 2024 (ü) Steuerfuss 113%			Budget 2024 (o) Steuerfuss 116%			+/-	Budget 2023 Steuerfuss 110%			+/-	Rechnung 2022 Steuerfuss 110%			+/-
Konto	Bezeichnung	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	24(ü) : (o)	Netto	Ertrag	Aufwand	B24(ü):B23	Netto	Ertrag	Aufwand	B23:R22
7201.3134.00	Versicherungsprämien	-600	0	600	-600	0	600	0	-600	0	600	0	-583	0	583	17
7201.3143.02	Unterhalt Kanalisationsnetz	-37'500	0	37'500	-37'500	0	37'500	0	-40'000	0	40'000	-2'500	-31'113	0	31'113	8'887
7201.3143.06	Unterhalt Regenklärbecken	0	0	0	0	0	0	0	-5'000	0	5'000	-5'000	-2'324	0	2'324	2'676
7201.3431.21	Unterhalt Mob/Masch/Gerät	-1'500	0	1'500	-1'500	0	1'500	0	-1'500	0	1'500	0	-254	0	254	1'246
7201.3181.00	Tats. Forderungsverlust	0	0	0	0	0	0	0	-1'000	0	1'000	-1'000	0	0	0	1'000
7201.3199.00	Übriger Sachaufwand	0	0	0	0	0	0	0	-300	0	300	-300	0	0	0	300
7201.3300.02	Abschreibungen neues VV	-46'400	0	46'400	-62'900	0	62'900	-16'500	-39'200	0	39'200	7'200	-38'971	0	38'971	229
7201.3510.00	Einlage in Spezialfinanz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4'377	0	4'377	-4'377
7201.3510.10	Einlage in Werterhalt	-138'000	0	138'000	-138'000	0	138'000	0	-122'300	0	122'300	15'700	-113'200	0	113'200	9'100
7201.3612.00	Beiträge an AVL	-228'050	0	228'050	-228'050	0	228'050	0	-227'450	0	227'450	600	-225'530	0	225'530	1'920
7201.3910.00	Interne Verrechnungen Lohn	-10'200	0	10'200	-10'200	0	10'200	0	-12'500	0	12'500	-2'300	-10'547	0	10'547	1'953
7201.3910.05	Interne Verrechnungen VK	-21'300	0	21'300	-21'300	0	21'300	0	-19'150	0	19'150	2'150	-21'225	0	21'225	-2'075
7201.4210.00	Einnahmen Bewilligungen	0	0	0	0	0	0	0	4'000	4'000	0	4'000	31'827	31'827	0	27'827
7201.4240.00	Einnahmen Abwassergeb.	220'000	220'000	0	220'000	220'000	0	0	217'000	217'000	0	-3'000	231'391	231'391	0	14'391
7201.4240.10	Einnahmen Grundgebühren	166'000	166'000	0	166'000	166'000	0	0	166'000	166'000	0	0	168'047	168'047	0	2'047
7201.4309.00	Einnahmen MwSt-Differenz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-251	-251	0	-251
7201.4401.00	Einnahmen Verzugszinsen	0	0	0	0	0	0	0	400	400	0	400	766	766	0	366
7201.4510.00	Entnahme Fonds	91'900	91'900	0	108'400	108'400	0	16'500	48'570	48'570	0	-43'330	0	0	0	-48'570
7201.4510.10	Entnahme Werterhalt	14'200	14'200	0	14'200	14'200	0	0	39'200	39'200	0	25'000	38'971	38'971	0	-229
7201.4940.00	Interne Verrechnungen Zins	18'100	18'100	0	18'100	18'100	0	0	16'800	16'800	0	-1'300	16'860	16'860	0	60
73	Abfallbeseitigung	-4'500	138'200	142'700	-4'500	138'200	142'700	0	-6'500	172'940	179'440	-2'000	-4'495	133'184	137'680	2'005
730	Abfallbeseitigung	-4'500	138'200	142'700	-4'500	138'200	142'700	0	-6'500	172'940	179'440	-2'000	-4'495	133'184	137'680	2'005
7300	Abfallbeseitigung	-4'500	0	4'500	-4'500	0	4'500	0	-6'500	0	6'500	-2'000	-4'495	0	4'495	2'005
7300.3612.00	Beiträge an reg. Kadavers.	-2'000	0	2'000	-2'000	0	2'000	0	-3'500	0	3'500	-1'500	-2'065	0	2'065	1'435
7300.3631.00	Beiträge an Extraktionswerk	-2'500	0	2'500	-2'500	0	2'500	0	-3'000	0	3'000	-500	-2'431	0	2'431	569
7301	Abfallbeseitigung	0	138'200	138'200	0	138'200	138'200	0	0	172'940	172'940	0	0	133'184	133'184	0
7301.3100.00	Büromaterial	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	-1'100	0	1'100	-1'100	0	1'100	0	-500	0	500	600	-959	0	959	-459
7301.3120.00	Energiekosten Sammelstelle	-690	0	690	-690	0	690	0	-4'500	0	4'500	-3'810	-482	0	482	4'018
7301.3130.00	Betriebskosten	0	0	0	0	0	0	0	-800	0	800	-800	-587	0	587	214
7301.3130.02	Beiträge an Altlastenfonds	-7'100	0	7'100	-7'100	0	7'100	0	-3'000	0	3'000	4'100	-7'096	0	7'096	-4'096
7301.3130.03	Grünutverwertung	-40'000	0	40'000	-40'000	0	40'000	0	-7'500	0	7'500	32'500	-52'459	0	52'459	-44'959
7301.3130.04	Häckseldienst (Aufwand)	-33'000	0	33'000	-33'000	0	33'000	0	-57'000	0	57'000	-24'000	-33'876	0	33'876	23'124
7301.3130.05	Papiersammlung	-5'000	0	5'000	-5'000	0	5'000	0	-48'000	0	48'000	-43'000	0	0	0	48'000
7301.3132.00	Abfallentsorgungs-Konzept	0	0	0	-2'000	0	2'000	-2'000	-9'000	0	9'000	-9'000	0	0	0	9'000
7301.3134.00	Versicherungsprämien	-200	0	200	-200	0	200	0	-2'000	0	2'000	-1'800	-386	0	386	1'614
7301.3144.00	Unterhalt Sammelstelle	-500	0	500	-500	0	500	0	-400	0	400	100	0	0	0	400
7301.3151.00	Service Apparate/Masch.	-500	0	500	-500	0	500	0	-500	0	500	0	0	0	0	500
7301.3199.00	Übriger Sachaufwand	0	0	0	0	0	0	0	-500	0	500	-500	0	0	0	500
7301.3300.00	Abschreibungen neues VV	-9'800	0	9'800	-9'800	0	9'800	0	-200	0	200	9'600	-11'639	0	11'639	-11'439
7301.3300.25	Abschreibungen altes VV	-3'200	0	3'200	-3'190	0	3'190	10	-7'800	0	7'800	-4'600	-3'193	0	3'193	4'607
7301.3510.00	Einlage in Spezialfinanz.	-13'760	0	13'760	-11'770	0	11'770	1'990	-3'190	0	3'190	10'570	-688	0	688	2'502
7301.3910.00	Interne Verrechnungen Lohn	-16'000	0	16'000	-16'000	0	16'000	0	-21'800	0	21'800	-5'800	-14'004	0	14'004	7'796
7301.3910.05	Interne Verrechnungen VK	-7'350	0	7'350	-7'350	0	7'350	0	-6'250	0	6'250	1'100	-7'816	0	7'816	-1'566

2.10 Erfolgsrechnung - Einzelkonti nach Funktionen

Budget / Jahr		Budget 2024 (ü) Steuerfuss 113%			Budget 2024 (o) Steuerfuss 116%			+/-	Budget 2023 Steuerfuss 110%			+/-	Rechnung 2022 Steuerfuss 110%			+/-
Konto	Bezeichnung	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	24(ü) : (o)	Netto	Ertrag	Aufwand	B24(ü):B23	Netto	Ertrag	Aufwand	B23:R22
7301.4240.01	Einnahmen Kehrrechtgeb.	137'000	137'000	0	137'000	137'000	0	0	125'000	125'000	0	-12'000	131'611	131'611	0	6'611
7301.4250.00	Einnahmen aus Altpapier	500	500	0	500	500	0	0	500	500	0	0	528	528	0	28
7301.4309.00	Einnahmen MwSt-Differenz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	5	0	5
7301.4510.00	Entnahme Fonds	0	0	0	0	0	0	0	46'440	46'440	0	46'440	0	0	0	-46'440
7301.4940.00	Interne Verrechnungen Zins	700	700	0	700	700	0	0	1'000	1'000	0	300	1'040	1'040	0	40
74	Verbauungen	-112'200	0	112'200	-117'530	0	117'530	-5'330	-69'590	5'000	74'590	42'610	-86'699	50	86'749	-17'109
741	Gewässerverbauungen	-112'200	0	112'200	-117'530	0	117'530	-5'330	-69'590	5'000	74'590	42'610	-86'699	50	86'749	-17'109
7410	Gewässerverbauungen	-112'200	0	112'200	-117'530	0	117'530	-5'330	-69'590	5'000	74'590	42'610	-86'699	50	86'749	-17'109
7410.3142.00	Unterhalt Bäche	-50'000	0	50'000	-50'000	0	50'000	0	-10'000	0	10'000	40'000	-25'202	0	25'202	-15'202
7410.3300.00	Abschreibungen neues VV	-9'100	0	9'100	-14'440	0	14'440	-5'340	-10'000	0	10'000	-900	-9'297	0	9'297	703
7410.3300.25	Abschreibungen altes VV	-42'600	0	42'600	-42'590	0	42'590	10	-42'590	0	42'590	10	-42'568	0	42'568	22
7410.3910.00	Interne Verrechnungen Lohn	-10'500	0	10'500	-10'500	0	10'500	0	-12'000	0	12'000	-1'500	-9'682	0	9'682	2'318
7410.4631.00	Rückerstattung Kanton	0	0	0	0	0	0	0	5'000	5'000	0	5'000	50	50	0	-4'950
75	Arten-/Landschaftsschutz	-80'100	6'000	86'100	-111'200	0	111'200	-31'100	-100'200	7'000	107'200	-20'100	-43'164	6'625	49'789	57'036
750	Arten-/Landschaftsschutz	-80'100	6'000	86'100	-111'200	0	111'200	-31'100	-100'200	7'000	107'200	-20'100	-43'164	6'625	49'789	57'036
7500	Arten-/Landschaftsschutz	-80'100	6'000	86'100	-111'200	0	111'200	-31'100	-100'200	7'000	107'200	-20'100	-43'164	6'625	49'789	57'036
7500.3000.00	Besoldung AG Nat.	-2'500	0	2'500	-5'000	0	5'000	-2'500	-5'000	0	5'000	-2'500	-2'573	0	2'573	2'428
7500.3000.01	Besoldung AG Nat. (Fixum)	-1'500	0	1'500	-1'500	0	1'500	0	-1'500	0	1'500	0	-1'500	0	1'500	0
7500.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, VVG	-500	0	500	-500	0	500	0	-500	0	500	0	0	0	0	500
7500.3102.00	Öffentlichkeitsarbeit	0	0	0	-1'000	0	1'000	-1'000	-1'000	0	1'000	-1'000	-1'906	0	1'906	-906
7500.3130.00	Neophytenbekämpfung	-5'000	0	5'000	-5'000	0	5'000	0	-9'000	0	9'000	-4'000	-1'588	0	1'588	7'412
7500.3132.00	Beratung (Fachberatung)	0	0	0	-2'000	0	2'000	-2'000	-2'000	0	2'000	-2'000	-6'315	0	6'315	-4'315
7500.3140.00	Feucht/Biotope/Gewässer	0	0	0	-6'000	0	6'000	-6'000	-6'000	0	6'000	-6'000	-34	0	34	5'966
7500.3145.00	Beiträge an Wald/Natur	-19'000	0	19'000	-19'000	0	19'000	0	-23'000	0	23'000	-4'000	-14'202	0	14'202	8'798
7500.3170.00	Spesenentschädigungen	-700	0	700	-700	0	700	0	-700	0	700	0	-480	0	480	220
7500.3300.00	Abschreibungen neues VV	-400	0	400	0	0	0	400	-3'600	0	3'600	-3'200	-350	0	350	3'250
7500.3631.00	Beiträge an Naturschutzf.	-34'000	0	34'000	-23'000	0	23'000	11'000	-23'000	0	23'000	11'000	-16'074	0	16'074	6'926
7500.3635.00	Umsetzung Naturkonzept	-21'500	0	21'500	-46'500	0	46'500	-25'000	-30'500	0	30'500	-9'000	-2'897	0	2'897	27'603
7500.3910.00	Interne Verrechnungen Lohn	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000	0	-1'400	0	1'400	-400	-1'870	0	1'870	-470
7500.4631.00	Rückerstattung Kanton	0	0	0	0	0	0	0	1'000	1'000	0	1'000	0	0	0	-1'000
7500.4632.00	Rückerstattung Vernetzung	6'000	6'000	0	0	0	0	-6'000	6'000	6'000	0	0	6'625	6'625	0	625
76	Bekämpfung Umweltver.	-18'900	0	18'900	-32'100	0	32'100	-13'200	-38'700	9'200	47'900	-19'800	-31'381	0	31'381	7'319
769	Übrige Bekämpfung Umw.	-18'900	0	18'900	-32'100	0	32'100	-13'200	-36'300	9'200	45'500	-17'400	-31'381	0	31'381	4'919
7690	Übrige Bekämpfung Umw.	-18'900	0	18'900	-32'100	0	32'100	-13'200	-36'300	9'200	45'500	-17'400	-31'381	0	31'381	4'919
7690.3000.00	Besoldung EUWK (Sitzung)	-6'300	0	6'300	-9'000	0	9'000	-2'700	-9'000	0	9'000	-2'700	-8'260	0	8'260	740
7690.3000.01	Besoldung EUWK (Fixum)	-4'500	0	4'500	-4'500	0	4'500	0	-4'500	0	4'500	0	-4'500	0	4'500	0
7690.3000.02	Besoldung Anlässe Komm.	0	0	0	-2'000	0	2'000	-2'000	-2'000	0	2'000	-2'000	0	0	0	2'000
7690.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, VVG	-1'200	0	1'200	-1'200	0	1'200	0	-1'000	0	1'000	200	-619	0	619	381
7690.3090.00	Weiterbildung, Kurse	0	0	0	0	0	0	0	-1'000	0	1'000	-1'000	0	0	0	1'000
7690.3102.00	Öffentlichkeitsarbeit	0	0	0	-1'500	0	1'500	-1'500	-1'500	0	1'500	-1'500	0	0	0	1'500
7690.3130.09	Beiträge an Verbände	-1'900	0	1'900	-1'900	0	1'900	0	-1'900	0	1'900	0	-1'600	0	1'600	300
7690.3132.00	Beratung (GEAK)	0	0	0	-7'000	0	7'000	-7'000	-18'500	0	18'500	-18'500	-12'381	0	12'381	6'119
7690.3170.00	Spesenentschädigungen	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000	0	-1'000	0	1'000	0	-577	0	577	423
7690.3910.00	Interne Verrechnungen Lohn	-4'000	0	4'000	-4'000	0	4'000	0	-5'100	0	5'100	-1'100	-3'444	0	3'444	1'656

2.10 Erfolgsrechnung - Einzelkonti nach Funktionen

Budget / Jahr		Budget 2024 (ü) Steuerfuss 113%			Budget 2024 (o) Steuerfuss 116%			+/-	Budget 2023 Steuerfuss 110%			+/-	Rechnung 2022 Steuerfuss 110%			+/-
Konto	Bezeichnung	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	24(ü) : (o)	Netto	Ertrag	Aufwand	B24(ü):B23	Netto	Ertrag	Aufwand	B23:R22
7690.4250.00	Einnahmen Energieanlässe	0	0	0	0	0	0	0	100	100	0	100	0	0	0	-100
7690.4309.00	Rückerstattung Energielabel	0	0	0	0	0	0	0	4'000	4'000	0	4'000	0	0	0	-4'000
7690.4910.00	Int. Verrechnungen Komm.	0	0	0	0	0	0	0	5'100	5'100	0	5'100	0	0	0	-5'100
7691	Energieberatung	0	0	0	0	0	0	0	-2'400	0	2'400	-2'400	0	0	0	2'400
7691.3000.00	Löhne int. Energieberater	0	0	0	0	0	0	0	-1'500	0	1'500	-1'500	0	0	0	1'500
7691.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, VVG	0	0	0	0	0	0	0	-900	0	900	-900	0	0	0	900
77	Übriger Umweltschutz	-101'400	3'400	104'800	-106'390	3'400	109'790	-4'990	-118'010	2'500	120'510	-16'610	-131'400	2'800	134'200	-13'390
771	Friedhof und Bestattung	-101'400	3'400	104'800	-106'390	3'400	109'790	-4'990	-118'010	2'500	120'510	-16'610	-131'400	2'800	134'200	-13'390
7710	Friedhof und Bestattung	-101'400	3'400	104'800	-106'390	3'400	109'790	-4'990	-118'010	2'500	120'510	-16'610	-131'400	2'800	134'200	-13'390
7710.3010.00	Besoldung Sargträger	-200	0	200	-200	0	200	0	-200	0	200	0	0	0	0	200
7710.3101.00	Verbrauchs-/Reinigungsmat.	-600	0	600	-600	0	600	0	-600	0	600	0	-1'435	0	1'435	-835
7710.3111.00	Anschaffung Mob/Geräte/FZ	-600	0	600	-600	0	600	0	-600	0	600	0	-740	0	740	-140
7710.3112.00	Anschaffung Dienstkleider	-500	0	500	-500	0	500	0	-500	0	500	0	-18	0	18	482
7710.3120.00	Energiekosten	-2'400	0	2'400	-5'000	0	5'000	-2'600	-5'000	0	5'000	-2'600	-11'667	0	11'667	-6'667
7710.3130.03	Dienstleistung Dritte (IT)	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000	0	-3'000	0	3'000	-2'000	-3'386	0	3'386	-386
7710.3130.05	Abfallbeseitigung Friedhof	-1'800	0	1'800	-1'800	0	1'800	0	-1'800	0	1'800	0	-1'090	0	1'090	710
7710.3130.10	Betriebskosten Kremation	-16'000	0	16'000	-16'000	0	16'000	0	-16'000	0	16'000	0	-14'825	0	14'825	1'175
7710.3130.11	Kommunikationskosten	-400	0	400	-400	0	400	0	-400	0	400	0	-1'059	0	1'059	-659
7710.3134.00	Versicherungsprämien	-800	0	800	-800	0	800	0	-800	0	800	0	-812	0	812	-12
7710.3143.00	Bestattungen	-1'500	0	1'500	-1'500	0	1'500	0	-1'500	0	1'500	0	-2'643	0	2'643	-1'143
7710.3143.01	Unterhalt Friedhofanlage	-5'000	0	5'000	-7'500	0	7'500	-2'500	-15'300	0	15'300	-10'300	-18'094	0	18'094	-2'794
7710.3144.00	Unterhalt Aufbahrungsgeb.	-800	0	800	-800	0	800	0	-3'800	0	3'800	-3'000	-3'828	0	3'828	-28
7710.3151.00	Service Apparate/Masch.	-500	0	500	-500	0	500	0	0	0	0	500	0	0	0	0
7710.3300.00	Abschreibungen neues VV	-10'000	0	10'000	-9'980	0	9'980	20	-9'800	0	9'800	200	-10'064	0	10'064	-264
7710.3300.25	Abschreibungen altes VV	-19'500	0	19'500	-19'410	0	19'410	90	-19'410	0	19'410	90	-19'396	0	19'396	14
7710.3910.00	Interne Verrechnungen Lohn	-43'200	0	43'200	-43'200	0	43'200	0	-41'800	0	41'800	1'400	-45'142	0	45'142	-3'342
7710.4240.00	Einnahmen Benutzungsgeb.	2'500	2'500	0	2'500	2'500	0	0	1'500	1'500	0	-1'000	1'900	1'900	0	400
7710.4470.00	Mieteinnahmen Friedhof PP	900	900	0	900	900	0	0	1'000	1'000	0	100	900	900	0	-100
79	Raumordnung	-108'000	0	108'000	-103'680	0	103'680	4'320	-91'000	0	91'000	17'000	-120'027	0	120'027	-29'027
790	Raumordnung	-108'000	0	108'000	-103'680	0	103'680	4'320	-91'000	0	91'000	17'000	-120'027	0	120'027	-29'027
7900	Raumordnung (allgemein)	-98'500	0	98'500	-94'180	0	94'180	4'320	-81'500	0	81'500	17'000	-111'429	0	111'429	-29'929
7900.3000.00	Besoldung AG Ortsplanung	-5'000	0	5'000	-5'000	0	5'000	0	-5'000	0	5'000	0	-5'488	0	5'488	-488
7900.3130.00	Beratung (Fachberatung)	0	0	0	0	0	0	0	-4'000	0	4'000	-4'000	-29'539	0	29'539	-25'539
7900.3130.01	Dienstleistung Dritte	-4'000	0	4'000	-4'000	0	4'000	0	-4'000	0	4'000	0	0	0	0	4'000
7900.3132.00	Beratung (Fachberatung)	0	0	0	0	0	0	0	-1'000	0	1'000	-1'000	-2'419	0	2'419	-1'419
7900.3132.06	Dienstleistung Dritte (IT)	-12'500	0	12'500	-12'500	0	12'500	0	-2'000	0	2'000	10'500	0	0	0	2'000
7900.3300.00	Abschreibungen neues VV	-54'000	0	54'000	-49'680	0	49'680	4'320	-44'500	0	44'500	9'500	-66'438	0	66'438	-21'938
7900.3637.00	Beiträge an Ortskern	-15'000	0	15'000	-15'000	0	15'000	0	-2'000	0	2'000	13'000	0	0	0	2'000
7900.3910.00	Interne Verrechnungen Lohn	-8'000	0	8'000	-8'000	0	8'000	0	-19'000	0	19'000	-11'000	-7'545	0	7'545	11'455
7906	Reg. Planungsgruppen	-9'500	0	9'500	-9'500	0	9'500	0	-9'500	0	9'500	0	-8'598	0	8'598	902
7906.3632.00	Regionalplanung	-9'500	0	9'500	-9'500	0	9'500	0	-9'500	0	9'500	0	-8'598	0	8'598	902

2.10 Erfolgsrechnung - Einzelkonti nach Funktionen

Budget / Jahr		Budget 2024 (ü) Steuerfuss 113%			Budget 2024 (o) Steuerfuss 116%			+/-	Budget 2023 Steuerfuss 110%			+/-	Rechnung 2022 Steuerfuss 110%			+/-
Konto	Bezeichnung	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	24(ü) : (o)	Netto	Ertrag	Aufwand	B24(ü):B23	Netto	Ertrag	Aufwand	B23:R22
8	VOLKSWIRTSCHAFT	-35'550	60'900	96'450	-16'730	60'900	77'630	18'820	-53'620	48'500	102'120	-18'070	62'529	148'700	86'171	116'149
81	Landwirtschaft	-3'750	0	3'750	-3'750	0	3'750	0	-3'300	0	3'300	450	-3'762	0	3'762	-462
813	Produktionsverb. Vieh	-3'000	0	3'000	-3'000	0	3'000	0	-2'500	0	2'500	500	-3'012	0	3'012	-512
8130	Produktionsverb. Vieh	-3'000	0	3'000	-3'000	0	3'000	0	-2'500	0	2'500	500	-3'012	0	3'012	-512
8130.3631.00	Beiträge an Tierseuchenbek.	-3'000	0	3'000	-3'000	0	3'000	0	-2'500	0	2'500	500	-3'012	0	3'012	-512
814	Produktionsverb. Pflanzen	-750	0	750	-750	0	750	0	-800	0	800	-50	-750	0	750	50
8140	Produktionsverb. Pflanzen	-750	0	750	-750	0	750	0	-800	0	800	-50	-750	0	750	50
8140.3010.00	Löhne Erhebungsstelle	-600	0	600	-600	0	600	0	-600	0	600	0	-600	0	600	0
8140.3636.00	Beiträge an div. Institutionen	-150	0	150	-150	0	150	0	-200	0	200	-50	-150	0	150	50
82	Forstwirtschaft	-83'800	8'900	92'700	-64'980	8'900	73'880	18'820	-97'320	1'500	98'820	-13'520	19'112	101'521	82'409	116'432
820	Forstwirtschaft	-83'800	8'900	92'700	-64'980	8'900	73'880	18'820	-97'320	1'500	98'820	-13'520	19'112	101'521	82'409	116'432
8200	Forstwirtschaft	-83'800	8'900	92'700	-64'980	8'900	73'880	18'820	-97'320	1'500	98'820	-13'520	19'112	101'521	82'409	116'432
8200.3101.00	Pflanzen + Waren Verkauf	0	0	0	-2'000	0	2'000	-2'000	-2'000	0	2'000	-2'000	0	0	0	2'000
8200.3102.00	Öffentlichkeitsarbeit	0	0	0	-5'000	0	5'000	-5'000	-3'000	0	3'000	-3'000	0	0	0	3'000
8200.3120.00	Energiekosten Forstwerkhof	-700	0	700	-1'090	0	1'090	-390	-1'320	0	1'320	-620	-574	0	574	746
8200.3130.09	Beiträge an div. Institutionen	-3'500	0	3'500	-3'500	0	3'500	0	-3'500	0	3'500	0	-2'920	0	2'920	580
8200.3134.00	Versicherungsprämien	-400	0	400	-400	0	400	0	-500	0	500	-100	-462	0	462	38
8200.3144.00	Unterhalt Holzlagerschopf	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000	0	-1'000	0	1'000	0	-1'401	0	1'401	-401
8200.3300.00	Abschreibungen neues VV	-1'800	0	1'800	-590	0	590	1'210	-2'300	0	2'300	-500	-1'754	0	1'754	546
8200.3612.00	Waldwegbau + Unterhalt	-25'000	0	25'000	0	0	0	25'000	-25'000	0	25'000	0	-47'713	0	47'713	-22'713
8200.3612.01	Erschwerte Holzerei	-40'500	0	40'500	-40'500	0	40'500	0	-41'000	0	41'000	-500	-6'793	0	6'793	34'207
8200.3612.02	Beiträge an FBG	-1'900	0	1'900	-1'900	0	1'900	0	-1'900	0	1'900	0	-1'824	0	1'824	76
8200.3631.00	Beiträge an Waldbewirt.	-16'100	0	16'100	-16'100	0	16'100	0	-16'100	0	16'100	0	-16'075	0	16'075	25
8200.3910.00	Interne Verrechnungen Lohn	-1'800	0	1'800	-1'800	0	1'800	0	-1'200	0	1'200	600	-2'894	0	2'894	-1'694
8200.4470.00	Mieteinnahmen Lodehaus	700	700	0	700	700	0	0	700	700	0	0	0	0	0	-700
8200.4472.00	Mieteinnahmen Holzschopf	1'500	1'500	0	1'500	1'500	0	0	800	800	0	-700	1'650	1'650	0	850
8200.4612.00	Gewinnausschüttung FBG	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	93'128	93'128	0	93'128
8200.4631.00	Rückerstattung Kanton	6'700	6'700	0	6'700	6'700	0	0	0	0	0	-6'700	6'743	6'743	0	6'743
87	Brennstoffe und Energie	52'000	52'000	0	52'000	52'000	0	0	47'000	47'000	0	-5'000	47'179	47'179	0	179
871	Elektrizität	52'000	52'000	0	52'000	52'000	0	0	47'000	47'000	0	-5'000	47'179	47'179	0	179
8710	Elektrizität (allgemein)	52'000	52'000	0	52'000	52'000	0	0	47'000	47'000	0	-5'000	47'179	47'179	0	179
8710.4120.00	Rückerstattung Geb. EBM	52'000	52'000	0	52'000	52'000	0	0	47'000	47'000	0	-5'000	47'179	47'179	0	179

2.10 Erfolgsrechnung - Einzelkonti nach Funktionen

Budget / Jahr		Budget 2024 (ü) Steuerfuss 113%			Budget 2024 (o) Steuerfuss 116%			+/-	Budget 2023 Steuerfuss 110%			+/-	Rechnung 2022 Steuerfuss 110%			+/-
Konto	Bezeichnung	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	24(ü) : (o)	Netto	Ertrag	Aufwand	B24(ü):B23	Netto	Ertrag	Aufwand	B23:R22
9	FINANZEN UND STEUERN	14'370'590	15'823'090	1'452'500	14'165'290	15'636'530	1'471'240	-205'300	13'754'970	15'337'630	1'582'660	-615'620	13'920'211	15'523'367	1'603'156	165'241
91	Steuern	15'233'280	15'357'880	124'600	14'982'880	15'171'320	188'440	-250'400	14'527'000	14'713'000	186'000	-706'280	13'821'177	13'793'513	-27'664	-705'823
910	Steuern	15'233'280	15'357'880	124'600	14'982'880	15'171'320	188'440	-250'400	14'527'000	14'713'000	186'000	-706'280	13'821'177	13'793'513	-27'664	-705'823
9100	Gemeindesteuern allg.	14'454'000	14'577'000	123'000	14'402'000	14'575'000	173'000	-52'000	13'948'000	14'120'000	172'000	-506'000	13'234'050	13'191'706	-42'344	-713'950
9100.3180.10	Einzelwertberichtigungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-159'760	0	159'760	-159'760
9100.3180.11	Pauschalwertberichtigungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	491'461	0	-491'461	491'461
9100.3181.10	Abschreibungen + Verluste	-100'000	0	100'000	-150'000	0	150'000	-50'000	-150'000	0	150'000	-50'000	-263'505	0	263'505	-113'505
9100.3631.10	Pausch. Steueranrechnung	-23'000	0	23'000	-23'000	0	23'000	0	-22'000	0	22'000	1'000	-25'852	0	25'852	-3'852
9100.4000.00	Gemeindesteuern nat. Pers.	13'992'000	13'992'000	0	13'990'000	13'990'000	0	-2'000	12'800'000	12'800'000	0	-1'192'000	12'872'096	12'872'096	0	72'096
9100.4000.10	Gemeindesteuern NP VJ	0	0	0	0	0	0	0	800'000	800'000	0	800'000	-129'162	-129'162	0	-929'162
9100.4000.90	Eingang abgeschriebene St.	20'000	20'000	0	20'000	20'000	0	0	20'000	20'000	0	0	25'196	25'196	0	5'196
9100.4002.00	Quellensteuern nat. Pers.	300'000	300'000	0	300'000	300'000	0	0	300'000	300'000	0	0	78'890	78'890	0	-221'110
9100.4002.01	Nettoausschleichszlg. Grenz.	120'000	120'000	0	120'000	120'000	0	0	120'000	120'000	0	0	104'283	104'283	0	-15'717
9100.4010.00	Gemeindesteuern Jur. Pers.	145'000	145'000	0	145'000	145'000	0	0	70'000	70'000	0	-75'000	159'511	159'511	0	89'511
9100.4010.10	Gemeindesteuern JP VJ	0	0	0	0	0	0	0	10'000	10'000	0	10'000	80'893	80'893	0	70'893
9101	Sondersteuern	779'280	780'880	1'600	580'880	596'320	15'440	-198'400	579'000	593'000	14'000	-200'280	587'127	601'807	14'680	8'127
9101.3181.00	Steuern: Abschr.	-1'600	0	1'600	0	0	0	1'600	0	0	0	1'600	0	0	0	0
9101.3611.00	Steuern: Hundemarken	0	0	0	-15'440	0	15'440	-15'440	-14'000	0	14'000	-14'000	-14'680	0	14'680	-680
9101.4022.00	Steuern: Grundstückgewinn	300'000	300'000	0	200'000	200'000	0	-100'000	200'000	200'000	0	-100'000	112'846	112'846	0	-87'154
9101.4022.10	Steuern: Kapitalabfindungen	450'000	450'000	0	350'000	350'000	0	-100'000	350'000	350'000	0	-100'000	446'000	446'000	0	96'000
9101.4033.00	Steuern: Hundesteuern	30'880	30'880	0	46'320	46'320	0	15'440	43'000	43'000	0	12'120	42'960	42'960	0	-40
93	Finanzausgleich	-1'029'620	980	1'030'600	-1'030'720	980	1'031'700	-1'100	-1'098'500	2'300	1'100'800	-68'880	-1'361'000	5'700	1'366'700	-262'500
930	Finanzausgleich	-1'029'620	980	1'030'600	-1'030'720	980	1'031'700	-1'100	-1'098'500	2'300	1'100'800	-68'880	-1'361'000	5'700	1'366'700	-262'500
9300	Finanzausgleich	-1'029'620	980	1'030'600	-1'030'720	980	1'031'700	-1'100	-1'098'500	2'300	1'100'800	-68'880	-1'361'000	5'700	1'366'700	-262'500
9300.3621.50	Beiträge an Lastenausgleich	-1'030'600	0	1'030'600	-1'031'700	0	1'031'700	-1'100	-1'100'800	0	1'100'800	-70'200	-1'366'700	0	1'366'700	-265'900
9300.4621.60	Einnahmen Lastenausgleich	980	980	0	980	980	0	0	2'300	2'300	0	1'320	5'700	5'700	0	3'400
96	Vermögensverwaltung	-16'730	280'570	297'300	29'470	280'570	251'100	46'200	-14'930	280'930	295'860	1'800	712'612	976'733	264'121	727'542
961	Zinsen	-61'170	137'730	198'900	-13'470	137'730	151'200	47'700	-21'880	128'830	150'710	39'290	28'960	142'999	114'039	50'840
9610	Zinsen	-61'170	137'730	198'900	-13'470	137'730	151'200	47'700	-21'880	128'830	150'710	39'290	28'960	142'999	114'039	50'840
9610.3401.00	Zinsen kurzfr.	0	0	0	0	0	0	0	-100	0	100	-100	-1	0	1	99
9610.3406.00	Zinsen langfr.	-154'400	0	154'400	-106'700	0	106'700	47'700	-94'700	0	94'700	59'700	-81'362	0	81'362	13'338
9610.3409.00	Zinsen auf Sonderrg.	-500	0	500	-500	0	500	0	-500	0	500	0	-496	0	496	4
9610.3499.00	Zinsen auf Steuerrückzlg.	-8'000	0	8'000	-8'000	0	8'000	0	-30'000	0	30'000	-22'000	-6'630	0	6'630	23'370
9610.3940.00	Interne Verrechnungen Zins	-36'000	0	36'000	-36'000	0	36'000	0	-25'410	0	25'410	10'590	-25'550	0	25'550	-140
9610.4401.00	Einnahmen Verzugszinsen	120'000	120'000	0	120'000	120'000	0	0	110'000	110'000	0	-10'000	121'638	121'638	0	11'638
9610.4407.00	Einnahmen Zinsen Darlehen	9'930	9'930	0	9'930	9'930	0	0	11'030	11'030	0	1'100	13'560	13'560	0	2'530
9610.4451.00	Einnahmen Beteiligungen	7'800	7'800	0	7'800	7'800	0	0	7'800	7'800	0	0	7'800	7'800	0	0
963	Liegenschaften FV	44'440	142'840	98'400	42'940	142'840	99'900	-1'500	6'950	152'100	145'150	-37'490	683'652	833'734	150'082	676'702
9630	Liegenschaften / Land FV	5'000	7'000	2'000	5'000	7'000	2'000	0	4'500	6'500	2'000	-500	693'431	697'256	3'826	688'931
9630.3430.00	Gebühren Allmenden	-2'000	0	2'000	-2'000	0	2'000	0	-2'000	0	2'000	0	-3'826	0	3'826	-1'826
9630.4411.00	Buchgewinne aus Verkäufen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20'862	20'862	0	20'862
9630.4430.00	Mietzinseinnahmen Liegen.	7'000	7'000	0	7'000	7'000	0	0	6'500	6'500	0	-500	7'770	7'770	0	1'270
9630.4896.00	Entnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	668'624	668'624	0	668'624

2.10 Erfolgsrechnung - Einzelkonti nach Funktionen

Budget / Jahr		Budget 2024 (ü) Steuerfuss 113%			Budget 2024 (o) Steuerfuss 116%			+/-	Budget 2023 Steuerfuss 110%			+/-	Rechnung 2022 Steuerfuss 110%			+/-
Konto	Bezeichnung	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	24(ü) : (o)	Netto	Ertrag	Aufwand	B24(ü):B23	Netto	Ertrag	Aufwand	B23:R22
9631	Restaurant Bergmatten	17'540	89'040	71'500	20'540	89'040	68'500	3'000	-14'900	89'000	103'900	-32'440	9'567	88'500	78'933	24'467
9631.3120.00	Energiekosten	-3'000	0	3'000	0	0	0	3'000	0	0	0	3'000	0	0	0	0
9631.3430.00	Unterhalt Geb./Umgebung	-6'500	0	6'500	-6'500	0	6'500	0	-32'700	0	32'700	-26'200	-13'751	0	13'751	18'949
9631.3431.00	Unterhalt Mob/Masch/Gerät	-6'500	0	6'500	-6'500	0	6'500	0	-5'000	0	5'000	1'500	-1'584	0	1'584	3'416
9631.3439.40	Versicherungsprämien	-2'400	0	2'400	-2'400	0	2'400	0	-2'300	0	2'300	100	-2'404	0	2'404	-104
9631.3441.60	Wertberichtigung Mobilien	-50'000	0	50'000	-50'000	0	50'000	0	-46'400	0	46'400	3'600	-57'404	0	57'404	-11'004
9631.3910.00	Interne Verrechnungen Lohn	-3'100	0	3'100	-3'100	0	3'100	0	-17'500	0	17'500	-14'400	-3'790	0	3'790	13'710
9631.4430.00	Mieteinnahmen	89'040	89'040	0	89'040	89'040	0	0	89'000	89'000	0	-40	88'500	88'500	0	-500
9632	Hofgut Bergmatten	5'350	9'800	4'450	5'350	9'800	4'450	0	-2'900	9'800	12'700	-8'250	-5'297	9'800	15'097	-2'397
9632.3430.00	Unterhalt Geb./Umgebung	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000	0	-7'000	0	7'000	-6'000	-11'695	0	11'695	-4'695
9632.3431.00	Unterhalt Mob/Masch/Gerät	-550	0	550	-550	0	550	0	-500	0	500	50	-173	0	173	327
9632.3439.40	Versicherungsprämien	-500	0	500	-500	0	500	0	-700	0	700	-200	-737	0	737	-37
9632.3910.00	Interne Verrechnungen Lohn	-2'400	0	2'400	-2'400	0	2'400	0	-4'500	0	4'500	-2'100	-2'492	0	2'492	2'008
9632.4430.00	Mieteinnahmen Pachtzinse	9'800	9'800	0	9'800	9'800	0	0	9'800	9'800	0	0	9'800	9'800	0	0
9633	Rauracherweg 4	4'650	16'500	11'850	-1'350	16'500	17'850	-6'000	-3'050	16'800	19'850	-7'700	-5'180	17'637	22'817	-2'130
9633.3430.00	Unterhalt Geb./Umgebung	-4'500	0	4'500	-4'500	0	4'500	0	-5'000	0	5'000	-500	-7'117	0	7'117	-2'117
9633.3431.00	Unterhalt Mob/Masch/Gerät	-1'650	0	1'650	-1'650	0	1'650	0	-2'150	0	2'150	-500	0	0	0	2'150
9633.3439.10	Energiekosten	-1'500	0	1'500	-7'500	0	7'500	-6'000	-6'500	0	6'500	-5'000	-6'790	0	6'790	-290
9633.3439.40	Versicherungsprämien	-1'200	0	1'200	-1'200	0	1'200	0	-1'100	0	1'100	100	-1'115	0	1'115	-15
9633.3900.00	Interne Verrechnungen Sach	0	0	0	0	0	0	0	-500	0	500	-500	0	0	0	500
9633.3910.00	Interne Verrechnungen Lohn	-3'000	0	3'000	-3'000	0	3'000	0	-4'600	0	4'600	-1'600	-7'795	0	7'795	-3'195
9633.4430.00	Mieteinnahmen	16'500	16'500	0	16'500	16'500	0	0	16'800	16'800	0	300	16'500	16'500	0	-300
9633.4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1'137	1'137	0	1'137
9635	Pfarrgasse 10	11'900	20'500	8'600	13'400	20'500	7'100	1'500	23'300	30'000	6'700	11'400	-8'868	20'541	29'409	-32'168
9635.3430.00	Unterhalt Geb./Umgebung	-2'000	0	2'000	-2'000	0	2'000	0	-3'800	0	3'800	-1'800	-19'820	0	19'820	-16'020
9635.3431.00	Unterhalt Mob/Masch/Gerät	-600	0	600	-600	0	600	0	-500	0	500	100	-1'143	0	1'143	-643
9635.3439.10	Energiekosten	-3'000	0	3'000	-1'500	0	1'500	1'500	-1'500	0	1'500	1'500	-4'178	0	4'178	-2'678
9635.3439.40	Versicherungsprämien	-1'000	0	1'000	-1'000	0	1'000	0	-900	0	900	100	-939	0	939	-39
9635.3910.00	Interne Verrechnungen Lohn	-2'000	0	2'000	-2'000	0	2'000	0	0	0	0	2'000	-3'330	0	3'330	-3'330
9635.4430.00	Mieteinnahmen	20'500	20'500	0	20'500	20'500	0	0	30'000	30'000	0	9'500	20'541	20'541	0	-9'459
97	Rückverteilungen	1'400	1'400	0	1'400	1'400	0	0	1'400	1'400	0	0	1'406	1'406	0	6
971	Rückvert. CO2-Abgabe	1'400	1'400	0	1'400	1'400	0	0	1'400	1'400	0	0	1'406	1'406	0	6
9'710	Rückvert. CO2-Abgabe	1'400	1'400	0	1'400	1'400	0	0	1'400	1'400	0	0	1'406	1'406	0	6
9710.4699.10	Rückerstattung CO2-Abg.	1'400	1'400	0	1'400	1'400	0	0	1'400	1'400	0	0	1'406	1'406	0	6
99	Nicht aufgeteilte Posten	182'260	182'260	0	182'260	182'260	0	0	340'000	340'000	0	157'740	746'016	746'016	0	406'016
995	Neutrale Aufwand/Ertrag	182'260	182'260	0	182'260	182'260	0	0	340'000	340'000	0	157'740	746'016	746'016	0	406'016
9950	Neutrale Aufwand/Ertrag	182'260	182'260	0	182'260	182'260	0	0	340'000	340'000	0	157'740	746'016	746'016	0	406'016
9950.4896.00	Auflösung Neubewertungs r.	182'260	182'260	0	182'260	182'260	0	0	340'000	340'000	0	157'740	182'291	182'291	0	-157'709
9990.3894.00	Einlage in finanzpol.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	563'725	563'725	0	563'725

2.10 Erfolgsrechnung - Einzelkonti nach Funktionen

Budget / Jahr		Budget 2024 (ü) Steuerfuss 113%			Budget 2024 (o) Steuerfuss 116%			+/-	Budget 2023 Steuerfuss 110%			+/-	Rechnung 2022 Steuerfuss 110%			+/-
Konto	Bezeichnung	Netto	Ertrag	Aufwand	Netto	Ertrag	Aufwand	24(ü) : (o)	Netto	Ertrag	Aufwand	B24(ü):B23	Netto	Ertrag	Aufwand	B23:R22

Erläuterungen zum Fiskalertrag und den Reserven:

Steuerertrag natürliche Personen:

9100.4000.00 Fiskalertrag
 Natürliche Personen Der budgetierte Fiskalertrag für natürliche Personen wurde vom AGEM berechnet (Pauschalmethode).

Begriffserklärung:

9100.3180.11 Delkredere Delkredere ist ein pauschaler Betrag, den die Steuerbehörden für den Umgang mit ungewissen Zahlungseingängen bewilligen. Es handelt sich um eine Wertberichtigung für erwartete Zahlungsausfälle.

9100.3181.10 Abschreibungen Es handelt sich um Steuerforderungen, die nicht mehr eintreffen werden.

9100.3631.10 pauschale Anrechnung Es handelt sich um eine pauschale Anrechnung ausländischer Quellensteuern.

9100.4000.10 abgeschr. Steuern Es handelt sich um Steuerforderungen, die nach Abschreibung doch noch eingegangen sind.

Neubewertungsreserve:

29600.01 Kriterien Bei der Einführung von HRM2 (Rechnungslegungsmodell) wurden die Vermögenswerte der Gemeinde neu bewertet. Wenn sich der Wert des Finanzvermögens erhöht, entsteht ein Neubewertungsgewinn. Dieser Gewinn muss zwingend in die Neubewertungsreserve eingestellt werden.

Höhe Wir lösen unsere NBR bis 2025 auf (Konto 9950.4896.00)

Finanzpolitische Reserve:

29400.01 Die geltende Rechnungslegung lässt keine verdeckten Schwankungsreserven zu, da sie gegen das Prinzip der tatsächlichen und wahrheitsgetreuen Rechnungslegung verstösst. Auch widersprechen solche latenten Transaktionen den Grundsätzen der ordnungsgemässen Buchführung (GoB, § 147 Abs. 3 GG) und führen bei der Ermittlung des massgebenden Staatssteueraufkommens im Finanzausgleich zu nicht zulässigen Verzerrungen. Die Bildung solcher Reserven ist zu unterlassen.

Zielsetzung Um Ausfälle aufgrund der «Auf und Ab's» des Steueraufkommens bei juristischen Personen oder den Wegzug von Steuerzahlern bei natürlichen Personen, welche ggf. ein «Klumpenrisiko» dar stellen, in einem Gemeindehaushalt aufzufangen, können Einwohner- und Kirchgemeinden eine in der Bilanz offen ausgewiesene Schwankungsreserve (sogenannte finanzpolitische Reserve) in ihrem Finanzhaushalt führen.

Kriterien Diese, im Eigenkapital ausgewiesene Reserve, ist aus dem operativen Ergebnis zu bilden. Einlagen respektive Entnahmen aus dieser Reserve beeinflussen das Gesamtergebnis in der 3. Stufe der Erfolgsrechnung als ausserordentlicher Aufwand oder Ertrag. Mit einer Entnahme kann ein negatives Gesamtergebnis «verbessert» respektive geglättet werden. Entnahmen erfolgen nur bei Erfüllung bestimmter Kriterien.

Höhe Unsere finanzpolitische Reserve beträgt per Stand 31.12.2023 CHF 3,6 Mio.

Quelle: HRM2 Handbuchordner des Kantons Solothurn

2.11 Erfolgsrechnung - Erläuterungen zu den Einzelkonti

Konto	Bezeichnung	B 2024 (ü)	B 2024 (o)	+/-	Kommentar
<i>Aufgeführt sind die grössten / wichtigsten Abweichungen zwischen dem Original Budget (o) und dem vorliegenden, überarbeiteten Budget (ü).</i>					
0	VERWALTUNG				
0120.3091.00	übriger Personalaufwand	100	2'000	-1'900	GR und Mitarbeitende verzichten auf einen Personalanlass
0120.3132.00	Beratung (Fachberatung)	0	24'500	-24'500	gestrichen gem. GV Beschluss vom 12.12.2023
0120.3170.00	Spesenentschädigungen	500	5'000	-4'500	Streichung Spesen (nur noch km-Entschädigung)
0120.3199.00	Kredit Gemeindepräsident	0	9'000	-9'000	gestrichen gem. GV Beschluss vom 12.12.2023
0210.3000.00	Besoldung AG Digitalisierung	6'000	18'300	-12'300	Kürzung, da IT-Projekte gestrichen
0210.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	524'000	637'770	-113'770	Kürzung Pensum Gemeindeleitung um 50% gem. GV Beschluss vom 12.12.2023; div. Anpassungen
0210.3091.00	Personalrekrutierung	33'000	10'000	23'000	Mandat für die Suche der Positionen "Projektleiter Hochbau" und "Finanzverwalter"
0210.3132.00	Digitale Projekte	0	59'600	-59'600	alle IT-Projekte zurückgestellt resp. verschoben auf 2025 ff
0222.3000.00	Besoldung Baukommission	9'000	15'000	-6'000	weniger Sitzungen
0222.3010.00	Löhne Personal BUR	244'000	260'630	-16'630	Korrektur Berechnung Lohnsumme
0222.4210.00	Einnahmen Baugesuche	65'000	80'000	-15'000	Reduktion Einnahmen Baubewilligungen
0290.3111.00	Anschaffung Mob, Geräte, FZ	10'000	28'500	-18'500	Kein Ersatz Boiler altes Schulhaus Hofstetten
0290.3144.00	Unterhalt altes PS Hofstetten	12'500	22'000	-9'500	Reduktion Unterhalt altes Schulhaus Hofstetten
0292.3144.01	Unterhalt Aussenanlagen	3'600	5'300	-1'700	Reduktion Unterhalt Aussenanlage Mammut
1	SICHERHEIT (FEUERWEHR)				
1500.3001.00	Besoldung Mannschaft	68'300	72'400	-4'100	sinkende Übungsbeteiligung (Ziel: 80%, Annahme 75%)
1500.3001.01	Besoldung Einsatz	1'200	3'300	-2'100	kein Verkehrsdienst (Blauenberglauf, Räbelichtli-Umzug)
1500.3090.00	Weiterbildung, Kurse	30'000	34'300	-4'300	weniger Weiterbildungen
1500.3111.00	Anschaffung Mob, Geräte, FZ	24'600	42'500	-17'900	Anschaffungen erfolgen später
1500.3112.00	Anschaffung Dienstkleider, Uniform	15'100	8'800	6'300	Wechsel auf neues Modell, da altes nicht mehr lieferbar
2	BILDUNG				
2110.3119.00	Anschaffung Mob, Geräte, FZ KiGa	4'675	7'580	-2'905	weniger Anschaffungen
2120.3119.00	Anschaffung Mob, Geräte, FZ Primar	23'670	33'620	-9'950	weniger Anschaffungen
2136.3637.00	nicht subventionierte U-Abos	4'000	25'000	-21'000	Streichung der pauschalen Übernahme der U-Abos für Schüler von Flüh sowie für Privatschüler
2170.3010.00	Löhne Hauswartdienste	360'000	357'560	2'440	Mehraufwand für Pikett-Einsätze
2170.3090.00	Weiterbildung, Kurse	5'000	0	5'000	überbetriebliche Kurse Lernender (wurde irrtümlich gestrichen)

2.11 Erfolgsrechnung - Erläuterungen zu den Einzelkonti

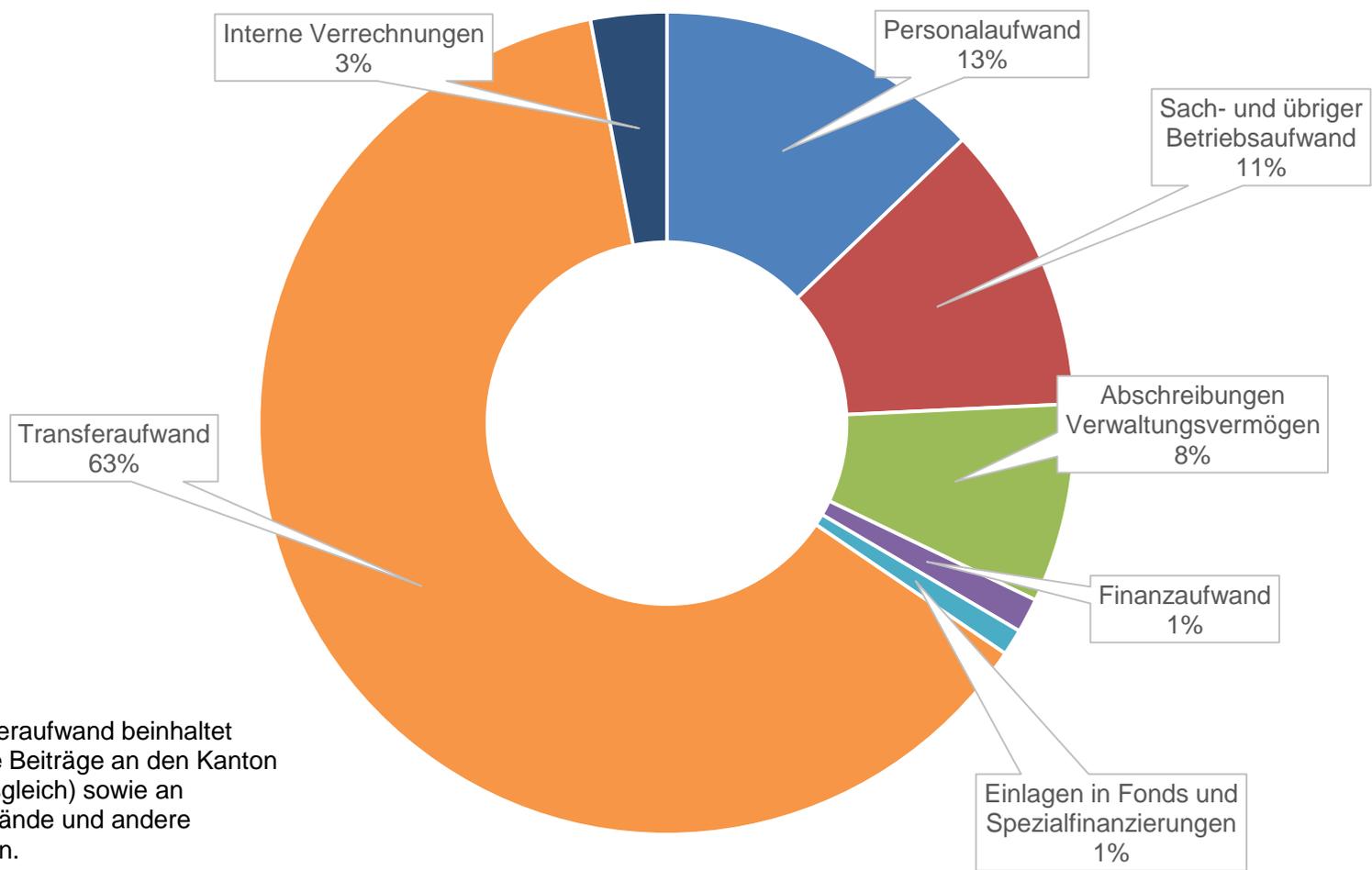
Konto	Bezeichnung	B 2024 (ü)	B 2024 (o)	+/-	Kommentar
<i>Aufgeführt sind die grössten / wichtigsten Abweichungen zwischen dem Original Budget (o) und dem vorliegenden, überarbeiteten Budget (ü).</i>					
3	KULTUR, GESELLSCHAFT, SPORT				
3290.3000.00	Besoldung KKGS	5'000	7'500	-2'500	weniger Sitzungen
3290.3170.00	Beiträge an kult. Veranstaltungen	14'000	20'000	-6'000	Wegfall Kosten für Banntag
3290.3170.01	kulturelle Projekte	4'000	10'000	-6'000	Wegfall von Projekten
3290.3636.00	Beiträge an Vereine	27'200	34'000	-6'800	Reduktion der Beiträge um 20%
3320.3000.00	Besoldung Redaktionsteam	10'000	12'000	-2'000	weniger Sitzungen (Dorfblatt HR aktuell)
3414.3170.00	Sportveranstaltungen*	2'500	15'600	-13'100	Sporttage werden reduziert durchgeführt
3414.3170.01	Sportveranstaltungen*	0	9'400	-9'400	Blauenberglauf wird von einem privaten Verein organisiert
3414.4250.00	Einnahmen aus	-2'500	-11'540	9'040	Einnahmen gehen an den Organisator
3500.3612.00	Beitrag an Kirche	0	20'000	-20'000	die Gemeinde verzichtet auf einen Beitrag
<i>*) Die KKGS hat sich an den Swisslos-Sportfonds des Kantons Solothurn gewandt und Unterstützung beantragt. Dies muss über die Gemeinde abgewickelt werden.</i>					
4	GESUNDHEIT				
4120.3632.00	Pflegefinanzierung Pflegekosten	593'600	562'190	31'410	Neues Tarifsysteem gem. RRB 2020/135 vom 27.01.2020 (RRB = Regierungsratsbeschluss)
5	SOZIALES				
5320.3631.00	Beiträge Ergänzungsleistungen AHV	1'131'000	1'097'690	33'310	Mehraufwand gem. RRB 2024/450
5350.3170.00	Kulturelle Veranstaltungen	8'000	9'000	-1'000	Anpassung analog Budget 2023
5350.3170.01	Kulturelle Veranstaltungen	1'000	3'000	-2'000	Kürzung Veranstaltungen
5430.3632.00	Beiträge an Alimentenbevorsch.	47'200	52'700	-5'500	Minderaufwand gem. neuester Information Kanton
5451.3637.00	Familienergänzende Tagesbetr.	38'400	30'000	8'400	mehr Anspruchsberechtigte; Wegfall Subvention Mittagstisch
5720.3632.00	Beiträge Sozialregion Dorneck	1'025'100	1'472'800	-447'700	Korrektur Fehler Doppelbudgetierung
6	VERKEHR				
6150.3010.00	Löhne Personal	311'000	339'450	-28'450	Umbuchung auf Aufhilfslöhne Beschluss GV 12.2023
6150.3010.10	Löhne Aushilfen	45'000	5'000	40'000	Umbuchung gem. Beschluss GV vom 12.12.2023
6150.3090.00	Weiterbildung, Kurse	5'200	13'200	-8'000	Verschiebung Weiterbildung Leiter Technische Dienste
6150.3141.00	Unterhalt Strassen + Fusswege	60'000	85'000	-25'000	Reduktion Unterhalt resp. Verschiebung auf Folgejahre
6150.3141.01	Unterhalt Feldwege	25'000	35'000	-10'000	Reduktion Unterhalt resp. Verschiebung auf Folgejahre
6150.3151.00	Service Apparate, Maschinen	26'100	32'100	-6'000	Reduktion Serviceleistungen

2.11 Erfolgsrechnung - Erläuterungen zu den Einzelkonti

Konto	Bezeichnung	B 2024 (ü)	B 2024 (o)	+/-	Kommentar
<i>Aufgeführt sind die grössten / wichtigsten Abweichungen zwischen dem Original Budget (o) und dem vorliegenden, überarbeiteten Budget (ü).</i>					
7	UMWELT & RAUMPLANUNG				
7301.3132.00	Abfallentsorgungskonzept	0	2'000	-2'000	gestrichen
7500.3631.00	Beiträge an Naturschutzfonds	34'000	23'000	11'000	Beitragshöhe abhängig von Grundstückgewinnsteuer
7500.3132.00	Beratung (Fachberatung)	2'000	2'000	0	gestrichen
7500.3140.00	Biotope / Feuchtgebiete	0	6'000	-6'000	Unterhalt gestrichen
7500.3635.00	Umsetzung Naturkonzept	21'500	46'500	-25'000	Streichung Biodiversitäts-Projekt "Unterenzenholle"
7690.3000.00	Besoldung EUWK	4'500	9'000	-4'500	weniger Sitzungen
7690.3000.02	Beiträge an Komm. für Anlässe	0	2'000	-2'000	es werden keine Anlässe durchgeführt (z.B. Bring-/Holtag)
7690.3132.00	Beratung (GEAK)	0	7'000	-7'000	Projekt GEAK (Gebäude-Energie-Ausweis Kanton)
7710.3143.01	Unterhalt Friedhofanlage	5'000	7'500	-2'500	Reduktion Unterhalt resp. Verschiebung auf Folgejahre
8	VOLKSWIRTSCHAFT				
8200.3102.00	Öffentlichkeitsarbeit	0	5'000	-5'000	kein Gemeindeganlass (Waldtag)
8200.3612.00	Waldwegbau und -unterhalt	25'000	0	25'000	wurde im Original-Budget irrtümlich gestrichen
9	FINANZEN & STEUERN				
9100.3181.10	Steuerabschreibungen	100'000	150'000	-50'000	Annahme: weniger Verluste
9100.4000.00	Steuern Natürliche Personen	13'992'000	13'990'000	2'000	Steuereinnahmen nat. Pers. gem. Berechnung AGEM
	Steuerfuss	113%	116%		
	<i>Erträge berechnet mit 113%</i>	<i>13'992'000</i>	<i>13'628'190</i>	<i>363'810</i>	<i>effektive Mehreinnahmen berechnet auf Basis Steuerfuss 113%</i>
9101.3611.00	Sondersteuern Hundemarken*	0	15'440	-15'440	kant. Gebühr für Kontrollmarken entfallen im 2024
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern	300'000	200'000	100'000	Annahme: mehr Steuereinnahmen
9101.4022.10	Kapitalabfindungssteuern	450'000	350'000	100'000	Annahme: mehr Steuereinnahmen
9101.4033.00	Hundesteuern*	30'880	46'320	-15'440	Einnahmen Gebühren Kontrollmarken entfallen
9610.3406.00	Zinsen langfr. Verbindlichkeiten	154'400	106'700	47'700	Mehraufwand aufgrund steigender Verschuldung
DIV	ÜBRIGE POSITIONEN				
.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	64'290	8'290	56'000	Neuabschluss KTG-Versicherung (Auflösung Verbund)
.3113/3118	IT Hard- und Software	76'300	117'800	-41'500	Verschiebung Digitalisierungsprojekte
.3120.00	Energiekosten	212'690	220'880	-8'190	Wechsel von Grünstrom auf Standardstrom
.3300.00/.25	Abschreibungen	1'432'000	1'365'260	66'740	Neuberechnung Abschreibungen altes und neues Verwaltungsvermögen

2.12 Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung

prozentualer Anteil gemessen am Gesamtaufwand:



2.12 Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung

2.12 Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung

Sachgruppengliederung	Budget 2024 (ü)			Budget 2024 (o)		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Veränd.	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
TOTAL GEMEINDE	18'266'630	18'266'630	-131'610	19'111'140	18'135'020	18'718'870	17'897'240	18'359'431	17'795'706
STEUERFUSS	113%			116%		110%		110%	
Aufwand- / Ertragsüberschuss	-31'350		-944'770	-976'120		-821'630		-563'725	
Total Ergebnis	18'297'980	18'266'630	813'160	19'111'140	18'135'020	18'718'870	17'897'240	18'359'431	17'795'706
3 Aufwand	18'297'980	0	813'160	19'111'140	0	18'718'870	0	18'359'431	0
30 Personalaufwand	2'359'195	0	60'885	2'420'080	0	2'328'220	0	2'221'825	0
300 Behörden und Kommissionen	315'875	0	37'025	352'900	0	350'080	0	329'628	0
3000 Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	243'375		30'825	274'200		278'500		234'091	
3001 Vergütungen an Behörden und Kommissionen	72'500		6'200	78'700		71'580		95'537	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'563'100	0	76'410	1'639'510	0	1'592'290	0	1'489'490	0
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'563'100		76'410	1'639'510		1'592'290		1'489'490	
305 Arbeitgeberbeiträge	346'770	0	-38'750	308'020	0	284'150	0	302'141	0
3050 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskoste	136'880		3'520	140'400		144'600		126'767	
3052 AG-Beiträge an Pensionskassen	131'400		16'140	147'540		118'900		149'951	
3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'200		-2'410	11'790		12'250		17'979	
3055 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	64'290		-56'000	8'290		8'400		7'444	
306 Arbeitgeberleistungen	41'950	0	0	41'950	0	10'000	0	10'000	0
3061 Renten oder Rentenanteile	26'950		0	26'950		0		0	
3064 Überbrückungsrenten	0		0	0		10'000		10'000	
3069 Übrige Arbeitgeberleistungen	15'000		0	15'000		0		0	

2.12 Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung

Sachgruppengliederung	Budget 2024 (ü)			Budget 2024 (o)		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Veränd.	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309 Übriger Personalaufwand	91'500	0	-13'800	77'700	0	91'700	0	90'566	0
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	49'200		7'300	56'500		78'700		56'970	
3091 Personalwerbung	37'000		-21'100	15'900		9'000		29'423	
3099 Übriger Personalaufwand	5'300		0	5'300		4'000		4'173	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'078'255	0	379'325	2'457'580	0	2'704'820	0	2'438'021	0
310 Material- und Warenaufwand	115'220	0	16'200	131'420	0	173'800	0	143'010	0
3100 Büromaterial	11'200		1'100	12'300		16'700		9'613	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	70'600		7'600	78'200		104'300		96'851	
3102 Drucksachen, Publikationen	31'220		7'500	38'720		49'600		34'357	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		0	2'000		2'800		1'955	
3104 Lehrmittel	0		0	0		0		0	
3106 Medizinisches Material	200		0	200		200		234	
3109 Übriger Material- und Warenaufwand	0		0	0		200		0	
311 Nicht aktivierbare Anlagen	189'895	0	94'855	284'750	0	291'250	0	265'282	0
3110 Büromöbel und -geräte	1'700		0	1'700		6'500		23'438	
3111 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	48'700		45'800	94'500		106'400		66'925	
3112 Kleider, Wäsche, Vorhänge	25'000		-6'300	18'700		17'500		27'646	
3113 Hardware	4'100		2'500	6'600		6'000		18'490	
3118 Immateriellen Anlagen	72'200		39'000	111'200		102'000		92'631	
3119 Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	38'195		13'855	52'050		52'850		36'153	
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	212'690	0	8'190	220'880	0	181'480	0	179'468	0
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	212'690		8'190	220'880		181'480		179'468	
313 Dienstleistungen und Honorare	636'400	0	95'100	731'500	0	822'460	0	898'208	0
3130 Dienstleistungen Dritter	428'350		0	428'350		508'760		499'102	
3131 Planungen und Projektierungen Dritter	0		0	0		9'000		0	
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte	132'000		95'100	227'100		225'800		321'022	
3134 Sachversicherungsprämien	68'200		0	68'200		70'600		69'868	
3136 Honorare privatärztlicher Tätigkeit	0		0	0		0		0	

2.12 Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung

Sachgruppengliederung	Budget 2024 (ü)			Budget 2024 (o)		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Veränd.	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137 Steuern und Abgaben	7'850		0	7'850		8'300		8'216	
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	510'370	0	58'400	568'770	0	668'950	0	660'647	0
3140 Unterhalt an Grundstücken	2'000		6'000	8'000		8'000		464	
3141 Unterhalt Strassen / Verkehrswege	121'000		35'000	156'000		173'000		177'008	
3142 Unterhalt Wasserbau	50'000		0	50'000		10'000		25'202	
3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	137'500		2'500	140'000		165'800		150'228	
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	178'870		14'900	193'770		286'450		291'183	
3145 Unterhalt Wald	19'000		0	19'000		23'000		14'202	
3149 Unterhalt übrige Sachanlagen	2'000		0	2'000		2'700		2'360	
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	161'360	0	6'980	168'340	0	188'680	0	143'622	0
3150 Unterhalt Büromöbel und - geräte	34'650		0	34'650		25'480		34'676	
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug	88'960		7'300	96'260		116'600		75'913	
3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'400		0	5'400		5'400		5'072	
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	28'050		0	28'050		36'700		26'575	
3159 Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'300		-320	3'980		4'500		1'385	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	94'220	0	0	94'220	0	95'900	0	98'854	0
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	84'020		0	84'020		85'700		86'099	
3161 Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'200		0	10'200		10'200		12'755	
317 Spesenentschädigungen	54'700	0	42'000	96'700	0	122'100	0	91'324	0
3170 Reisekosten und Spesen	54'700		42'000	96'700		122'100		91'324	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	101'600	0	48'400	150'000	0	151'000	0	-66'943	0
3180 Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0	0		0		-331'701	0
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	101'600		48'400	150'000		151'000		264'758	0
319 Verschiedener Betriebsaufwand	1'800	0	9'200	11'000	0	9'200	0	24'549	0
3190 Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	0		0	0		0		20'250	0
3199 Übriger Betriebsaufwand	1'800		9'200	11'000		9'200		4'299	0

2.12 Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung

Sachgruppengliederung	Budget 2024 (ü)			Budget 2024 (o)		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Veränd.	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'432'000	0	-66'740	1'365'260	0	1'343'670	0	1'294'402	0
330 Sachanlagen VV	1'432'000	0	-66'740	1'365'260	0	1'342'270	0	1'292'977	0
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'432'000		-66'740	1'365'260		1'342'270		1'292'977	
332 Abschreibungen Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0	1'400	0	1'425	0
3320 Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen			0	0		1'400		1'425	
34 Finanzaufwand	247'800	0	-43'200	204'600	0	243'350	0	221'163	0
340 Zinsaufwand	154'900	0	-47'700	107'200	0	95'300	0	81'859	0
3401 Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			0			100		1	
3406 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	154'400		-47'700	106'700		94'700		81'362	
3409 Übrige Passivzinsen	500		0	500		500		496	
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	34'900	0	4'500	39'400	0	71'650	0	75'270	0
3430 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	16'000		0	16'000		50'500		56'207	
3431 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	9'300		0	9'300		8'150		2'901	
3439 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	9'600		4'500	14'100		13'000		16'162	
344 Wertberichtigungen Anlagen FV	50'000	0	0	50'000	0	46'400	0	57'404	0
3441 Wertberichtigung Sachanlagen FV	50'000		0	50'000		46'400		57'404	
349 Verschiedener Finanzaufwand	8'000	0	0	8'000	0	30'000	0	6'630	0
3499 Übriger Finanzaufwand	8'000		0	8'000		30'000		6'630	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	188'860	0	-1'990	186'870	0	126'200	0	167'365	0
350 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3501 Einlagen in Fonds des FK			0						
3503 Einlagen in übrige zweckgebundene Fremdmittel des FK			0						

2.12 Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung

Sachgruppengliederung	Budget 2024 (ü)			Budget 2024 (o)		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Veränd.	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	188'860	0	-1'990	186'870	0	126'200	0	167'365	0
3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	178'860		-1'990	176'870		126'200		167'365	
3511 Einlagen in Fonds des EK	10'000		0	10'000					
36 Transferaufwand	11'441'170	0	484'880	11'926'050	0	11'370'000	0	11'542'342	0
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	6'149'850	0	9'600	6'159'450	0	6'048'750	0	5'762'302	0
3611 Entschädigungen an Kantone	203'100		14'600	217'700		230'230		200'185	
3612 Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverbände	5'946'750		-5'000	5'941'750		5'818'520		5'562'117	
362 Finanz- und Lastenausgleich	1'030'600	0	1'100	1'031'700	0	1'100'800	0	1'366'700	0
3621 Abgabe Finanz- und Lastenausgleich	1'030'600		1'100	1'031'700		1'100'800		1'366'700	
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	4'260'720	0	423'880	4'684'600	0	4'171'950	0	4'374'716	0
3631 Beiträge an Kantone	1'547'700		-44'310	1'503'390		1'541'430		1'409'260	
3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'737'700		421'790	2'159'490		1'698'120		2'253'030	
3634 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	362'390		0	362'390		372'600		339'183	
3635 Beiträge an private Unternehmungen	35'020		25'000	60'020		36'290		7'652	
3636 Beiträge an private Organisationen o.Erwerbszweck	495'510		8'800	504'310		451'990		289'494	
3637 Beiträge an private Haushalte	82'400		12'600	95'000		71'520		76'098	
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	0	0	50'300	50'300	0	48'500	0	38'624	0
3660 Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	0		50'300	50'300		48'500		38'624	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0
383 Zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3830 Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV									
389 Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3894 Einlagen in finanzpolitische Reserven	0		0						

2.12 Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung

Sachgruppengliederung	Budget 2024 (ü)			Budget 2024 (o)		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Veränd.	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39 Interne Verrechnungen	550'700	0	0	550'700	0	602'610	0	474'312	0
390 Material- und Warenbezüge	3'000	0	0	3'000	0	5'000	0	0	0
3900 Interne Verrechnung von Material-/Warenbezügen	3'000		0	3'000		5'000			
391 Dienstleistungen	482'700	0	0	482'700	0	543'200	0	421'856	0
3910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	482'700		0	482'700		543'200		421'856	
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	19'000	0	0	19'000	0	19'000	0	16'906	0
3930 Interne Verrechnung von Betriebs-/Verwaltungsko:	19'000		0	19'000		19'000		16'906	
394 Zinsen und Finanzaufwand	36'000	0	0	36'000	0	25'410	0	25'550	0
3940 Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwa	36'000		0	36'000		25'410		25'550	
399 Übrige interne Verrechnungen	10'000	0	0	10'000	0	10'000	0	10'000	0
3990 Übrige interne Verrechnungen	10'000		0	10'000		10'000		10'000	
4 Ertrag	0	18'266'630	131'610	0	18'135'020	0	17'897'240	0	17'795'706
40 Fiskalertrag	0	15'357'880	186'560	0	15'171'320	0	14'713'000	0	13'793'511
400 Direkte Steuern natürliche Personen	0	14'432'000	2'000	0	14'430'000	0	14'040'000	0	12'951'301
4000 Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		14'012'000	2'000		14'010'000		13'620'000		12'768'128
4002 Quellensteuern natürliche Personen		420'000	0		420'000		420'000		183'173
401 Direkte Steuern juristische Personen	0	145'000	0	0	145'000	0	80'000	0	240'404
4010 Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		145'000	0		145'000		80'000		240'404
402 Übrige Direkte Steuern	0	750'000	200'000	0	550'000	0	550'000	0	558'847
4022 Vermögensgewinnsteuern		750'000	200'000		550'000		550'000		558'847
403 Besitz- und Aufwandsteuern	0	30'880	-15'440	0	46'320	0	43'000	0	42'960
4033 Hundesteuern		30'880	-15'440		46'320		43'000		42'960

2.12 Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung

Sachgruppengliederung	Budget 2024 (ü)			Budget 2024 (o)		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Veränd.	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
41 Regalien und Konzessionen	0	52'000	0	0	52'000	0	47'000	0	47'179
412 Konzessionen	0	52'000	0	0	52'000	0	47'000	0	47'179
4120 Konzessionen		52'000	0		52'000		47'000		47'179
42 Entgelte	0	1'310'300	-24'040	0	1'334'340	0	1'322'500	0	1'601'407
420 Ersatzabgaben	0	90'000	0	0	90'000	0	90'000	0	148'641
4200 Ersatzabgaben		90'000	0		90'000		90'000		148'641
421 Gebühren für Amtshandlungen	0	90'500	-15'000	0	105'500	0	105'940	0	215'084
4210 Gebühren für Amtshandlungen		90'500	-15'000		105'500		105'940		215'084
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0	1'103'100	0	0	1'103'100	0	1'055'050	0	1'116'953
4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'103'100	0		1'103'100		1'055'050		1'116'953
425 Erlös aus Verkäufen	0	11'700	-11'540	0	23'240	0	59'410	0	55'138
4250 Verkäufe		11'700	-11'540		23'240		59'410		55'138
426 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen	0	14'500	2'500	0	12'000	0	11'600	0	35'042
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'500	2'500		12'000		11'600		35'042
427 Bussen	0	500	0	0	500	0	500	0	30'550
4270 Bussen		500	0		500		500		30'550
429 Übrige Entgelte	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4290 Übrige Entgelte									
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	4'000	0	-245
430 Verschiedene betriebliche Erträge	0	0	0	0	0	0	4'000	0	-245
4309 Übriger betrieblicher Ertrag					0		4'000		-245
439 Übriger Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4390 Übriger Ertrag									
44 Finanzertrag	0	414'700	0	0	414'700	0	430'730	0	454'080

2.12 Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung

Sachgruppengliederung	Budget 2024 (ü)			Budget 2024 (o)		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Veränd.	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
440 Zinsertrag	0	129'930	0	0	129'930	0	122'430	0	135'964
4400 Zinsen flüssige Mittel									
4401 Zinsen Forderungen und Kontokorrente	0	120'000	0	0	120'000	0	111'400	0	122'404
4407 Zinsen langfristige Finanzanlagen		9'930	0		9'930		11'030		13'560
441 Realisierte Gewinne FV	0	0	0	0	0	0	0	0	20'862
4411 Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV									20'862
443 Liegenschaftenertrag FV	0	142'840	0	0	142'840	0	152'100	0	144'248
4430 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		142'840	0		142'840		152'100		143'112
4439 Übriger Liegenschaftenertrag FV		0	0		0		0		1'137
444 Wertberichtigungen Anlagen FV	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4443 Marktwertanpassungen Liegenschaften									
445 Finanzertrag aus Darlehen/Beteiligungen des V	0	7'800	0	0	7'800	0	7'800	0	7'800
4451 Erträge aus Beteiligungen VV		7'800	0		7'800		7'800		7'800
446 Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4463 Öffentliche Unternehmen									
447 Liegenschaftenertrag VV	0	134'130	0	0	134'130	0	148'400	0	145'206
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		47'200	0		47'200		46'400		43'560
4472 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		11'500	0		11'500		11'500		12'196
4479 Übrige Erträge Liegenschaften VV		75'430	0		75'430		90'500		89'450
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung	0	231'410	-36'610	0	268'020	0	288'900	0	92'158
450 Entnahmen aus Fonds/Spezialfin. im Fremdkapital	0	4'000	0	0	4'000	0	5'000	0	0
4501 Entnahmen aus Fonds des FK									
4503 Entnahmen aus übrigen zweckgebundenen Fremdmitteln des F		4'000	0		4'000		5'000		0

2.12 Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung

Sachgruppengliederung	Budget 2024 (ü)			Budget 2024 (o)		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Veränd.	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
451 Entnahmen aus Fonds/Spezialfin. im EK	0	227'410	-36'610	0	264'020	0	283'900	0	92'158
4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		186'940	-36'610		223'550		278'410		87'557
4511 Entnahmen aus Fonds EK		40'470	0		40'470		5'490		4'602
46 Transferertrag	0	165'480	5'800	0	159'680	0	148'500	0	482'388
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	0	58'500	500	0	58'000	0	56'300	0	155'347
4611 Entschädigungen von Kantonen		11'500	500		11'000		9'300		17'527
4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		47'000	0		47'000		47'000		137'820
462 Finanz- und Lastenausgleich	0	980	0	0	980	0	2'300	0	5'700
4621 Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		980	0		980		2'300		5'700
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	0	104'600	5'300	0	99'300	0	88'500	0	319'935
4630 Beiträge vom Bund		0	0		0		0		8'628
4631 Beiträge von Kantonen		60'200	-700		60'900		45'000		284'698
4632 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		39'400	6'000		33'400		39'500		21'659
4635 Beiträge von privaten Unternehmungen		0	0		0		0		0
4637 Beiträge von privaten Haushalten		5'000	0		5'000		4'000		4'950
469 Verschiedener Transferertrag	0	1'400	0	0	1'400	0	1'400	0	1'406
4691 Einnahmenüberschuss aus Nettoinvestitionsabnahme		0	0		0		0		0
4699 Rückverteilungen		1'400	0		1'400		1'400		1'406
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	182'260	0	0	182'260	0	340'000	0	850'915
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	182'260	0	0	182'260	0	340'000	0	850'915
4893 Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		0	0		0		0		0
4894 Entnahme aus finanzpolitischer Reserve		0	0		0		0		0
4896 Entnahmen aus Neubewertungsreserven		182'260	0		182'260		340'000		850'915

2.12 Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung

Sachgruppengliederung	Budget 2024 (ü)			Budget 2024 (o)		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Veränd.	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49 Interne Verrechnungen	0	552'600	-100	0	552'700	0	602'610	0	474'312
490 Material- und Warenbezüge	0	5'000	0	0	5'000	0	5'000	0	0
4900 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		5'000	0		5'000		5'000		
491 Dienstleistungen	0	482'600	-100	0	482'700	0	543'200	0	421'856
4910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		482'600	-100		482'700		543'200		421'856
493 Betriebs- und Verwaltungskosten	0	19'000	0	0	19'000	0	19'000	0	16'906
4930 Interne Verrechnung von Betriebs-/Verwaltungskosten		19'000	0		19'000		19'000		16'906
494 Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwan	0	36'000	0	0	36'000	0	25'410	0	25'550
4940 Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		36'000	0		36'000		25'410		25'550
499 Übrige interne Verrechnungen	0	10'000	0	0	10'000	0	10'000	0	10'000
4990 Übrige interne Verrechnungen		10'000	0		10'000		10'000		10'000
9 Abschlusskonten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90 Abschluss Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0	0	0	0	0
900 Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haus	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9000 Ertragsüberschuss									
9001 Aufwandüberschuss									

3 Investitionsrechnung

Gemeinderatsbeschluss vom:	23.04.2024
zu Händen der Gemeindeversammlung vom:	14.05.2024
Version Budget 2024 (überarbeitet)	25.04.2024
Autoren:	Sandra Seiler / Tanja Steiger

3.1 Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung

Funktionale Gliederung	Budget 2024 (ü)		Budget 2024 (o)		Budget 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	78'000	0
Nettoergebnis		0		0		78'000
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	180'000	0	180'000	0	0	0
Nettoergebnis		180'000		180'000		0
2 Bildung	699'000	0	798'790	0	389'000	0
Nettoergebnis		699'000		798'790		389'000
3 Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0	0	0	0
Nettoergebnis		0		0		0
4 Gesundheit	0	0	0	0	0	0
Nettoergebnis		0		0		0
5 Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
Nettoergebnis		0		0		0
6 Verkehr	788'000	0	843'000	0	757'000	0
Nettoergebnis		788'000		843'000		757'000
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'250'000	260'000	2'159'000	260'000	2'493'000	0
Nettoergebnis		990'000		1'899'000		2'493'000
8 Volkswirtschaft	0	0	0	0	0	0
Nettoergebnis		0		0		0
Total Ausgaben / Einnahmen	2'917'000	260'000	3'980'790	260'000	3'717'000	0
Nettoinvestitionen		2'657'000		3'720'790		3'717'000
Bruttoinvestitionen	2'917'000	2'917'000	3'980'790	3'980'790	3'717'000	3'717'000

3.2 Investitionsrechnung - Sachgruppengliederung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2024 (ü)	Budget 2024 (o)	Budget 2023
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	2'031'000	2'773'000	2'749'000
52	Immaterielle Anlagen	80'000	80'000	80'000
54	Darlehen	0	0	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	806'000	1'127'790	888'000
Total Investitionsausgaben		2'917'000	3'980'790	3'717'000
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0
62	Übertragung immaterielle Anlagen	0	0	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	260'000	260'000	10'000
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0
Total Investitionseinnahmen		260'000	260'000	10'000
Total Investitionsausgaben		2'917'000	3'980'790	3'717'000
Total Investitionseinnahmen		260'000	260'000	10'000
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0	0	0
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-2'657'000	-3'720'790	-3'707'000

3.4 Investitionsrechnung - Einzelkonti

Investitionen	Budget 2024 (ü)		Budget 2024 (o)		Budget 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
TOTAL INVESTITIONEN	2'917'000	260'000	3'980'790	260'000	3'717'000	10'000
Nettoergebnis		2'657'000		3'720'790		3'707'000
0 VERWALTUNG	0	0	0	0	78'000	0
Nettoergebnis		0		0		78'000
290 Liegenschaften	0	0	0	0	78'000	0
Nettoergebnis		0		0		78'000
5040.0100 Schliessanlage	0	0	0	0	0	0
5040.1600 Turnhallenboden (Ersatz)	0	0	0	0	78'000	0
1 SICHERHEIT	180'000	0	180'000	0	0	0
Nettoergebnis		180'000		180'000		0
111 Feuerwehr	180'000	0	180'000	0	0	0
Nettoergebnis		180'000		180'000		0
5060.1500 Tanklöschfahrzeug (Total 0,5 Mio.)	180'000	0	180'000	0	0	0
2 BILDUNG	699'000	0	798'790	0	389'000	0
Nettoergebnis		699'000		798'790		389'000
213 Oberstufe	599'000	0	598'790	0	139'000	0
Nettoergebnis		599'000		598'790		139'000
5620.1100 ZSL - Brandschutz	0	0	0	0	0	0
5620.1200 Erneuerung IT	0	0	0	0	0	0
5620.1300 Schränke	0	0	0	0	0	0
5620.1500 ZSL (2024: Heizung)	599'000	0	598'790	0	139'000	0

3.4 Investitionsrechnung - Einzelkonti

Investitionen	Budget 2024 (ü)		Budget 2024 (o)		Budget 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
217 Schulliegenschaften	100'000	0	200'000	0	250'000	0
Nettoergebnis		100'000		200'000		250'000
5040.1200 KiGa Hofstetten	0	0	0	0	0	0
5040.1600 Sanierung PS Flüh	0	0	0	0	50'000	0
5040.1700 Umbau PS Flüh	0	0	0	0	100'000	0
5040.2000 Aufstockung Flüh (Planungskredit)	100'000	0	200'000	0	100'000	0
6 VERKEHR	788'000	0	843'000	0	757'000	0
Nettoergebnis		788'000		843'000		757'000
613 Kantonsstrassen	0	0	30'000	0	0	0
Nettoergebnis		0		30'000		0
6130.5610. Beleuchtung Talstrasse	0	0	30'000	0	0	0
615 Gemeindestrassen	788'000	0	813'000	0	757'000	0
Nettoergebnis		788'000		813'000		757'000
5010.0400 Steinrain	0	0	0	0	0	0
5010.0500 Büneweg/Baselweg/Kreuzweg	0	0	0	0	0	0
5010.1300 Sternenbergstrasse	0	0	0	0	75'000	0
5010.1900 Wydenweg/Steinrain/Landskronstr.	0	0	0	0	0	0
5010.2000 Höhenweg	0	0	0	0	2'000	0
5010.2800 Beleuchtung LED	75'000	0	125'000	0	0	0
5010.3200 Sternenbergstrasse	0	0	0	0	35'000	0
5010.5000 Baselweg	25'000	0	0	0	213'000	0
5010.5500 Landskronweg/Talstrasse/Wydenweg	50'000	0	50'000	0	405'000	0
5010.6000 Landskronweg/Wydenweg/Steinrain	638'000	0	638'000	0	27'000	0
5060.0200 Elektrofahrzeug City	0	0	0	0	0	0

3.4 Investitionsrechnung - Einzelkonti

Investitionen		Budget 2024 (ü)		Budget 2024 (o)		Budget 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELT & RAUMPLANUNG	1'250'000	260'000	2'159'000	260'000	2'493'000	10'000
	Nettoergebnis		990'000		1'899'000		2'483'000
710	Wasserversorgung	765'000	160'000	1'395'000	160'000	1'209'000	0
	Nettoergebnis		605'000		1'235'000		1'209'000
5031.0200	Bergmatte Schutzzone	0	0	0	0	0	0
5031.0400	Steinrain	0	0	0	0	0	0
5031.1200	Sternenbergstr. (neu 2031)	0	0	500'000	0	13'000	0
5031.3200	Ob den Reben	0	0	0	0	0	0
5031.3600	Bünweg/Baselweg/Kreuzweg	0	0	0	0	0	0
5031.4000	Wydenweg/Steinrain/Lands.	0	0	0	0	0	0
5031.4600	Höhenweg (nach 2034)	0	0	0	0	0	0
5031.4700	NW lo T-L ogger	0	0	0	0	50'000	0
5031.4800	Hydrant Hofstetterstrasse	0	0	0	0	30'000	0
5031.5500	Landskronweg/Talstr./Wyden.	0	0	130'000	0	840'000	0
5031.6000	Landskronweg/Wydenweg/Steinrain	765'000	0	765'000	0	5'000	0
6310.5000	Baselweg	0	10'000	0	10'000	271'000	0
6370.0000	Anschlussgebühren	0	150'000	0	150'000	0	0
720	Abwasserbeseitigung	405'000	100'000	684'000	100'000	1'134'000	10'000
	Nettoergebnis		305'000		584'000		1'124'000
5032.0500	Sanierung Drainagen (H-Ettingen)	0	0	0	0	5'000	0
5032.1300	Sternenbergstr. (neu 2031)	0	0	0	0	0	0
5032.3500	Mehrjahresprogramm Kanalsanierung	173'000	0	160'000	0	210'000	0
5090.0100	GEP (Entwässerungsplan)	25'000	0	25'000	0	170'000	0
5620.0200	AVL - Ausbau ARA Birsig	207'000	0	499'000	0	749'000	0
6370.0000	Beitrag Kanton	0	0	0	0	0	10'000
6370.0000	Anschlussgebühren	0	100'000	0	100'000	0	0

3.4 Investitionsrechnung - Einzelkonti

Investitionen	Budget 2024 (ü)		Budget 2024 (o)		Budget 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
741 Gewässerverbauungen	0	0	0	0	70'000	0
Nettoergebnis		0		0		70'000
5020.0100 Talbächli	0	0	0	0	0	0
5030.0000 Sternenbrerg - Brücke Flühbach	0	0	0	0	5'000	0
5030.0400 Hochwasserschutz-Konzept	0	0	0	0	65'000	0
790 Raumordnung	80'000	0	80'000	0	80'000	0
Nettoergebnis		80'000		80'000		80'000
5290.0000 Ortsplanung	80'000		80'000		80'000	0

3.4 Investitionsrechnung - Sachgruppengliederung

Sachgruppengliederung		Budget 2024 (ü)		Budget 2024 (o)		Budget 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	2'917'000	0	3'980'790	0	3'717'000	10'000
50	Sachanlagen	2'031'000	0	2'773'000	0	2'749'000	0
5010	Strassen/Verkehrswege	788'000		813'000		757'000	
5020	Wasserbau	0		0		0	
5030	Tiefbauten allgemein	0		0		70'000	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	765'000		1'395'000		1'209'000	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	173'000		160'000		215'000	
5040	Hochbauten allgemein	100'000		200'000		328'000	
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	180'000		180'000		0	
5090	Übrige Sachanlagen	25'000		25'000		170'000	
52	Immaterielle Anlagen	80'000	0	80'000	0	80'000	0
5290	Übrige immaterielle Anlagen	80'000		80'000		80'000	
5291	Übrige immaterielle Anlagen Wasserversorgung						
5292	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung						
56	Eigene Investitionsbeiträge	806'000	0	1'127'790	0	888'000	10'000
5610	Investitionsbeiträge an Kantone	0		30'000		0	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden/Zweckverbände	806'000		1'097'790		888'000	10'000
59	Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0	0
5900	Passivierte Einnahmen						
6	Investitionseinnahmen	0	260'000	0	260'000	0	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	260'000	0	260'000	0	0
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen	0	0		0	0	
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen	0	0		0	0	
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten	0	260'000	0	260'000	0	0
59	Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0	0
6900	Aktivierete Ausgaben						
TOTAL Bruttoinvestitionen		2'917'000	260'000	3'980'790	260'000	3'717'000	10'000
Nettoinvestitionen			2'657'000		3'720'790		3'707'000

3.5 Investitionsrechnung - Erläuterungen zu den Einzelkonti

Im Budget (o) waren Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 3,7 Mio. geplant (Differenz: Verschiebung Sternenbergrasse)

TOTAL **2'917'000** **Die Bezeichnungen beziehen sich auf das überarbeitete Budget 2024 (ü)**

1 SICHERHEIT

Konto	Betrag	Bezeichnung
1500.5060.15	180'000	Beschaffung Tanklöschfahrzeug 1. Tranche von CHF 500'000 (abzüglich Subventionen in Höhe von CHF 140'000) gemäss Beschluss GV vom 12.12.2023
Total	180'000	

2 BILDUNG

Konto	Betrag	Bezeichnung
2136.5620.14	599'000	Anlagekosten ZSL: neue Heizung (GV 12.12.2023)
2170.5040.20	100'000	Aufstockung Schulhaus Flüh: 1. Tranche Planungskredit gemäss Urnenabstimmung vom 03.03.2024
Total	699'000	

6 VERKEHR

Konto	Betrag	Bezeichnung
6150.5010.28	75'000	Wechsel auf LED-Beleuchtung 1. Tranche gemäss Beschluss Gemeinderat
6150.5010.50	25'000	Baselweg: Deckbelag
6150.5010.55	50'000	Landskronweg / Talstrasse / Wydenweg: Strassensanierung
6150.5010.60	638'000	Landskronweg / Wydenweg / Steinrain: Strassensanierung
Total	788'000	

7 UMWELT & RAUMORDNUNG

Konto	Betrag	Bezeichnung
7101.5031.60	765'000	Landskronweg / Talstrasse / Wydenweg: Wasserleitung
7201.5032.35	173'000	Mehrjahresprogramm Kanalsanierungen
7201.5090.01	25'000	Genereller Entwässerungsplan (GEP)
7201.5620.02	207'000	AVL - Ausbau ARA Birsig gemäss Budget 1 Mio. im 2024 (Anteil H-F 20,7%)
7900.5290.00	80'000	Ortsplanungsrevision
Total	1'250'000	



Gemeinde
Hofstetten-Flüh

Anhang zum Budget 2024

Gemeinderatsbeschluss vom:	23.04.2024
zu Händen der Gemeindeversammlung vom:	14.05.2024
Version Budget 2024 (überarbeitet):	25.04.2024
Autoren:	Sandra Seiler / Tanja Steiger

A1 Anhang zum Budget 2024 - Werterhalt

Werterhalt Wasser und Abwasser

Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage **Werterhalt Wasserversorgung**

Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	0	0	0	0.5000%	0	0	0
Reservoir	704'000	0	704'000	0.3750%	2'640	0	2'600
Pumpwerke	196'000	0	196'000	0.5000%	980	0	1'000
Wasseraufbereitung	0	0	0	0.7500%	0	0	0
Leitungsnetz/Hydranten	23'271'605	0	23'271'605	0.3125%	72'724	49'200	23'500
Messtechnik	0	0	0	1.2500%	0	0	0
TOTAL	24'171'605	0	24'171'605		76'344	49'200	27'100

Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage **Werterhalt Abwasserbeseitigung**

Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	25'909'440	0	25'909'440	0.3125%	80'967	14'200	66'800
Sonderbauwerke	1'800'000	0	1'800'000	0.5000%	9'000	0	9'000
Kläranlage	8'287'325	0	8'287'325	0.7500%	62'155	0	62'200
Kanäle AVL	2'760'000	0	2'760'000	0.0000%	0	0	0
TOTAL	38'756'765	0	38'756'765		152'122	14'200	138'000

Bemerkung: Berechnung Werterhalt entspricht Budget 2024 (o)

A2 Anhang zum Budget 2024 - Abschreibungstabelle

Aktivierungsgrenze: CHF 50'000

**) Budget 2023 Investition = CHF 3'717'000

*) muss mit Nettoinvestitionen 2024 übereinstimmen!

	Konto Nr ER	Jahr Beschreibung	Anschaffungs- datum	Beginn der Abschreibung	Nutzungsdauer	Ende der Abschreibung	in CHF		IST 2023					Budget 2024 (ü)						
							Ansch. Wert	Buchwert per 1.1.	Zuwachs **	Abgang	Basis für Abschr.	Satz	ABSCHR.	Buchwert per 31.12.	Zuwachs*	Abgang	Ansch. Wert	Satz	ABSCHR.	Buchwert per 31.12.
TOTAL		ABSCHREIBUNGEN					26'707'726	22'265'254	1'359'776	0	0	23'625'030	1'452'611	22'185'622	2'657'000	0	24'654'598	1'432'000	23'153'066	
Bemerkung: die Anlagenbuchhaltung ist Stand 25.04.2024 noch nicht definitiv bereinigt!																				
0 VERWALTUNG		Verwaltungliegenschaften (neues VV)					239'000	237'900	0	0	237'900	29'900	208'000	0	0	208'000	29'900	178'200		
0290.5040.01	0290.3300.00	Schliessanlage aller Objekte - Anzahlung	2022	2022	8	2030	35'949	34'821	0	0	34'821	12.50%	4'494	30'327	0	0	30'327	12.50%	4'494	25'834
0290.5040.01	0290.3300.00	Schliessanlage aller Objekte - Restzahlung 2022	2022	2022	8	2030	203'041	203'041	0	0	203'041	12.50%	25'380	177'661	0	0	177'661	12.50%	25'380	152'281
0 VERWALTUNG		Gemeindehaus/Stadthaus (neues VV)					269'126	244'528	0	0	244'528	8'155	236'373	0	0	236'373	8'200	228'218		
0291.5040.00	0291.3300.00	Umsetzungskonzept altes Schulhaus Hofstetten		2020	33	2053	269'126	244'528	0	0	244'528	3.03%	8'155	236'373	0	0	236'373	3.03%	8'155	228'218
0 VERWALTUNG		Mehrzweckgebäude Mammut (neues VV)					1'145'967	1'003'465	81'839	0	1'085'304	54'012	1'031'292	0	0	1'031'292	54'100	977'280		
0292.5030.00	0292.3300.00	Sicherheitsanierung Spielplatz Mammut			40	40	65'408	65'408	0	0	65'408	2.50%	1'635	63'773	0	0	63'773	2.50%	1'635	62'137
0292.5040.05	0292.3300.00	Ersatz Lüftungsanlage komplett			33	33	734'914	665'266	0	0	665'266	3.03%	22'270	642'996	0	0	642'996	3.03%	22'270	620'726
0292.5040.08	0292.3300.00	Ersatz Bühnen- und Saalbeleuchtung			33	33	170'832	160'478	0	0	160'478	3.03%	5'177	155'301	0	0	155'301	3.03%	5'177	150'125
0292.5040.16	0292.3300.00	Mammut Turnhallenboden	2023	2024	8	2032	-	0	81'839	0	81'839	12.50%	10'230	71'609	0	0	71'609	12.50%	10'230	61'379
0292.5060.00	0292.3300.00	Beschaffung Anlanssmobililar Mammut		2016	8	2024	100'000	37'500	0	0	37'500	12.50%	12'500	25'000	0	0	25'000	12.50%	12'500	12'500
0292.3300.00	0292.3300.00	Sanierung Giebelfassade West					74'813	74'813	0	0	74'813	3.03%	2'200	72'613	0	0	72'613	3.03%	2'200	70'413
0 VERWALTUNG		Mehrzweckgebäude Mammut (altes VV)					431'805	431'805	0	0	431'805	28'801	403'004	0	0	403'004	28'900	374'202		
0292.3300.25	0292.3300.25	Photovoltaikanlage Mammut (altes VV bis 2030)		2015	15	2030	431'805	431'805	0	0	431'805	6.67%	28'801	403'004	0	0	403'004	6.67%	28'801	374'202
1 SICHERHEIT		Feuerwehr (neues VV)					-	-	-	-	-	-	-	180'000	-	-	-	0	-	
1500.5060.15	1500.3300.00	Tanklöschfahrzeug - 1. Tranche - B 2024ü	2024	2025	40	2065	-	0	0	0	2.50%	0	0	180'000	0	0	2.50%	0	0	
2 BILDUNG		ZSL (altes VV)					377'269	377'269	-	-	377'269	25'164	352'105	-	-	352'105	25'200	326'941		
2136.3300.25	2170.3300.25	OZ Leimental (altes VV bis 2030)		2015	15	2030	377'269	377'269	0	0	377'269	6.67%	25'164	352'105	0	0	352'105	6.67%	25'164	326'941
2 BILDUNG		ZSL (neues VV)					1'859'388	1'060'061	-	-	1'060'061	44'089	1'015'972	599'000	-	1'614'972	64'300	1'552'733		
2136.5620.01	2170.3300.00	ZSL-Budget 2016 Div. Gebäudesanierungen	2016	2016	33	2049	201'015	158'378	0	0	158'378	3.03%	6'091	152'287	0	0	152'287	3.03%	6'091	146'196
2136.5620.02	2170.3300.00	ZSL-Budget 2017 Sanierung Lüftungsanlage	2017	2017	33	2050	246'224	201'658	0	0	201'658	3.03%	7'461	194'197	0	0	194'197	3.03%	7'461	186'736
2136.5620.04	2170.3300.00	ZSL-Budget 2018 Sanierung Garderobe/Aussenbeleucht.	2018	2018	33	2051	204'775	158'953	0	0	158'953	3.03%	6'205	152'748	0	0	152'748	3.03%	6'205	146'543
2136.5620.05	2170.3300.00	ZSL-Budget 2019 Sanitär und Storen	2019	2019	33	2052	165'837	145'737	0	0	145'737	3.03%	5'025	140'712	0	0	140'712	3.03%	5'025	135'687
2136.5620.06	2170.3300.00	ZSL-Budget 2020 Div. Gebäudesanierungen	2020	2020	33	2053	84'780	77'174	0	0	77'174	3.03%	2'569	74'605	0	0	74'605	3.03%	2'569	72'036
2136.5620.07	2170.3300.00	ZSL-Budget 2020 Stühle für Klassenzimmer	2020	2020	8	2028	48'788	30'494	0	0	30'494	12.50%	6'099	24'395	0	0	24'395	12.50%	6'099	18'297
2136.5620.08	2170.3300.00	ZSL-Budget 2021 Küche Lehrerzimmer Altbau	2021	2021	33	2054	18'608	17'480	0	0	17'480	3.03%	564	16'916	0	0	16'916	3.03%	564	16'352
2136.5620.09	2170.3300.00	ZSL-Budget 2021 Turnhalle Boden - Abdichtung/Erneuerung	2021	2021	33	2054	125'031	117'453	0	0	117'453	3.03%	3'789	113'664	0	0	113'664	3.03%	3'789	109'875
2136.5620.10	2170.3300.00	ZSL-Budget 2021 Traktor	2021	2021	8	2029	34'529	25'897	0	0	25'897	12.50%	4'316	21'581	0	0	21'581	12.50%	4'316	17'265
2136.5620.11	2170.3300.00	ZSL-Budget 2022 Brandschutztüren, Brandmeldeanlage, Malerarbeiten, Schwimmbad PSC-Anlage	2022	2022	33	2055	65'828	63'833	0	0	63'833	3.03%	63'833	0	0	63'833	3.03%	63'833	63'833	
2136.5620.12	2170.3300.00	ZSL-Budget 2022 Erneuerung IT-Netzwerk	2022	2022	33	2055	22'150	21'478	0	0	21'478	3.03%	671	20'807	0	0	20'807	3.03%	671	20'136
2136.5620.13	2170.3300.00	ZSL-Budget 2023 Erneuerung Schränke	2023	2023	33	2056	42'823	41'525	0	0	41'525	3.03%	1'298	40'227	0	0	40'227	3.03%	1'298	38'929

A2 Anhang zum Budget 2024 - Abschreibungstabelle

Aktivierungsgrenze: CHF 50'000

**) Budget 2023 Investition = CHF 3'717'000

*) muss mit Nettoinvestitionen 2024 übereinstimmen!

	Konto Nr ER	Jahr Beschreibung	Anschaffungs- datum	Beginn der Abschreibung	Nutzungsdauer	Ende der Abschreibung	in CHF		IST 2023					Budget 2024 (ü)						
							Ansch. Wert	Buchwert per 1.1.	Zuwachs **	Abgang	Basis für Abschr.	Satz	ABSCHR.	Buchwert per 31.12.	Zuwachs*	Abgang	Ansch. Wert	Satz	ABSCHR.	Buchwert per 31.12.
TOTAL		ABSCHREIBUNGEN					26'707'726	22'265'254	1'359'776	0	23'625'030		1'452'611	22'185'622	2'657'000	0	24'654'598		1'432'000	23'153'066
Bemerkung: die Anlagenbuchhaltung ist Stand 25.04.2024 noch nicht definitiv bereinigt!																				
2136.5620.14	2136.3660.00	ZSL-Budget 2024 neue Heizung	2024	2024	33	2057	599'000	0	0	0	3.03%	0	0	599'000	0	599'000	3.03%	18'150	580'850	
2 BILDUNG		Schulliegenschaften (neues VV)					1'216'588	1'008'654	-	1'008'654		40'273	963'885	100'000	-	1'063'885		43'400	1'025'070	
2170.5030.01	2170.3300.00	Umbau/Sanierung Aussenanlagen KiGa Hofstetten + Flüh			33	33	59'041	47'025	0	0	47'025	3.03%	1'789	45'236	0	0	45'236	3.03%	1'789	43'447
2170.5030.02	2170.3300.00	Sanierung Gartenanlage West (PS Flüh)			33	33	38'758	34'904	0	0	34'904	3.03%	1'174	33'730	0	0	33'730	3.03%	1'174	32'556
2170.5040.04	2170.3300.00	Rissanierungen Primarschule Flüh (Altbau)			33	33	996'695	841'305	0	0	841'305	3.03%	30'203	811'102	0	0	811'102	3.03%	30'203	780'899
2170.5040.05	2170.3300.00	PS Flüh; Ersatz Solaranlage durch Photovoltaikanlage			33	33	43'047	35'961	0	0	35'961	3.03%	1'304	34'657	0	0	34'657	3.03%	1'304	33'353
2170.5040.06	2170.3300.00	Ersatz Treppenlift PS Flüh			33	33	43'075	40'465	0	0	40'465	3.03%	1'305	39'160	0	0	39'160	3.03%	1'305	37'855
2170.5040.17	2170.3300.00	PS Flüh Umbau Altbau, Hauptbau			33	33		0		0	3.03%	0	0	0	0	0	0	3.03%		0
2170.5040.20	2170.3300.00	PS Flüh Planungskredit Aufstockung	2024	33	2057		-	0	0	0	3.03%	0	0	100'000	0	100'000	3.03%	3'039	96'961	
2170.5060.00	2170.3300.00	HWD Transporter Piaggio	2015	8	2023		35'972	8'993	0	0	8'993	12.50%	4'497	0	0	0	12.50%	4'497	0	
2 BILDUNG		Schulliegenschaften (altes VV)					5'882'366	5'882'366	-	-	5'882'366		392'354	5'490'012	-	-	5'490'012		392'400	5'097'658
2170.3300.25	2170.3300.25	Kindergarten Auf den Felsen (altes VV bis 2030)		2015	15	2030	220'573	220'573	0	0	220'573	6.67%	14'712	205'861	0	0	205'861	6.67%	14'712	191'149
2170.3300.25	2170.3300.25	Schulhaus Flüh (altes VV bis 2030)		2015	15	2030	699'502	699'502	0	0	699'502	6.67%	46'657	652'845	0	0	652'845	6.67%	46'657	606'188
2170.3300.25	2170.3300.25	Schulhaus Mammut Hofstetten (altes VV bis 2030)		2015	15	2030	4'962'291	4'962'291	0	0	4'962'291	6.67%	330'985	4'631'306	0	0	4'631'306	6.67%	330'985	4'300'321
3 KULTUR		Sportanlage Chöpfli (neues VV)					114'840	109'464	-	-	109'464		7'250	102'214	-	-	102'214		7'300	94'964
3414.5040.01	3414.3300.00	Sportanlage Chöpfli - Sportbeleuchtung LED			8	8	39'810	38'604	0	0	38'604	12.50%	4'976	33'628	0	0	33'628	12.50%	4'976	28'652
3414.5040.02	3414.3300.00	Ersatz PV-Anlage Chöpfli (Garderobengebäude)			33	33	75'030	70'860	0	0	70'860	3.03%	2'274	68'586	0	0	68'586	3.03%	2'274	66'312
3 KULTUR		Sportanlage Chöpfli (altes VV bis 2030)					1'804'420	962'416	-	-	962'416		120'355	842'061	-	-	842'061		120'400	721'707
3414.3300.25	3414.3300.25	Sportanlage Chöpfli (altes VV bis 2030)		2015	15	2030	1'804'420	962'416	0	0	962'416	6.67%	120'355	842'061	0	0	842'061	6.67%	120'355	721'707
4 GESUNDHEIT		APH (neues VV)					102'050	85'948	-	-	85'948		12'756	73'192	-	-	73'192		12'800	60'436
4126.5060.00	4126.3300.00	APH Flühbach; PV-Anlage			8	8	102'050	85'948	0	0	85'948	12.50%	12'756	73'192	0	0	73'192	12.50%	12'756	60'436
4 GESUNDHEIT		APH (altes VV)					924'507	924'507	-	-	924'507		61'665	862'842	-	-	862'842		61'700	801'178
4126.3300.25	4126.3300.25	APH Flühbach			15	15	924'507	924'507	0	0	924'507	6.67%	61'665	862'842	0	0	862'842	6.67%	61'665	801'178
6 VERKEHR		Kantonsstrassen (neues VV)					257'317	216'589	-	-	216'589		6'433	210'156	-	-	210'156		6'500	203'723
6130.5610.00	6130.3300.00	Ausbau Talstrasse			40	40	57'800	49'190	0	0	49'190	2.50%	1'445	47'745	0	0	47'745	2.50%	1'445	46'300
6130.5610.03	6130.3300.00	Sanierung Knoten Hofstetterstrasse			40	40	10'200	8'670	0	0	8'670	2.50%	255	8'415	0	0	8'415	2.50%	255	8'160
6130.5610.04	6130.3300.00	Strassenbeleuchtung Flüh-, Mariastein-, Etingerstr.			40	40	189'317	158'729	0	0	158'729	2.50%	4'733	153'996	0	0	153'996	2.50%	4'733	149'263
6 VERKEHR		Gemeindestrassen (neues VV)					3'254'087	2'653'440	264'072	-	2'917'512		144'963	2'790'249	788'000	-	3'578'249		168'600	3'409'667
6150.5010.00	6150.3300.00	Erschliessung in den Gärten			40	40	95'846	56'770	0	0	56'770	2.50%	2'396	54'374	0	0	54'374	2.50%	2'396	51'978
6150.5010.03	6150.3300.00	Fussweg Mühleweg bis Hofstetterstr.			40	40	59'859	54'179	0	0	54'179	2.50%	1'496	52'683	0	0	52'683	2.50%	1'496	51'186
6150.5010.04	6150.3300.00	Sanierung Steinrain Begegnungszone Flüh			40	40	56'942	54'589	0	0	54'589	2.50%	1'424	53'165	0	0	53'165	2.50%	1'424	51'742
6150.5010.05	6150.3300.00	Sanierung Bünweg			40	40	374'817	351'829	0	0	351'829	2.50%	9'370	342'459	0	0	342'459	2.50%	9'370	333'088
6150.5010.09	6150.3300.00	Belags- u. Beleuchtungsersatz im Wygärtli			40	40	394'908	324'353	0	0	324'353	2.50%	9'873	314'480	0	0	314'480	2.50%	9'873	304'608
6150.5010.10	6150.3300.00	Belags- u. Beleuchtungsersatz Ob den Reben			40	40	246'071	232'410	0	0	232'410	2.50%	6'152	226'258	0	0	226'258	2.50%	6'152	220'106
6150.5010.11	6150.3300.00	Belagsersatz Bachweg			40	40	82'729	71'916	0	0	71'916	2.50%	2'068	69'848	0	0	69'848	2.50%	2'068	67'780
6150.5010.12	6150.3300.00	Belagsersatz Schulweg			40	40	123'305	107'354	0	0	107'354	2.50%	3'083	104'271	0	0	104'271	2.50%	3'083	101'188

A2 Anhang zum Budget 2024 - Abschreibungstabelle

Aktivierungsgrenze: CHF 50'000

**) Budget 2023 Investition = CHF 3'717'000

*) muss mit Nettoinvestitionen 2024 übereinstimmen!

	Konto Nr ER	Beschreibung	Anschaffungsdatum	Beginn der Abschreibung	Nutzungsdauer	Ende der Abschreibung	in CHF		IST 2023				Budget 2024 (ü)								
							Ansch. Wert	Buchwert per 1.1.	Zuwachs**	Abgang	Basis für Absch.	Satz	ABSCHR.	Buchwert per 31.12.	Zuwachs*	Abgang	Ansch. Wert	Satz	ABSCHR.	Buchwert per 31.12.	
TOTAL		ABSCHREIBUNGEN					26'707'726	22'265'254	1'359'776	0	23'625'030	1'452'611	22'185'622	2'657'000	0	24'654'598	1'432'000	23'153'066			
Bemerkung: die Anlagenbuchhaltung ist Stand 25.04.2024 noch nicht definitiv bereinigt!																					
6150.5010.13	6150.3300.00	Ausbau Sternenbergstrasse			40	40	123'242	115'920	0	0	115'920	2.50%	3'081	112'839	0	0	112'839	2.50%	3'081	109'758	
6150.5010.19	6150.3300.00	Sanierung Wydenweg, Steinrain bis Landskronweg			40	40	614'687	587'207	0	0	587'207	2.50%	15'367	571'840	0	0	571'840	2.50%	15'367	556'473	
6150.5010.20	6150.3300.00	Ausbau Höhenweg Strasse			40	40	36'587	35'672	0	0	35'672	2.50%	915	34'757	0	0	34'757	2.50%	915	33'842	
6150.5010.28	6150.3300.00	Beleuchtung LED - NEU		2024	40	2064	-	0	0	0	0	2.50%	0	0	75'000	0	75'000	2.50%	0	75'000	
6150.5010.29	6150.3300.00	Sanierung Fussweg Höhenweg bis Rüttenenweg			40	40	120'064	106'834	0	0	106'834	2.50%	3'002	103'832	0	0	103'832	2.50%	3'002	100'830	
6150.5010.30	6150.3300.00	Sanierung Fussweg Kirche bis Schule Flüh			40	40	143'403	135'027	0	0	135'027	2.50%	3'585	131'442	0	0	131'442	2.50%	3'585	127'857	
6150.5010.31	6150.3300.00	Sanierung Römerstrasse			40	40	45'525	40'973	0	0	40'973	2.50%	1'138	39'835	0	0	39'835	2.50%	1'138	38'697	
6150.5010.32	6150.3300.00	Sternenbergstrasse - Stichstrasse - verschoben			40	40	-	0	0	0	0	2.50%	0	0	0	0	0	2.50%	0	0	
6150.5010.50	6150.3300.00	Sanierung Baselweg Strasse			40	40	7'362	7'178	0	0	7'178	2.50%	184	6'994	25'000	0	31'994	2.50%	809	31'185	
6150.5010.55	6150.3300.00	Sanierung Landskronweg Strasse (Talstr. - Wydenweg neu)			40	40	31'890	31'093	264'072	0	295'165	2.50%	797	294'368	50'000	0	344'368	2.50%	7'399	336'969	
6150.5010.60	6150.3300.00	Sanierung Landskronweg Strasse (Wydenweg-Steinrain neu)			2022	40	2062	38'619	37'654	0	0	37'654	2.50%	965	36'688	638'000	0	674'688	2.50%	16'915	657'773
	6150.3300.00	Kantonsprojekt Busstation Flüh			40	40	17'700	0	0	0	2.50%	0	17'700	0	0	17'700	2.50%	443	17'257		
6150.5060.01	6150.3300.00	TD Ersatz Kommunalfahrzeug Kubotta (Trottoirbahner)		2018	8	2026	143'781	44'760	0	0	44'760	12.50%	17'973	26'787	0	0	26'787	12.50%	17'973	8'815	
6150.5060.02	6150.3300.00	Elektro-Fahrzeug Garia City SC			8	8	33'102	28'967	0	0	28'967	12.50%	4'138	24'829	0	0	24'829	12.50%	4'138	20'691	
6150.5060.10	6150.3300.00	TD Traktor (Ersatz Unimog U300)		2016	8	2024	244'097	91'537	0	0	91'537	12.50%	30'512	61'025	0	0	61'025	12.50%	30'512	30'513	
6150.5060.11	6150.3300.00	TD Ersatz Kommunalfahrzeug Ladog			8	8	219'551	137'219	0	0	137'219	12.50%	27'444	109'775	0	0	109'775	12.50%	27'444	82'331	
6 VERKEHR		Gemeindestrassen (altes VV)					2'591'283	1'382'019	-	-	1'382'019	0	172'839	1'209'180	-	-	1'209'180	0	172'900	1'036'342	
6150.3300.25	6150.3300.25	Strassenareal und Feldwege H+F (altes VV bis 2030)		2015	15	2030	2'591'283	1'382'019	0	0	1'382'019	6.67%	172'839	1'209'180	0	0	1'209'180	6.67%	172'839	1'036'342	
7 UMWELT		Wasserversorgung (neues VV)					1'193'345	1'024'490	-	-	1'024'490	24'349	1'000'141	605'000	-	1'597'117	38'600	1'558'559			
7101.5031.02	7101.3300.00	Quellfassung Bergmatten - Schutzzonenausscheidung			50	50	90'101	13'921	0	0	13'921	2.00%	1'802	12'119	0	0	12'119	2.00%	1'802	10'316	
7101.5031.03	7101.3300.00	Sanierung Steinrain WL (inkl. Begegnungszone)			50	50	15'750	15'435	0	0	15'435	2.00%	315	15'120	0	0	15'120	2.00%	315	14'805	
7101.5031.12	7101.3300.00	Wasserleitung Sternenbergstrasse			50	50	18'712	17'282	0	0	17'282	2.00%	374	16'908	0	0	16'908	2.00%	374	16'534	
7101.5031.13	7101.3300.00	Kaliberverkleinerung In den Gärten			50	50	6'831	6'557	0	0	6'557	2.00%	137	6'420	0	0	6'420	2.00%	137	6'284	
7101.5031.32	7101.3300.00	Verbesserung Löschwasserversorgung Ob den Reben			50	50	171'003	163'429	0	0	163'429	2.00%	3'420	160'009	0	0	160'009	2.00%	3'420	156'589	
7101.5031.33	7101.3300.00	Leitungersatz Bachweg			50	50	33'426	27'245	0	0	27'245	2.00%	669	26'576	0	0	26'576	2.00%	669	25'908	
7101.5031.36	7101.3300.00	Leitungersatz Bühnweg, Baselweg - Kreuzweg			50	50	482'138	453'567	0	0	453'567	2.00%	9'643	443'924	0	0	443'924	2.00%	9'643	434'281	
7101.5031.40	7101.3300.00	WL-Ersatz Wydenweg Steinrain - Landskronweg			50	50	299'555	289'015	0	0	289'015	2.00%	5'991	283'024	0	0	283'024	2.00%	5'991	277'033	
7101.5031.41	7101.3300.00	WL-Ersatz Höhenweg			50	50	115'224	115'224	0	0	115'224	2.00%	2'304	112'919	0	0	112'919	2.00%	2'304	110'615	
7101.5031.42	7101.3300.00	WL Rüttenenweg - offen - hinausgeschoben			50	50	-	0	0	0	2.00%	0	0	0	0	0	0	2.00%	0	0	
7101.5031.44	7101.3300.00	Wasserleitung Steinrain (Hydrant F27 bis F30)			50	50	83'298	76'644	0	0	76'644	2.00%	1'666	74'978	0	0	74'978	2.00%	1'666	73'312	
7101.5031.45	7101.3300.00	Wasserleitung Talstrasse			50	50	110'179	105'771	0	0	105'771	2.00%	2'204	103'567	0	0	103'567	2.00%	2'204	101'363	
7101.5031.46	7101.3300.00	Ausbau Höhenweg Wasserleitung			50	50	7'560	7'409	0	0	7'409	2.00%	151	7'258	0	0	7'258	2.00%	151	7'107	

A2 Anhang zum Budget 2024 - Abschreibungstabelle

Aktivierungsgrenze: CHF 50'000

**) Budget 2023 Investition = CHF 3'717'000

*) muss mit Nettoinvestitionen 2024 übereinstimmen!

	Konto Nr ER	Beschreibung	Anschaffungsdatum	Beginn der Abschreibung	Nutzungsdauer	Ende der Abschreibung	in CHF		IST 2023					Budget 2024 (ü)						
							Ansch. Wert	Buchwert per 1.1.	Zuwachs **	Abgang	Basis für Abschr.	Satz	ABSCHR.	Buchwert per 31.12.	Zuwachs*	Abgang	Ansch. Wert	Satz	ABSCHR.	Buchwert per 31.12.
TOTAL		ABSCHREIBUNGEN					26'707'726	22'265'254	1'359'776	0	23'625'030	1'452'611	22'185'622	2'657'000	0	24'654'598	1'432'000	23'153'066		
Bemerkung: die Anlagenbuchhaltung ist Stand 25.04.2024 noch nicht definitiv bereinigt!																				
7101.5031.50	7101.3300.00	Sanierung Baselweg Wasserleitung			50	50	7'746	7'591	0	0	7'591	2.00%	155	7'436	0	0	7'436	2.00%	155	7'281
7101.5031.55	7101.3300.00	Sanierung Landskronweg WL (Talstr.-Wydebweg)			50	50	16'065	15'744	0	0	15'744	2.00%	321	15'423	0	0	15'423	2.00%	321	15'102
7101.5031.60	7101.3300.00	Sanierung Landskronweg (Wydenweg-Steinrain)			50	50	18'900	18'522	0	0	18'522	2.00%	378	18'144	765'000	0	783'144	2.00%	15'678	767'466
7101.5291.00	7101.3300.00	GWP-Überarbeitung			10	10	8'916	8'916	0	0	8'916	10.00%	892	8'024	0	0	0	10.00%		0
7101.6310.04	7101.3300.00	SGV-Beitrag Büneweg, Baselweg			50	50	-27'378	-26'282	0	0	-26'282	2.00%	-548	-25'734	0	0	-25'734	2.00%	-548	-25'187
7101.6310.32	7101.3300.00	SGV-Beitrag Ob den Reben			50	50	-8'861	-8'505	0	0	-8'505	2.00%	-177	-8'328	0	0	-8'328	2.00%	-177	-8'151
7101.6310.40	7101.3300.00	SGV-Beitrag Wydenweg			50	50	-24'002	-23'042	0	0	-23'042	2.00%	-480	-22'562	0	0	-22'562	2.00%	-480	-22'082
7101.6310.50	7101.3300.00	SGV-Beitrag Baselweg		2023	50	2073	-10'000	-9'800	0	0	-9'800	2.00%	-200	-9'600	0	0	-9'600	2.00%	-200	-9'400
7101.6310.50	7101.3300.00	SGV-Beitrag Baselweg		2024	50	2074	-	0	0	0	2.00%	0	0	-10'000	0	-10'000	2.00%	-200	-9'800	
7101.6370.00	7101.3300.00	Verschiedene Anschlussgebühren Wasser		2023	50	2073	-248'144	-243'181	0	0	-243'181	2.00%	-4'963	-238'218	0	0	-238'218	2.00%	-4'963	-233'255
7101.6370.00	7101.3300.00	Verschiedene Anschlussgebühren Wasser			50	50	-182'832	-179'192	0	0	-179'192	2.00%	-3'657	-175'535	0	0	-175'535	2.00%	-3'657	-171'879
7101.6370.00	7101.3300.00	Verschiedene Anschlussgebühren Wasser		2024	50	2074	-	0	0	0	2.00%	0	0	-150'000	0	-150'000	2.00%		-150'000	
keine Nr.	7101.3300.00	Ringschluss Hochzone Flüh: Projektkosten (Ringleitung)			50	50	73'266	64'192	0	0	64'192	2.00%	1'465	62'727	0	0	62'727	2.00%	1'465	61'262
keine Nr.	7101.3300.00	Wasserleitungsersatz Talstrasse			50	50	7'270	6'289	0	0	6'289	2.00%	145	6'143	0	0	6'143	2.00%	145	5'998
keine Nr.	7101.3300.00	WL Mühleweg			50	50	117'083	101'741	0	0	101'741	2.00%	2'342	99'399	0	0	99'399	2.00%	2'342	97'058
keine Nr.	7101.3300.00	WL Neuerschliessung In den Gärten			50	50	11'539	0	0	0	2.00%	0	0	0	0	0	2.00%	0	0	
7 UMWELT		Abwasserbeseitigung (neues VV)					1'168'103	1'006'147	933'865	0	1'940'012	40'243	1'899'769	305'000	-	2'204'769	46'400	2'158'385		
7201.5032.02	7201.3300.00	Ettingerstr. Parz. 1776 - Entwässerung Oberflächenwasser			50	50	1'879	332	0	0	332	2.00%	38	295	0	0	295	2.00%	38	257
7201.5032.04	7201.3300.00	Sanierung Bachleitung Talstrasse - Bereich Rectical Bedding			50	50	20'781	18'315	0	0	18'315	2.00%	416	17'899	0	0	17'899	2.00%	416	17'484
7201.5032.05	7201.3300.00	Sanierungen Drainagen ab 2021			50	50	6'840	6'653	0	0	6'653	2.00%	137	6'517	0	0	6'517	2.00%	137	6'380
7201.5032.13	7201.3300.00	Ausbau Sternbergstrasse Kanalisation			50	50	12'863	12'596	0	0	12'596	2.00%	257	12'339	0	0	12'339	2.00%	257	12'081
7201.5032.35	7201.3300.00	Kanalsanierungen (gem. Mehrjahresprogramm)			50	50	1'163	915	0	0	915	2.00%	23	891	173'000	0	173'891	2.00%	3'500	170'391
7201.5032.36	7201.3300.00	Abwasser Sanierung 2018	2018	2018	50	2068	32'845	29'005	0	0	29'005	2.00%	657	28'348	0	0	28'348	2.00%	657	27'691
7201.5032.37	7201.3300.00	Abwasser Sanierung 2019	2019	2019	50	2069	118'168	109'238	0	0	109'238	2.00%	2'363	106'875	0	0	106'875	2.00%	2'363	104'511
7201.5032.38	7201.3300.00	Abwasser Sanierung 2020	2020	2020	50	2070	137'836	129'273	0	0	129'273	2.00%	2'757	126'516	0	0	126'516	2.00%	2'757	123'759
7201.5032.39	7201.3300.00	Abwasser Sanierung 2021	2021	2021	50	2071	34'766	33'286	0	0	33'286	2.00%	695	32'591	0	0	32'591	2.00%	695	31'895
7201.5032.40	7201.3300.00	Abwasser Sanierung 2022	2022	2022	50	2072	133'743	130'836	0	0	130'836	2.00%	2'675	128'161	0	0	128'161	2.00%	2'675	125'486
7201.5032.41	7201.3300.00	Abwasser Sanierung 2023	2023	2023	50	2073	-	0	185'365	0	185'365	2.00%	3'707	181'658	0	0	181'658	2.00%	3'707	177'950
7201.5090.01	7201.3300.00	Genereller Entwässerungsplan GEP		2024	50	2074	-	0	0	0	2.00%	0	0	25'000	0	25'000	2.00%	500	24'500	
7201.5620.01	7201.3300.00	AVL Projektkosten Ausbau ARA Birsig Therwil		2017	5	2022	87'325	0	0	0	20.00%	0	0	0	0	0	20.00%		0	
7201.5620.02	7201.3300.00	AVL Ausbau ARA Birsig - Investitionsbeiträge			50	50	749'678	729'466	0	0	729'466	2.00%	14'994	714'473	0	0	714'473	2.00%	14'994	699'479
7201.5620.03	7201.3300.00	AVL Ausbau ARA Birsig - Phase 3		2023	50	2073	-	0	748'500	0	748'500	2.00%	14'970	733'530	207'000	0	940'530	2.00%	19'134	921'396
7201.6370.00	7201.3300.00	Verschiedene Anschlussgebühren Kanal			50	50	-192'078	-204'127	0	0	-204'127	2.00%	-3'842	-200'285	0	0	-200'285	2.00%	-3'842	-196'444
7201.6370.00	7201.3300.00	Verschiedene Anschlussgebühren Kanal		2024	50	2074	-	0	0	0	2.00%	0	0	-100'000	0	-100'000	2.00%	-2'000	-98'000	
keine Nr.	7201.3300.00	Abwasser Sanierung 2017	2017	2017	50	2067	2'475	0	0	0	2.00%	0	0	0	0	0	2.00%		0	
keine Nr.	7201.3300.00	Kanal - Neuerschliessung In den Gärten			50	50	11'317	3'295	0	0	3'295	2.00%	226	3'069	0	0	3'069	2.00%	226	2'842

A2 Anhang zum Budget 2024 - Abschreibungstabelle

Aktivierungsgrenze: CHF 50'000

**) Budget 2023 Investition = CHF 3'717'000

*) muss mit Nettoinvestitionen 2024 übereinstimmen!

	Konto Nr ER	Jahr Beschreibung	Anschaffungs- datum	Beginn der Abschreibung	Nutzungsdauer	Ende der Abschreibung	in CHF						Budget 2024 (ü)							
							Ansch. Wert	Buchwert per 1.1.	Zuwachs **	Abgang	Basis für Abschr.	Satz	ABSCHR.	Buchwert per 31.12.	Zuwachs*	Abgang	Ansch. Wert	Satz	ABSCHR.	Buchwert per 31.12.
TOTAL		ABSCHREIBUNGEN					26'707'726	22'265'254	1'359'776	0	23'625'030		1'452'611	22'185'622	2'657'000	0	24'654'598		1'432'000	23'153'066
Bemerkung: die Anlagenbuchhaltung ist Stand 25.04.2024 noch nicht definitiv bereinigt!																				
keine Nr.	7201.3300.00	Sanierung Drainageleitungen			50	50	8'504	7'065	0	0	7'065	2.00%	170	6'894	0	0	6'894	2.00%	170	6'724
7 UMWELT		Abfallbeseitigung					2'335'213	2'288'653	-	-	2'288'653		121'292	2'167'361	-	-	2'167'361		9'800	2'057'709
7301.5033.00	7301.3300.00	Alltastenuntersuchung Gälli Wösch		2021	5	2026	58'200	11'640	0	0	11'640	20.00%	11'640	0	0	0	20.00%	9'795	0	
7 UMWELT		Abfallbeseitigung					2'229'113	2'229'113	-	-	2'229'113		106'457	2'122'656	-	-	2'122'656		3'200	2'016'199
7301.3300.25	7301.3300.25	Sammelstelle Flüh GB 582 (altes VV bis 2030)		2015	15	2030	47'900	47'900	0	0	47'900	6.67%	3'195	44'705	0	0	44'705	6.67%	3'195	41'510
7 UMWELT		Verbauungen (neues VV)					452'083	452'083	-	-	452'083		9'042	443'041	-	-	443'041		9'100	433'999
7410.5020.01	7410.3300.00	Sanierung Talbächli			50	50	393'108	393'108	0	0	393'108	2.00%	7'862	385'246	0	0	385'246	2.00%	7'862	377'384
7410.5030.00	7410.3300.00	Brücke - Querung Flühbach (Sternenbergstrasse)			50	50	57'651	57'651	0	0	57'651	2.00%	1'153	56'498	0	0	56'498	2.00%	1'153	55'345
7410.5030.02	7410.3300.00	Sanierung Böschungsfusspflasterung Flühbach			50	50	98'353	98'353	0	0	98'353	2.00%	1'967	96'386	0	0	96'386	2.00%	1'967	94'419
7410.5030.03	7410.3300.00	Sanierung Flühbach Hochwasserschutz			50	50	172'650	172'650	0	0	172'650	2.00%	3'453	169'197	0	0	169'197	2.00%	3'453	165'744
7410.6310.01	7410.3300.00	Kantonsbeitrag Sanierung Talbächli			50	50	-260'218	-260'218	0	0	-260'218	2.00%	-5'204	-255'014	0	0	-255'014	2.00%	-5'204	-249'809
7410.6310.02	7410.3300.00	Kantonsbeitrag Böschungsfusspflasterung Flühbach			50	50	-9'462	-9'462	0	0	-9'462	2.00%	-189	-9'272	0	0	-9'272	2.00%	-189	-9'083
7 UMWELT		Verbauungen (altes VV)					638'524	638'524	-	-	638'524		42'590	595'934	-	-	595'934		42'600	553'345
7410.3300.25	7410.3300.25	Sanierung Talbach (altes VV bis 2030)	2015	2015	15	2030	638'524	638'524	0	0	638'524	6.67%	42'590	595'934	0	0	595'934	6.67%	42'590	553'345
7 UMWELT		Naturschutz (neues VV)													-	-			400	
7500.3300.00	7500.3300.00	Schutzwaldprojekt Landskronberg					23'413	23'413	0	0	23'413	2.50%	585	22'828	0	0	22'828	2.50%	585	22'242
7500.6340.00	7500.3300.00	Beitrag Kanton							0	0	0	2.50%	0	0	0	0	2.50%	-250	250	
7 UMWELT		Friedhofanlage (altes VV bis 2030)					290'941	290'941	-	-	290'941		19'406	271'535	-	-	271'535		19'500	252'129
7710.3300.25	7710.3300.25	Friedhofanlage (altes VV bis 2030)		2015	15	2030	290'941	290'941	0	0	290'941	6.67%	19'406	271'535	0	0	271'535	6.67%	19'406	252'129
7 UMWELT		Friedhof (neues VV)					399'289	356'844	-	-	356'844		9'982	346'861	-	-	346'861		10'000	336'879
7710.5030.01	7710.3300.00	Friedhof - Urnenwand		2022	40	2062	64'195	62'590	0	0	62'590	2.50%	1'605	60'985	0	0	60'985	2.50%	1'605	59'380
7710.5030.02	7710.3300.00	Sanierung Stützmauer Nord (Friedhof)		2017	40	2057	43'295	36'803	0	0	36'803	2.50%	1'082	35'721	0	0	35'721	2.50%	1'082	34'638
7710.5030.04	7710.3300.00	Gestaltung Gemeinschaftsgrab		2020	40	2060	129'090	119'101	0	0	119'101	2.50%	3'227	115'874	0	0	115'874	2.50%	3'227	112'647
7710.5030.10	7710.3300.00	Umgestaltung Friedhof Nord		2017	40	2057	162'708	138'349	0	0	138'349	2.50%	4'068	134'282	0	0	134'282	2.50%	4'068	130'214
7 UMWELT		Ortsplanung (neues VV)					539'695	364'176	80'000	-	444'176		53'970	390'206	80'000	-	470'206		54'000	416'237
7900.5290.00	7900.3300.00	Ortsplanung		2019	10	2029	527'094	354'094	80'000	0	434'094	10.00%	52'709	381'385	80'000	0	461'385	10.00%	52'709	408'676
7900.5290.05	7900.3300.00	Überprüfung Gefahrenkarte Ortsteil Flüh	2020	2020	10	2030	12'601	10'081	0	0	10'081	10.00%	1'260	8'821	0	0	8'821	10.00%	1'260	7'561
8 VOLKSWIRT.		Forstwirtschaft (neues VV)					71'892	71'892	0	0	71'892	0	1'754	70'138	0	0	70'138	0	1'800	68'384
GB 5005	8200.3300.00	Landskronberg				0	4'871	4'871	0	0	4'871	2.50%	119	4'752	0	0	4'752	2.50%	119	4'633
GB 5072	8200.3300.00	Chatzenstieg				0	10'938	10'938	0	0	10'938	2.50%	267	10'671	0	0	10'671	2.50%	267	10'404
GB 5086	8200.3300.00	Ob den Reben-Chöplli				0	56'083	56'083	0	0	56'083	2.50%	1'368	54'715	0	0	54'715	2.50%	1'368	53'347

Verpflichtungskreditkontrolle 2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kredit	kum. bis 31.12.2022	Budget	Ausgaben	Total	Restkredit
		Datum	Organ	Split	Brutto		2023	2024	bis 2024	ab 2024
BEREICH	TOTAL			22'855'501		6'639'360	4'247'582	2'657'000	13'793'942	9'486'559
0	ALLG. VERWALTUNG			598'000		267'095	293'271	0	560'366	37'634
0290.5040.01	Schliessanlage aller Objekte		GV	240'000	240'000	35'947	211'432	0	247'380	-7'380
0291.5040.00	Umsetzungskonzept altes Schulhaus				280'000	231'148			231'148	48'852
	Projektkosten	09.12.2014	GV	100'000						
	Studienauftrag	10.12.2019	GV	180'000						
0292.5040.16	Mammut Hallenboden	13.12.2022	GV	78'000	78'000		81'839		81'839	-3'839
1	SICHERHEIT			500'000		0	0	180'000	180'000	320'000
1500.5060.15	Tanklöschfahrzeug TLF	12.12.2023	-	500'000	500'000			180'000	180'000	320'000
2	BILDUNG			2'335'780		1'170'571	406'165	699'000	2'275'736	60'044
2136.5620.11	Budget ZSL 2022; Brandschutztüren, Brandmeldeanlage, Malerarbeiten, Schwimmbad PSC-Anlage	14.12.2021	GV	82'720	82'720	65'828	16'865		82'694	27
2136.5620.12	Budget ZSL 2022; Erneuerung Netzwerk IT	14.12.2021	GV	21'650	21'650	22'150			22'150	-500
2136.5620.13	Budget ZSL 2022; Erneuerung Schränke	14.12.2021	GV	43'320	43'320	42'823			42'823	497
2136.5620.14	Budget ZSL 2023: Anlagekosten	13.12.2022	GV	139'300	139'300		139'300		139'300	0
2136.5020.15	Budget ZSL 2024: Anlagekosten	12.12.2023	-	598'790	598'790			599'000	599'000	-210
2170.5040.04	Schule Flüh; Rissanierungen (Altbau)				940'000	996'695			996'695	-56'695
	Rissanierungen Neu- und Altbau	09.12.2014	GV	140'000	140'000					
	Umbaukosten	13.12.2016	GV	740'000	740'000					
	Zusatzkredit Flachdach	10.12.2019	GV	60'000	60'000					

Verpflichtungskreditkontrolle 2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kredit	kum. bis 31.12.2022	Budget 2023	Ausgaben 2024	Total bis 2024	Restkredit ab 2024
		Datum	Organ	Split	Brutto					
2170.5040.06	Schule Flüh; Ersatz Treppenlift	31.01.2021	GV	60'000	60'000	43'075			43'075	16'925
2170.5060.12	Kindergarten Hofstetten - Aussentüren	13.12.2022	GV	50'000	50'000		50'000		50'000	0
2170.5040.16	Primarschule Flüh - Sanierung Altbau	13.12.2022	GV	100'000	100'000		100'000		100'000	0
2170.5040.17	Primarschule Flüh - Umbau Altbau/Hauptbau	13.12.2022	GV	100'000	100'000		100'000		100'000	0
2170.5040.20	Primarschule Flüh - Aufstockung				200'000			100'000	100'000	100'000
	Projektkosten	12.12.2023	-	200'000	200'000					
3	KULTUR, GESELLSCHAFT			119'500		114'840	0	0	114'840	4'660
3414.5030.01	Chöpfli; Sportfeldbeleuchtung LED	14.12.2021	GV	54'500	54'500	39'810			39'810	14'690
3414.5040.02	Chöpfli; Ersatz PV-Anlage	31.01.2021	GV	65'000	65'000	75'030			75'030	-10'030
3414.6300.02	Chöpfli; Förderbeitrag PV-Anlage	14.12.2021	GV						0	0
6	VERKEHR			9'545'606		1'799'614	1'012'000	788'000	3'599'614	6'305'992
6130.5610.01	Strassenbeleuchtung Talstrasse	31.01.2021	GV	260'000	260'000		30'000	75'000	105'000	155'000
6150.5010.04	Sanierung Steinrain Begegnungszone Flüh				55'000	56'942			56'942	-1'942
	Projektkosten	12.12.2017	GV	10'000	10'000					
	Projektkosten Zusatzkredit	14.12.2021	GV	45'000	45'000					
6150.5010.05	Sanierung Bünweg				415'000	374'817			374'817	40'183
	Projektkosten	12.12.2017	GV	15'000	15'000					
	Baukosten	18.12.2018	GV	40'000	400'000					
6150.5010.10	Sanierung Ob den Reben				321'000	246'071			246'071	74'929
	Projektkosten	18.12.2018	GV	28'000	28'000					
	Strassensanierung	03.11.2020	GV	250'000	250'000					
	Ersatz öffentliche Beleuchtung	03.11.2020	GV	43'000	43'000					

Verpflichtungskreditkontrolle 2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kredit	kum. bis 31.12.2022	Budget 2023	Ausgaben 2024	Total bis 2024	Restkredit ab 2024
		Datum	Organ	Split	Brutto					
6150.5010.13	Ausbau Sternenbergstrasse				70'000	123'242	75'000		198'242	-128'242
	Projektkosten	13.12.2016	GV	20'000	20'000					
	Projektkosten-Zusatz	10.12.2019	GV	20'000	20'000					
	Perimeterverfahren	14.12.2021	GV	30'000	30'000					
6150.5010.19	San. Wydenweg/Steinrain/Landskronweg				665'000	614'687			614'687	50'313
	Projektkosten	10.12.2019	GV	21'000	21'000					
	Baukosten	31.01.2021	GV	644'000	644'000					
6150.5010.20	Ausbau Höhenweg Strasse				100'000	36'587	2'000		38'587	61'413
	Projektkosten	14.12.2021	GV	100'000	100'000					
6150.5010.28	Sanierung Strassenbeleuchtung LED	12.12.2023	-	125'000	125'000			25'000	25'000	100'000
6150.5010.30	Sanierung Fussweg Kirche bis Schule Flüh				150'000	143'404			143'404	6'597
	Projektkosten	18.12.2018	GV	100'000	100'000					
	Zusatzkredit	10.12.2019	GV	50'000	50'000					
6150.5010.32	Sternenbergstrasse - Stichstrasse	13.12.2022	GV	35'000	35'000		35'000		35'000	0
6150.5010.50	Sanierung Baselweg Strasse				245'000	7'362	213'000		220'362	24'638
	Projektkosten	14.12.2021	GV	32'000	32'000					
	Baukostenkredit	13.12.2022	GV	213'000	213'000					
6150.5010.55	San. Landskronweg/Talstrasse/Wydenweg				530'000	31'890	405'000	50'000	486'890	43'110
	Projektkosten	14.12.2021	GV	75'000	75'000					
	Baukostenkredit	13.12.2022	GV	455'000	455'000					
6150.5010.60	San. Landskronweg/Talstrasse/Steinrain		GV		742'000	38'619	27'000	638'000	703'619	38'382
	Projektkosten	14.12.2021	GV	77'000	77'000					
	Baukostenkredit	13.12.2022	GV	665'000	665'000					
6150.5040.10	Neubau Werkhof				6'135'106	92'893	200'000		292'893	5'842'213
	Grobkonzept	17.09.2019	GR	12'000	12'000					

Verpflichtungskreditkontrolle 2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kredit	kum. bis 31.12.2022	Budget 2023	Ausgaben 2024	Total bis 2024	Restkredit ab 2024
		Datum	Organ	Split	Brutto					
	Planungskredit	10.12.2019	GV	90'000	90'000					
	Baukostenkredit	31.01.2021	GV	5'546'000	5'546'000					
	Übertragung Grundstück FV ins VV	31.01.2021	GV	487'106	487'106					
6150.5060.02	Elektro-Fahrzeug Garia City SC	14.12.2021	GV	32'500	32'500	33'102			33'102	-602
6150.5060.04	Möblierung Begegnungszone Flüh (GRB)	14.12.2021	GV	25'000	25'000		25'000		25'000	0
7	UMWELT UND RAUM			9'876'115		3'402'079	2'536'146	990'000	7'178'226	2'762'889
7101.5031.02	Bergmatten - Schutzzonenausscheidung				125'000	116'514	5'000		121'514	3'486
	Projektkosten	10.12.2013	GV	75'000	75'000					
	Nachtrag Projektkosten	13.12.2016	GV	35'000	35'000					
	Zusatzkredit	31.01.2021	GV	15'000	15'000					
7101.5031.04	Sanierung Steinrain WL (Begegnungszone)				25'000	15'750	25'000		40'750	-15'750
	Projektkosten	14.12.2021	GV	25'000	25'000					25'000
7101.5031.12	Wasserleitung Sternenbergstrasse				36'000	18'712	13'000	0	31'712	4'288
	Projektkosten	15.12.2015	GV	10'000	10'000					
	Nachtrag Projektkosten	10.12.2019	GV	16'000	16'000					
	Projektkosten Zusatzkredit	14.12.2021	GV	10'000	10'000					
7101.5031.13	Kaliberverkleinerung In den Gärten	31.01.2021	GV	35'000	35'000	6'831			6'831	28'169
7101.5031.32	Löschwasserversorgung Ob den Reben				268'000	171'003			171'003	96'997
	Projektkosten	13.12.2016	GV	10'000	10'000					
	Baukosten	10.12.2019	GV	32'000	32'000					
	Ersatz Wasserleitung Ob den Reben	03.11.2020	GV	226'000	226'000					
7101.5031.36	Esatz WL Bünweg/Baselweg/Kreuzstrasse				493'000	482'138			482'138	10'862
	Projektkosten	12.12.2017	GV	35'000	35'000					
	Baukosten	18.12.2018	GV	458'000	458'000					
7101.5031.40	Ersatz WL Wydenweg/Steinrain/Landskron				376'000	306'551			306'551	69'449

Verpflichtungskreditkontrolle 2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kredit	kum. bis 31.12.2022	Budget 2023	Ausgaben 2024	Total bis 2024	Restkredit ab 2024
		Datum	Organ	Split	Brutto					
	Projektkosten	10.12.2019	GV	9'000	9'000					
	Baukosten	31.01.2021	GV	367'000	367'000					
7101.5031.45	(neu) Ersatz Wasserleitung Talstrasse	31.01.2021	GV	1'149'000	1'149'000	110'179		0	110'179	1'038'821
7101.5031.46	Ausbau Höhenweg Wasserleitung				70'000	7'560			7'560	62'440
	Projektkosten	14.12.2021	GV	70'000	70'000					
7101.5031.47	Nblot-Logger	13.12.2022	GV	50'000	50'000		63'646		63'646	-13'646
7101.5031.48	Hydrant Hofstetterstrasse, GWP Massnahme	13.12.2022	GV	30'000	30'000		30'000		30'000	0
7101.5031.50	Sanierung Baselweg Wasserleitung				285'000	7'746	271'000		278'746	6'254
	Projektkosten	14.12.2021	GV	14'000	14'000					
	Baukostenkredit	13.12.2022	GV	271'000	271'000					
7101.5031.55	San. WL Landskron/Talstrasse/Wydenweg				875'000	16'065	840'000		856'065	18'935
	Projektkosten	14.12.2021	GV	35'000	35'000					
	Baukostenkredit	13.12.2022	GV	840'000	840'000					
7101.5031.60	San. WL Landskron/Talstrasse/Steinrain				810'000	18'900	5'000	765'000	788'900	21'100
	Projektkosten	14.12.2021	GV	40'000	40'000					
	Baukostenkredit	13.12.2022	GV	770'000	770'000					
7101.6310.32	Subv. SGV Ob den Reben, Löschwasser	31.01.2021	GV	8'881	8'881				0	8'881
7101.6310.40	Subv. SGV Wydenweg/Steinrain/Landskron	31.01.2021	GV	24'002	24'002				0	24'002
7101.6310.45	Subv. SGV San. Steinrain (Begegnungszone)	14.12.2021	GV	0					0	0
7101.6310.50	Subvention SGV Sanierung Baselweg (WL)	14.12.2021	GV	0				-10'000	-10'000	10'000
7101.6310.60	Subv. SGV San. WL Landskron/Wydenweg/Steinrain	14.12.2021	GV	0					0	0

Verpflichtungskreditkontrolle 2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit Split	Kredit Brutto	kum. bis 31.12.2022	Budget 2023	Ausgaben 2024	Total bis 2024	Restkredit ab 2024
		Datum	Organ							
7201.5032.05	Sanierungen Drainagen ab 2021				30'000	6'840			6'840	23'161
	Projektkosten	31.01.2021	GV	30'000	30'000					
7201.5032.13	Ausbau Sternenbergstrasse Kanalisation				60'000	12'863	5'000		17'863	42'138
	Projektkosten	14.12.2021	GV	55'000	55'000					
	Perimeterverfahren	14.12.2021	GV	5'000	5'000					
7201.5032.40	MJP Kanalsanierungen 2022	14.12.2021	GV	200'000	200'000	133'743			133'743	66'257
7201.5032.41	MJP Kanalsanierungen 2023	13.12.2022	GV	210'000	210'000		210'000		210'000	0
	MJP Kanalsanierungen 2024	13.12.2022	GV	210'000	210'000			173'000	173'000	37'000
	Anschlussgebühren							-250'000		
7201.5090.01	Genereller Entwässerungsplan GEP				195'000		170'000	25'000	195'000	0
	Projektkosten	13.12.2022	GV	170'000	170'000					
	Zusatzkredit	12.12.2023	-	25'000	25'000					
7201.5620.01	AVL Ausbau ARA Birsig - Phase 1	10.12.2019	GV	649'000	649'000				0	649'000
7201.5620.02	AVL Ausbau ARA Birsig - Phase 2	10.12.2019	GV	649'000	649'000	250'678			250'678	398'322
7201.5620.03	AVL Ausbau ARA Birsig - Phase 3	10.12.2019	GV	649'000	649'000		748'500		748'500	-99'500
7201.5620.04	AVL Ausbau ARA Birsig - Phase 4	12.12.2023	-	499'000	499'000			207'000	207'000	292'000
7301.5033.01	Sanierung Gäli Wösch				55'000	48'976			48'976	6'024
	Sanierungskosten	18.12.2018	GV	55'000	55'000					
7301.5033.02	Mergelgrube Kamber - Altlastenuntersuchung	10.12.2019	GV	50'000	50'000				0	50'000
7301.5043.10	Neubau Werkhof, Grüngutsammelstelle	31.01.2021	GV	104'000	104'000				0	104'000
7410.5020.01	Sanierung Talbächli				290'000	393'108			393'108	-103'108
	Baukosten	31.01.2021	GV	290'000	290'000					

Verpflichtungskreditkontrolle 2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kredit	kum. bis 31.12.2022	Budget 2023	Ausgaben 2024	Total bis 2024	Restkredit ab 2024
		Datum	Organ	Split	Brutto					
7410.5030.00	Brücke - Querung Flühbach (Sternenbergstr)				108'000	57'651	5'000		62'651	45'349
	Projektkosten	13.12.2016	GV	20'000	20'000					
	Nachtrag Projektkosten	18.12.2018	GV	30'000	30'000					
	Projektkosten Zusatzkredit	14.12.2021	GV	58'000	58'000					
7410.5030.02	San. Böschungsfusspflästerung Flühbach				105'000	98'353			98'353	6'647
	Baukosten	10.12.2019	GV	60'000	60'000					
	Zusatzkredit Baukosten	31.01.2021	GV	45'000	45'000					
7410.5030.03	Sanierung Flühbach Hochwasserschutz	14.12.2021	GV	170'000	170'000	172'650			172'650	-2'650
7410.5030.04	Gesamtconcept Hochwasserschutz Flühbach	13.12.2022	GV	65'000	65'000		65'000		65'000	0
7410.6310.01	Kantonsbeitrag für Sanierung Talbächli	14.12.2021	GV	0		260'218			260'218	-260'218
7500.5000.05	Umsetzung Begehungskonzept Chöpfli	14.12.2021	GV	70'000	70'000				0	70'000
7500.6340.05	Beiträge kummuliert durch diverse Stiftungen	14.12.2021	GV	0		10'000			10'000	-10'000
7710.5030.01	Friedhofanlage; neue Urnenwand	14.12.2021	GV	65'000	65'000	64'195			64'195	805
7710.5030.04	Gestaltung Gemeinschaftsgrab				130'000	129'090			129'090	910
	Projektkosten	18.12.2018	GV	30'000	30'000					
	Baukosten	10.12.2019	GV	100'000	100'000					
7900.5290.00	Ortsplanung				613'232	473'166	80'000	80'000	633'166	-19'934
	Planungskosten	08.12.2009	GV	100'000	100'000					
	Nachtrag Planungskosten 1	09.12.2014	GV	32'000	32'000					
	Nachtrag Planungskosten 2	12.12.2017	GV	97'000	97'000					
	Nachtrag Planungskosten 3	18.12.2018	GV	74'000	74'000					
	Nachtrag Planungskosten 4	10.12.2019	GV	120'000	120'000					
	Nachtrag Planungskosten 5	10.12.2019	GV	10'000	10'000					
	Nachtragskredit GR	29.06.2021	GV	10'232	10'232					
	Zusatzkredit	14.12.2021	GV	90'000	90'000					
	Zusatzkredit	13.12.2022	GV	80'000	80'000					

Verpflichtungskreditkontrolle 2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kredit	kum. bis 31.12.2022	Budget	Ausgaben	Total bis 2024	Restkredit ab 2024
		Datum	Organ	Split	Brutto		2023	2024		
7900.5290.05	Überprüfung Gefahrenkarte Ortsteil Flüh				40'000	12'601			12'601	27'399
	Projektkosten	31.01.2021	GV	40'000	40'000					40'000
7900.6310.05	Beitrag Kanton (AfU) - Überprüfung Gefahrenkarte Ortsteil Flüh	31.01.2021	GV	0					0	0

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Lage der Gemeinde

Gewichteter Nettoverschuldungsquotient	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)
	--	--	47.98%	34.18%	25.59%	35.92%	(2020-2022)

Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestriechen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.

< 100% gut
100-150% genügend
> 150% schlecht

Selbstfinanzierungsgrad	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)
	44.25%	1.83%	-0.49%	46.05%	-20.08%	14.31%	(2020-2024)

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.

> 100% anzustreben
80-100% verantwortbar
50-80% problematisch
< 50% grosse Neuverschuldung

Eigenkapitaldeckungsgrad	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	(Bilanzüberschuss oder -fehlbetrag in % zum laufenden Aufwand)
	--	--	26.45%	30.07%	29.34%	28.62%	(2020-2022)

Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite (Empfehlung AGEM: 3-4 Mio.) Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.

> 60 % weniger als 2'000 EW
> 30 % 2'000-9'999 Einwohner
> 15 % ab 10'000 Einwohner

Nettoschuld I pro Einwohner in CHF pro Einwohner	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)
	--	--	1'674	1'319	892	1'295	(2020-2022)

Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen.

0 - 1'000 geringe Verschuldung
1'001 - 2'500 mittlere Verschuldung
2'501 - 5'000 hohe Verschuldung
> 5'000 sehr hohe Verschuldung

Nettoschuld II pro Einwohner in CHF pro Einwohner	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	(Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen, Beteiligungen und EK geteilt durch EW)
	--	--	977	619	158	585	(2020-2022)

Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".

analog Nettoschuld 1