



EINWOHNERGEMEINDE FÜLLINSDORF

Budget 2024

Inhaltsverzeichnis:

	Seiten
Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	1
Botschaft des Gemeinderates	2 - 4
Bericht und Antrag des Gemeinderates	5 - 15
Bemerkungen zu den einzelnen Konten: Erfolgsrechnung	16 - 22
Investitionsrechnung	23 - 28
Auflistung der Finanzkennzahlen	29
Ergebnisübersicht	30
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	31
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten	32 - 38
Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung	39 - 68
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	69
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten	70
Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	71 - 75
Auflistung der Investitionen	76 - 81
Bericht der Rechnungsprüfungskommission	82

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinde-rechnung.

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

Erfolgsrechnung

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

Investitionsrechnung

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

Abschreibungen

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen, und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cash Flow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibungen). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich zu den planmässigen, ausserplanmässige Abschreibungen zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei

Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 1.1.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fixdegressive Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt

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

Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Antennenanlage). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen.

Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabchlusses „neutralisiert“, und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

Botschaft des Gemeinderates

a) Allgemeiner Teil (Präsidium)

Budget 2024 mit TCHF 935 Defizit

Das vom Gemeinderat verabschiedete Budget 2024 sieht ein Defizit von TCHF 935 vor. Im steuerfinanzierten Bereich beinhaltet dieses Budget ohne Sondervorlagen Investitionen in IT und eServices im Rahmen der Digitalisierungsstrategie von TCHF 42, einen Planungskredit für Turnhalle und Aula im SH Schönthal von TCHF 100, Sanierungsarbeiten SH Dorf TCHF 70 sowie TCHF 115 Sanierungsarbeiten Werkhof inkl. eLadestation. Es sind zusätzliche Investitionen in Form von Sondervorlagen für das Jahr 2024 in der Höhe von CHF 2.41 Mio. Franken geplant. Die Steuersätze und Gebühren bleiben unverändert. Im Horizontalen Finanzausgleich wird Füllinsdorf voraussichtlich zur Empfängergemeinde.

Wachsende Steuererträge

Gegenüber dem Vorjahresbudget wird für 2024 ein um CHF 1.062 Mio. höherer Steuerertrag erwartet. Mit dem geplanten Anheben des Ausgleichsniveaus von CHF 2'670 im horizontalen Finanzausgleich planen wir TCHF 465 zu erhalten. Ausgehend vom sehr erfreulichen Ergebnis im Jahr 2022 wird für 2023 gemäss Konjunkturforschung mit einem Wachstum von 2,0 % gerechnet, welches sich im Jahr 2024 auf die Steuererträge auswirken wird.

Die wichtigsten Verschiebungen beim Aufwand

Der Personalaufwand erhöht sich insgesamt um 8.1 % gegenüber dem Budget 2023 aufgrund des Stellenausbaus in den Bereichen Schule und Verwaltung, erhöhter Prämien der Krankentaggelder sowie der Teuerungszulage von 2,4 %. Der Sach- und Betriebsaufwand steigt voraussichtlich um 13.9 % Treiber sind hier steigende Dienstleistungen und Honorare (schulergänzende Betreuung, Planung, Mieten Asylbereich). Die stark angestiegenen Zinsen erhöhen den Zinsaufwand entsprechend. Die Restpflegefinanzierung sowie die ambulante Krankenpflege nehmen sehr stark zu. Die Altersquotienten der Kantone zeigen für den Kanton Baselland im Jahr 2024 für die Kategorie 65plus als Spitzenreiter, ganze 10 % mehr als der Schweizer Durchschnitt.

Geringer Spielraum bei den Ausgaben

Überalterung, Familien- sowie Schulergänzende Betreuung, steigende Energie- und Zinskosten sowie die geplanten Investitionen führen zu Mehrkosten. Steigende Ausgabenbindungen engen den finanzpolitischen Spielraum ein. Die Mehrausgaben für neue Aufgaben und Leistungsausbau allein im Bereich Kranken- und Pflegeheime benötigen 3 Steuerprozent mehr als im Vorjahresanschlag. Die Gemeinde ist zur Vornahme der sog. gebundenen Ausgaben verpflichtet. Sie kann nicht frei entscheiden, ob sie die Ausgabe tätigen will oder nicht. Es ist davon auszugehen, dass in Zukunft Verpflichtungen aus einem Rechtssatz, einem früheren Beschluss der Gemeinde oder einem Gerichtsurteil zunehmen werden. Das heisst, dass die Ausgaben in den Voranschlägen nicht oder kaum angepasst werden können, was den finanzpolitischen Spielraum von Gemeinderat und Gemeindegemeinschaft weiter einschränkt.

Investitionen relativ hoch

Für Investitionen in das Verwaltungsvermögen des Gesamthaushaltes sind netto CHF 5.267 Mio. eingeplant, davon steuerfinanziert CHF 3.177 Mio. Im steuerfinanzierten Bereich fließen mit CHF 1,830 Mio. der grösste Teil in Hochbauprojekte, vor allem in Schulgebäude (CHF 1.260 Mio.). CHF 1.170 Mio. werden im Tiefbau investiert. Erfahrungsgemäss können nicht alle Investitionsvorhaben wie geplant umgesetzt werden. Die Selbstfinanzierung beträgt im Budget 2024 rund TCHF -388. Zwischen den erwarteten realisierten Investitionen und dem Selbstfinanzierungspotential besteht eine Differenz. Für das Jahr 2024 wird denn auch mit einer Zunahme der Verschuldung gerechnet. Der Abschreibungsbedarf steigt zukünftig weiter an. In den Planjahren 2025 bis 2028 zeigt der Finanzplan ein Defizit.

Angespannte Finanzlage dank Reserve auffangen

Weil sich das Eigenkapital mit dem Ertragsüberschuss im Jahr 2022 erneut verbessern konnte, hat sich ein Gesamteigenkapital von CHF 22.4 Mio. gebildet. Der Bilanzüberschuss dürfte sich per Ende 2028 somit nicht vollständig abgebaut haben.

b) Überblick über die wichtigsten Massnahmen im 2024 - Einschätzung der einzelnen Departemente.

Allgemeine Verwaltung, IT und Finanzen (Catherine Müller)

Die digitale Transformation macht auch vor der öffentlichen Verwaltung nicht halt. Mehr als die Hälfte der Arbeitnehmenden sind «Digital Natives». Das verändert die Struktur und die Bedürfnisse an die Verwaltungen als Dienstleistungserbringer und Arbeitgeber. Es wird von einer modernen Verwaltung erwartet, dass sie kundenorientiert und transparent ist sowie Verwaltungsleistungen zeitlich unabhängig zur Verfügung stellt. Verwaltungsdienstleistungen sollen möglichst unbürokratisch und zentral verfügbar sein. Zudem nehmen die Aufgaben, welche die Verwaltung übernehmen soll, zu. Die Verwaltung muss also digitaler arbeiten, um effizient und wirtschaftlich zu bleiben, und dies benötigt zusätzliche Ressourcen. Als Antwort auf diese Herausforderung werden Prozesse optimiert, Strukturen verbessert und bei Bedarf unterstützende IT-Mittel beschafft oder auf die neuen Bedürfnisse angepasst. Kanton und Gemeinden haben ein gemeinsames Ziel: Kunden sollen all ihre Verwaltungsleistungen auf einem einzigen Portal bestellen können. Diese Online Service Plattform hat einen doppelten Nutzen. Auf der einen Seite können die Einwohnenden und die Wirtschaft ihre Verwaltungsleistungen zentral an einem Ort zu jeder Uhrzeit beziehen, auf der anderen Seite wird die Verwaltung entlastet und kann die vorhandenen Ressourcen effizienter einsetzen. Die Gemeinde Füllinsdorf hat Einsitz im Steuerungsausschuss des Programms Digitale Gemeinden BL.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit (Hedy Surer)

Budgetiert sind TCH 38 Mehrausgaben und TCH 18 Mehreinnahmen. Mit in Kraft treten des neuen Polizeireglements wird ein geringfügiger Anstieg der Einnahmen bei den Bussen erwartet. Das Pensum der Gemeindepolizei soll aufgestockt werden und es sind diverse Ersatzbeschaffungen erforderlich. Bei den Beiträgen für die Schiessanlage Rauschenbächlein wird mit einer Erhöhung um TCHF 17 gerechnet, da diverse Ersatzbeschaffungen erforderlich sind. Die Kosten für Feuerwehr, Zivilschutz und Regionalen Führungsstab (RFS) stagnieren auf dem bisherigen Niveau. Noch im Jahr 2023 werden zwei Notfalltreffpunkte zur Information und Sicherheit der Bevölkerung eingeführt. Um diese im Notfall wirklich kurzfristig betreiben zu können, wird geeignetes Personal rekrutiert.

Bildung (Christoph Keigel)

Der Bereich Bildung ist der im Budget unserer Gemeinde mit genau 30 % Anteil an den Gesamtaufwendungen der bedeutendste Kostenblock. – Ein grosser Teil dieser Kosten ist durch die Gemeinde kaum beeinflussbar, da sich die gesamten abzudeckenden Schulpläne an den kantonalen Vorgaben für Klassengrössen, Lehrpläne, Förderstunden usw. zu richten haben.

Die Gesamtkosten unter dem Titel „Bildung“ nehmen im Wesentlichen aufgrund von 3 Faktoren um TCHF 557 zu:

- 1) Es gelingt unserer Schulleitung wieder mehr und mehr erfahrene Lehrpersonen zu rekrutieren. Dieses Mehr an Erfahrung hat seinen Preis.
- 2) Die kantonalen Vorgaben führen im Jahr 2024 zu mehr als 50 zusätzlichen Pensenstunden.
- 3) Der Ausbau der Tagesbetreuung ist im Budget im Bereich Bildung abgebildet und schlägt netto mit einem Mehraufwand zum Vorjahr von TCHF 184 zu Buch.

Füllinsdorf will und soll sich durch eine gute Schule auszeichnen. Dazu braucht es gute Lehrkräfte, eine gute Infrastruktur und attraktive zusätzliche Bildungsangebote. – Noch sind wir nicht überall da, wo wir in Füllinsdorf sein wollen. Aber wir arbeiten konsequent daran, dass diese Verbesserungen erreicht werden. Denn Bildung ist das wichtigste Gut, das wir unseren Jüngsten mit auf den Weg geben können.

Alter, Gesundheit, Soziales (Richard Hofer)

In Kinder und Familien investieren bedeutet in die Zukunft investieren. Der Aufbau und Ausbau von Tagesstrukturen ist eine der grössten aktuellen Entwicklungen und eine organisatorisch sowie ressourcenintensive Herausforderung für Gemeinden. Dabei sollte eine höhere adäquate Entlohnung für die Fremdbetreuung (Tagesmütter) nicht vergessen gehen. Die Eltern sollen wählen können, wie sie die Betreuung der Kinder und die Erwerbsarbeit verteilen.

Wir beziehen die Mittagessen für den Mittagstisch nicht mehr von einem Cateringservice, sondern wir haben ein eigenes Kochteam angestellt. Der Mittagstisch soll ab 2024 neu auch mit Nachmittagsbetreuungen angeboten werden. Die Betreuung der Tagesstrukturen wird an die Stiftung KJF (Kind, Jugend, Familie) ausgelagert. Der Ausbau der Tagesbetreuung wird während drei Jahren vom Bund subventioniert.

Der demografische Wandel ist in vollem Gange. Das Baselbiet hat die zweitälteste Bevölkerung aller Schweizer Kantone. Hier gilt es sich z.B. an Japan, welches bereits erfolgreiche Modelle in Sache Überalterung umsetzt, zu orientieren, um zukünftig den finanziellen Mehraufwand zu bremsen.

Innerhalb der Alters- und Pflegeregion Liestal (APRL) sind die Herausforderungen deshalb weiterhin hoch. Das Versorgungs-Konzept soll weiterentwickelt werden. Synergien unter den Leistungserbringern gefördert und umgesetzt werden. Dazu hat die APRL Fachgruppen gebildet, die Verhandlungen über die Preisgestaltung mit den Stationären Einrichtungen wurden das erste Mal nach neuer Grundlage verhandelt. Unser Seniorenzentrum steht im Vergleich vorzüglich da in der Tarifgestaltung. In Zukunft sollten alle Heime auf einen Gleichstand gebracht werden. Für die beträchtliche Kostenerhöhung sind die neue Berechnungsgrundlage der Pflegenormkosten, Teuerung und einmalige Covid Restkostenabrechnung der Leistungserbringer ausschlaggebend.

Umwelt, Kultur und Freizeit (Jürg Schärer)

Entsorgung: Die Spezialfinanzierung Abfall profitierte in den letzten Jahren von einem hohen Eigenkapital. Damit die Entsorgung weiterhin kostendeckend bleibt, werden die Gebühren überarbeitet. Während die Abfallvermeidung in der Verantwortung jedes einzelnen liegt, unterstützt die Gemeinde das Recycling und fördert dadurch den schonenden Umgang mit Ressourcen. Per 2024 wird die Kunststoffsammlung eingeführt. Auch eine Überarbeitung der Papier- und Karton-Sammlung wird in Angriff genommen.

Natur- und Umweltschutz: Die Umweltqualität hat einen direkten Einfluss auf unsere Lebensqualität. Die Gemeinde hat sich zum Ziel gesetzt, die gemeindeeigenen Flächen, dort wo es sinnvoll ist, nach ökologischen Grundsätzen zu bewirtschaften und nach Möglichkeit zu vernetzen. Die Grundstücke sollen weiter mit Massnahmen aufgewertet werden, um die Biodiversität noch stärker zu fördern. Die Bekämpfung von Neophyten bleibt zudem ein wichtiges Thema und wird vertieft in Angriff genommen.

Hochbau und Energie (Jürg Schwob)

Neubau und Sanierung Schulanlage Schönthal: Die Submission für die Auswahl des Generalplanerteams wurde durchgeführt und entschieden. Sobald die Einsprachefrist abgelaufen ist, kann mit dem ausgewählten Planerteam gestartet werden. Nach Annahme der Sondervorlage Teilsanierung Gemeindehaus kann das Gebäude auf den heutigen Sicherheitsstandard gebracht werden.

Areal Schönthal Mitte (ehem. Stücklin): Die Geschichte des Schönthals, als einer der ersten und wichtigsten Industriestandorte des Kantons Baselland, erfährt durch die Arealentwicklung eine prägnante Entwicklung des Areals. Eine gute Durchmischung von Gewerbe und Wohnen ist daher erwünscht.

Energie: Die Erarbeitung der Energie- und Umweltstrategie wurde von der Umwelt- und Energiekommission (UEK) begleitet. Der Gemeinderat nimmt die Energie- und Umweltstrategie Füllinsdorf inklusive Aktionsplan, welcher sich an die kantonalen Handlungsfelder anlehnt, positiv zur Kenntnis. Am Workshop des Gemeinderates vom 07.03.2023 wurden folgende Leitsätze verabschiedet:

Die Gemeinde Füllinsdorf steht für eine nachhaltige kommunale Energie- und Klimapolitik.

- Wir unterstützen Massnahmen zur Reduktion des Energieverbrauchs und für die Verwendung erneuerbarer Energien.
- Wir engagieren uns für die Umsetzung von energie- und klimapolitischen Massnahmen und informieren mit entsprechenden Veranstaltungen über das Verbrauchs- und Umweltverhalten.
- Wir nehmen Vorbildfunktion wahr beim Bau, beim Unterhalt und bei der Sanierung der gemeindeeigenen Infrastruktur sowie bei der Beschaffung der Betriebsmittel und Fahrzeuge.
- Wir nutzen für das Klima die sich aus Natur und Landschaft ergebenden Möglichkeiten und Chancen. Unser Naherholungsraum wird naturnah erhalten und gepflegt.

Tiefbau (Silvia Tschudin)

Schwerpunkte im Tiefbau nächstes Jahr: Im Tiefbau fokussieren wir uns auf den Erhalt der bestehenden Infrastruktur, die Instandstellung veralteter Bereiche und punktueller Erweiterung. Dabei wird Umweltschutz und Nachhaltigkeit pragmatisch umgesetzt, indem zum Beispiel Abwasserkanäle regelmässig geprüft und wo undicht, repariert werden. Ältere Strassenlaternen werden auf energieeffiziente LEDs mit Steuerung umgerüstet und für den Werkhof werden die alten Fahrzeuge (über 20 Jahre alt) durch ein neues Kombifahrzeug mit Elektroantrieb ersetzt. Auf bestehenden Dächern sollten Solarpanels installiert werden, um den Strombedarf im Werkhof zu decken.

Um jederzeit eine optimale Qualität des Trinkwassers zu garantieren, wird die Grundwasserschutzzone in der Wanne umgesetzt. Im ÖV bekommt die S-Bahn ab 2025 einen Viertelstundentakt und auch die Linie 75 (der Dorf Bus) fährt ab dann alle 15 Minuten zum neuen Wendepunkt an der Giebenacherstrasse, welcher in Zusammenarbeit mit dem Kanton erstellt wird. Die Linie 75 verkehrt dann weiter bis nach Liestal zum Bahnhof, was eine bequeme Verbindung nach Liestal und gleichzeitig Anbindung an die Bahn ohne Umsteigen ermöglicht. Die grossen Projekte im Jahr 2024 werden in Form von Sondervorlagen detailliert beschrieben und der Gemeindeversammlung unterbreitet.

Bericht (in Kurzzahlen, d. h. TCHF = tausend Schweizer Franken)

Das erwartete Defizit des Budgets 2024 der Einwohnergemeinde Füllinsdorf vergrössert sich im Vergleich zum Budget 2023. Das Ausgleichsniveau von CHF 2'670 lässt Füllinsdorf im horizontalen Finanzausgleich voraussichtlich zur Empfängergemeinde werden. Das Budget weist einen Aufwand von **TCHF 22'202** (Vorjahr: TCHF 20'410) und einen Ertrag von **TCHF 21'266** (Vorjahr: TCHF 20'254) aus. Das Budget schliesst, bei gleichbleibendem Steuereffuss, mit einem Aufwandüberschuss von **TCHF 935** (Vorjahr: TCHF 156) ab. Einen Ertragsüberschuss zeigt die Spezialfinanzierung Wasserversorgung mit TCHF 89 (Vorjahr: TCHF 219). Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von TCHF 105 (Vorjahr: TCHF 10) und die Abfallbeseitigung mit einem Aufwandüberschuss von TCHF 120 (Vorjahr: TCHF 125) ab.

Die Investitionsrechnung für den steuerfinanzierten Haushalt und sämtliche Spezialfinanzierungen weist bei Ausgaben von TCHF 6'157 (Vorjahr: TCHF 7'470), Einnahmen von TCHF 890 (Vorjahr: TCHF 600) und Nettoinvestitionen von TCHF 5'267 (Vorjahr: TCHF 6'870) aus.

Die Steuersätze und Gebühren bleiben unverändert.

Erfolgsrechnung nach Artengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Abw. VJ	Budget 2023		Abw. Rg	Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	22'201'600.00	21'266'200.00		20'409'500.00	20'253'900.00		20'462'305.86	20'881'297.94
	Aufwandüberschuss		935'400.00			155'600.00			
	Ertragsüberschuss							418'992.08	
3	Aufwand	22'201'600.00			20'409'500.00			20'462'305.86	
30	Personalaufwand	9'148'100.00		8.1%	8'459'000.00		14.1%	8'017'865.05	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'208'600.00		13.9%	3'693'600.00		34.5%	3'129'351.11	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	652'100.00		-5.4%	689'500.00		-8.3%	711'353.65	
34	Finanzaufwand	77'200.00		-13.0%	88'700.00		195.6%	26'115.85	
35	Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	89'400.00		-59.2%	219'200.00		-73.1%	332'857.50	
36	Transferaufwand	7'603'400.00		11.2%	6'836'700.00		12.5%	6'756'750.70	
38	Ausserordentlicher Aufwand							1'100'000.00	
39	Interne Verrechnung	422'800.00		0.0%	422'800.00		9.0%	388'012.00	
4	Ertrag		21'266'200.00			20'253'900.00			20'881'297.94
40	Fiskalertrag		13'750'000.00	7.4%	12'800'000.00		-1.6%	13'976'569.69	
41	Regalien und Konzession		46'300.00	-4.1%	48'300.00		-8.2%	50'432.83	
42	Entgelte		3'373'000.00	5.2%	3'206'100.00		-7.3%	3'636'957.07	
43	Verschiedene Erträge		60'000.00	0.0%	60'000.00		0.0%	60'001.80	
44	Finanzertrag		395'800.00	1.3%	390'600.00		11.0%	356'627.35	
45	Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen		224'700.00	66.0%	135'400.00		108.4%	107'812.04	
46	Transferertrag		2'993'600.00	-6.2%	3'190'700.00		29.9%	2'304'885.16	
49	Interne Verrechnungen		422'800.00	0.0%	422'800.00		9.0%	388'012.00	

Erläuterungen zu Artengliederung

Personalaufwand

Beim Personalaufwand ist ein Stellenausbau im Bereich Schule sowie Verwaltung berücksichtigt. Die Gemeinde Füllinsdorf möchte ab dem Jahr 2024 die schulergänzenden Tagesstrukturen massiv ausbauen. Zudem sind diverse Versicherungsprämien stark gestiegen. Es ist eine Teuerungszulage von 2.4 % budgetiert.

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand liegt gegenüber dem Vorjahresbudget um rund TCHF 515 höher. Darin enthalten sind höhere Energiekosten, ein höherer Material- und Warenaufwand, Dienstleistungen und Honorare sowie zusätzliche Mieten und Pachten von Liegenschaften.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens sind mit TCHF 652 um TCHF 37 tiefer. Die Abschreibungen der Investitionsbeiträge sind mit TCHF 29 nahezu unverändert.

Finanzaufwand

Trotz stark gestiegenen Zinsen, welche den Zinsaufwand auf TCHF 63 (Vorjahr: TCHF 50) zu planen veranlassen, ist der Finanzaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget um rund TCHF 12 tiefer. Dies aufgrund des geringeren baulichen Unterhalts von Liegenschaften im Finanzvermögen.

Transferaufwand

Wir rechnen im Vergleich zum Budget 2023 mit einem Mehraufwand von TCHF 767. Beim Finanz- und Lastenausgleich wird mit einem gleichbleibenden Aufwand von TCHF 47 gerechnet. Bei den Entschädigungen an Gemeinwesen beträgt die Zunahme netto rund TCHF 618, wobei die Pflegerestkosten mit TCHF 590 und die ambulante Krankenpflege mit TCHF 30 gegenüber dem Vorjahr weiterhin zunehmen. Die Gemeinde Füllinsdorf benötigt für die Finanzierung der Pflegerestkosten somit rund 10 Steuerprozent.

Fiskalertrag

Für die Berechnung der zu erwartenden Steuererträge stützt sich der Gemeinderat wiederum auf die Empfehlungen der Kantonalen Steuerverwaltung. Für das Jahr 2024 wurde gemäss den Angaben des Kantons ein Mehrertrag von TCHF 950 berechnet.

Entgelte

Es ist mit Mehreinnahmen von rund TCHF 167 zu rechnen, unter anderem bei der schulergänzenden Tagesbetreuung.

Transferertrag

In den Transfererträgen sind Entschädigungen, Beiträge und Rückerstattungen von Gemeinwesen, wie auch der Finanzausgleich enthalten. Es wird damit gerechnet, dass Füllinsdorf beim horizontalen Finanzausgleich Empfängergemeinde wird. Das Gleichsniveau beträgt CHF 2'670. Es ist mit rund TCHF 197 weniger Transferertrag zu rechnen.

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2024		Abw. VJ	Budget 2023		Abw. Rg	Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	22'201'600	21'266'200		20'409'500	20'253'900		20'462'306	20'881'298
	Aufwandüberschuss		935'400			155'600			
	Ertragsüberschuss							418'992	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'993'200	661'700		2'888'400	631'200		2'496'844	668'786
	Nettoaufwand		2'331'500	3.3%		2'257'200	27.5%		1'828'058
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'163'000	515'900		1'125'000	497'900		1'051'862	482'780
	Nettoaufwand		647'100	3.2%		627'100	13.7%		569'083
2	BILDUNG	6'659'100	219'300		5'995'000	112'300		6'080'030	276'545
	Nettoaufwand		6'439'800	9.5%		5'882'700	11.0%		5'803'485
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	328'900	12'500		275'700	14'500		237'313	12'402
	Nettoaufwand		316'400	21.1%		261'200	40.7%		224'911
4	GESUNDHEIT	2'787'900	183'500		2'145'400	158'500		2'085'712	184'063
	Nettoaufwand		2'604'400	31.1%		1'986'900	37.0%		1'901'649
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'928'200	1'366'400		3'819'800	1'623'400		3'674'553	1'304'545
	Nettoaufwand		2'561'800	16.6%		2'196'400	8.1%		2'370'007
6	VERKEHR	1'430'600	317'500		1'410'900	330'100		1'370'075	394'593
	Nettoaufwand		1'113'100	3.0%		1'080'800	14.1%		975'482
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'580'400	2'260'800		2'340'600	2'139'000		2'368'585	2'196'893
	Nettoaufwand		319'600	58.5%		201'600	86.1%		171'692
8	VOLKSWIRTSCHAFT	31'100	45'300		31'200	47'300		30'540	49'753
	Nettoertrag		14'200	-11.8%		16'100	-26.1%		19'213
9	FINANZEN UND STEUERN	299'200	15'683'300		377'500	14'699'700		1'066'792	15'310'938
	Nettoertrag		15'384'100	7.4%		14'322'200	8.0%		14'244'146

Erläuterungen zur funktionalen Gliederung

Allgemeine Verwaltung

Es wird mit rund TCHF 74 mehr Nettoaufwand in der Allgemeinen Verwaltung gerechnet. Einen grossen Teil des Mehraufwandes machen der Teuerungsausgleich, das alle vier Jahre stattfindende Behördenessen sowie die zweitägige Gemeinderats-Reise aus.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Budgetiert sind TCHF 20 mehr Nettoaufwand als im Budget 2023. Es wird mit TCHF 10 mehr Honoraren und Gutachten beim allgemeinen Rechtswesen sowie mit höheren Beiträgen für die Schiessanlage Rauschenbächlein gerechnet.

Bildung

Es wird mit einem Nettomehraufwand von TCHF 557 im Vergleich zum Budget 2023 gerechnet. Die Pensen wurden gemäss Angaben der Schulleitung budgetiert. Zusätzliche Lektionen für Förderungsmassnahmen sowie Klassenassistenzen verursachen Mehrkosten. Eine Teuerung von 2.4 % sowie Erfahrungsstufenanstiege von 1 % sind berücksichtigt.

Kultur, Sport, Freizeit, Kirche

Die Schule beansprucht im Schulhaus Dorf das Vereinszimmer für schulische Zwecke. Das extern gemietete Vereinslokal schlägt mit zusätzlichem Aufwand von TCHF 12 zu Buche. Für das Sport- und Volksbad Gitterli sind für das Unterstützungsmodell "Partnergemeinde" zusätzlich TCHF 54 budgetiert (Sondervorlage EGV 04.12.2023).

Gesundheit

Wir rechnen im Vergleich zum Budget 2023 mit rund TCHF 618 mehr Nettoaufwand. Es ist mit Mehraufwand von rund TCHF 590 bei Kranken- und Pflegeheimen sowie bei der ambulanten Krankenpflege von ca. TCHF 30 zu rechnen. Im Vergleich zum Budget 2023 erhöhen sich die Kosten für die Pflegefinanzierung um TCHF 590. Insgesamt werden für die Pflegerestfinanzierung 10 Steuerprozent oder TCHF 2'000 beansprucht.

Soziale Sicherheit

Es sind TCHF 365 mehr Nettoaufwand budgetiert. Seit dem Schuljahr 2023/2024 werden die Angebote für familienergänzende Kinderbetreuung (FEB) mittels Betreuungsgutscheinen für KiTa's unterstützt. Im Vorjahresbudget waren lediglich 5/12 der Jahreskosten enthalten. Im Asylwesen wird mit einem Nettoaufwand von TCHF 74 gerechnet (Vorjahr: Nettoertrag TCHF 248). Für Asylsuchende müssen neu Wohnungen von der Gemeinde angemietet werden, dafür sind rund TCHF 48 eingestellt.

Verkehr

Für die Ausarbeitung eines Parkplatzkonzeptes wurde ein Betrag von zusätzlich TCHF 15 ins Budget 2024 aufgenommen.

Umweltschutz und Raumordnung

Die Dienstleistung der Abfallbeseitigung wird mit einem Minderaufwand von TCHF 7 eingestellt. Bei der Raumplanung wurde das Konto Honorare externe Berater um TCHF 47 erhöht.

Finanzen und Steuern

Bei den Finanzen und Steuern sind insgesamt Nettomehrerträge von rund TCHF 1'062 gegenüber dem Vorjahresbudget zu erwarten. Bei den Steuern der natürlichen Personen wird netto mit mehr Einkommens- (TCHF 575) sowie mehr Vermögenssteuern (TCHF 100) gerechnet. Bei den Steuern der juristischen Personen werden aufgrund der Berechnungen und Einschätzungen bei den Ertragssteuern TCHF 220 und bei den Kapitalsteuern TCHF 35 höhere Steuerträge prognostiziert.

Der Horizontale Finanzausgleich wurde aufgrund der zu erwartenden Steuererträge 2023 (Steuerkraft) mit dem geplanten Ausgleichsniveau von CHF 2'670 berechnet. Mit der Beibehaltung des Ausgleichsniveaus wird Füllinsdorf voraussichtlich zu einer Empfängergemeinde. Im Jahr 2024 rechnen wir damit, rund TCHF 465 zu erhalten (Vorjahr: TCHF 385).

Einschätzung des Ergebnisses

Das Budget 2024 zeigt gegenüber dem Budget 2023 eine Verschlechterung von TCHF 780. Dennoch sollen die Steuersätze unverändert belassen werden. Wir haben in der Vergangenheit eine solide Eigenkapitalbasis und Reserven gebildet, um einen Aufwandüberschuss dieser Grössenordnung zu verkraften. Der heutige Stand erlaubt noch keine Analyse über die Art des möglichen Defizits. Was festgestellt werden kann, ist, dass sich die gebundenen Ausgaben voraussichtlich erhöhen, während sich der finanzpolitische Spielraum verringert. Der Gemeinderat ist trotzdem bestrebt, durch umsichtiges und enges Kostenmanagement die Ausgaben und Einnahmen im Gleichgewicht zu halten.

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Insgesamt sind im Jahr 2024 Gesamtinvestitionen von brutto TCHF 6'157 geplant. Mit den Investitionseinnahmen von rund TCHF 890 resultieren Investitionen in der Höhe von netto TCHF 5'267 für den Gesamthaushalt, welche teilweise fremdfinanziert werden müssen. Die Investitionen im steuerfinanzierten Bereich (ohne Spezialfinanzierungen) belaufen sich auf brutto TCHF 3'467.

Mit dem Budget 2024 werden Investitionskredite für den steuerfinanzierten Bereich von TCHF 485 zur Genehmigung beantragt. Sondervorlagen im Umfang von CHF 3.46 Mio. werden der Einwohnergemeindeversammlung zur Genehmigung vorgelegt. Die übrigen Investitionen sind bereits mit dem Vorjahresbudget von der Einwohnergemeindeversammlung genehmigt worden.

Investitionskredite mit Budget zu genehmigen:

	<u>Kredit</u>	<u>Budget 2024</u>
0220.5200.07 eServices Ausbau Online Schalter	100'000	40'000
0220.5200.08 Software Steuerbezug	100'000	2'000
2171.5040.18 SH Schönthal, Planungskredit Turnhalle, Aula	100'000	100'000
2172.5040.08 SH Dorf; Verdunkelungsstoren, versch. Sanierungsarbeiten	70'000	70'000
6150.5040.04 Werkhof; San. Fassade + Fenster, HV + Elektroladestation	115'000	115'000
Total mit Budget zu genehmigen	485'000	327'000

Sondervorlagen

0290.5040.04	Gde Haus; Teilsanierung	290'000	290'000
2171.5040.15	SH Schönthal; Klassentrakt A + B Umrüstung LED (Schulzimmer + Gang)	300'000	150'000
2171.5040.16	SH Schönthal; Klassentrakt A + B Dachsanierung und energetische Massnahmen	250'000	250'000
2171.5040.17	SH Schönthal; Spezialtrakt C Dachsanierung, Umrüstung LED	200'000	200'000
6150.5010.25	Parkplatz Ergolzstrasse (Parz. 6)	210'000	210'000
6150.5010.28	Umrüsten HgL-/Na-Leuchten auf LED Gesamtprojekt	370'000	270'000
6150.5010.29	Moosmattweg; Erschliessung	290'000	290'000
6150.5010.30	Ergolzstrasse; Sanierung	850'000	250'000
6150.5040.05	Bürgerschopf; Dachsanierung u. PV-Anlage f. Werkhof	350'000	150'000
6150.5060.05	Kombifahrzeug Pony P 3.0	350'000	350'000

Total Sondervorlagen

3'460'000 **2'410'000**

Mit Vorjahresbudgets oder als Sondervorlage bereits genehmigt:

730'000

Total Investitionsausgaben 2024:

3'467'000

Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

Bei der Wasserversorgung wird mit einem Ertragsüberschuss von TCHF 89 (Vorjahr: Ertragsüberschuss TCHF 219) geplant.

Mit dem Budget 2024 werden Investitionskredite von TCHF 330 (exkl. MwSt.) zur Genehmigung beantragt. Die übrigen Investitionen sind entweder bereits von der Einwohnergemeindeversammlung genehmigt oder werden mit einer separaten Sondervorlage zur Genehmigung vorgelegt.

Investitionskredite mit Budget zu genehmigen:		Kredit	Budget 2024
7101.5030.53	Ersatz WL 2024, nach notw. Bedarf (Betrag inkl. MwSt: 108'100)	100'000	100'000
7101.5030.54	WL Friedhofweg Parkplatz Kirche (Betrag inkl. MwSt: 54'050)	50'000	50'000
7101.5030.55	WL Giebenacherstrasse Leimen (Betrag inkl. MwSt: 194'580)	180'000	180'000
Total mit Budget zu genehmigen		330'000	330'000
Sondervorlagen			
7101.5030.41	Schutzzone PW Wanne (Betrag inkl. MwSt: 486'450)	450'000	100'000
7101.5030.56	WL Moosmattweg (Neubau) (Betrag inkl. MwSt: 237'820)	220'000	220'000
7101.5030.57	WL Ergolzstrasse; Kreisel bis Uferstrasse (Betrag inkl. MwSt: 1'589'070)	1'470'000	300'000
7101.5040.07	Pumpwerk Wanne; Sanierung (Betrag inkl. MwSt: 216'200)	200'000	100'000
Total Sondervorlagen		2'340'000	720'000
Mit Vorjahresbudgets oder als Sondervorlage bereits genehmigt:			250'000
Total Investitionsausgaben 2024:			1'300'000

Abwasserbeseitigung

Bei der Abwasserbeseitigung ist ein Aufwandüberschuss von TCHF 105 (Vorjahr: Aufwandüberschuss von TCHF 10) geplant.

Mit dem Budget 2024 werden Investitionskredite von TCHF 175 (exkl. MwSt.) zur Genehmigung beantragt. Die übrigen Investitionen sind entweder bereits von der Einwohnergemeindeversammlung genehmigt oder werden mit einer separaten Sondervorlage zur Genehmigung vorgelegt.

Investitionskredite mit Budget zu genehmigen:		Kredit	Budget 2024
7201.5030.63	GEP: Sanierung MWK-Netz 2024 (Betrag inkl. MwSt: 108'100)	100'000	100'000
7201.5030.64	San. Schmutzwasserltg. n. Untersuchungen 2024 (Betrag inkl. MwSt: 81'075)	75'000	75'000
Total mit Budget zu genehmigen		175'000	175'000
Sondervorlagen			
7201.5030.34	Regenentlastungsleitung Ergolzstrasse (Betrag inkl. MwSt: 1'297'200)	1'200'000	300'000
7201.5030.65	Moosmattweg; WAS (Betrag inkl. MwSt: 270'250)	250'000	250'000
7201.5030.66	Wölferstrasse; Schutzmassn. Ableitung Regenwasser (Betrag inkl. MwSt: 378'350)	350'000	100'000
7201.5030.67	Kanalsanierungen Bereich Grundwasserzone (Betrag inkl. MwSt: 324'300)	300'000	100'000
Total Sondervorlagen		2'100'000	750'000
Mit Vorjahresbudgets oder als Sondervorlage bereits genehmigt:			285'000
Total Investitionsausgaben 2024:			1'210'000

Abfallbeseitigung

Bei der Abfallbeseitigung ist ein Aufwandüberschuss von TCHF 120 (Vorjahr: Aufwandüberschuss TCHF 125) geplant.

Mittels einer Sondervorlage wird im Jahr 2024 der Kredit für die geplante Unterflursammelstelle zur Genehmigung beantragt.

Sondervorlage	Kredit	Budget 2024
7301.5030.04 Unterflursammelstelle Ergolzstrasse (Betrag inkl. MwSt: 194'580)	180'000	180'000
Total Sondervorlagen 2024	180'000	180'000
Total Investitionsausgaben 2024:		180'000

Tabellarische Zusammenfassung

Erfolgsrechnungen

TCHF Netto	Gesamt	Steuerfinanziert	Wasser	Abwasser	Abfall
Aufwand	-22'113	-19'985	-746	-1'003	-379
Ertrag	21'042	19'050	835	898	259
Saldo Erfolgsrechnung	-1'071	-935	89	-105	-120
Abschreibungen	681	597	47	32	5
Selbstfinanzierung	-390	-338	136	-73	-115

Investitionsrechnungen

TCHF Netto	Gesamt	Steuerfinanziert	Wasser	Abwasser	Abfall
Bruttoinvestitionen	6'157	3'467	1'300	1'210	180
Investitionseinnahmen	-890	-290	-300	-300	-
Nettoinvestitionen	5'267	3'177	1'000	910	180

Finanzierungsaldo und Entwicklung Nettovermögen / -schulden

TCHF Netto	Gesamt	Steuerfinanziert	Wasser	Abwasser	Abfall
Nettoinvestitionen	5'267	3'177	1'000	910	180
Selbstfinanzierung	-390	-338	136	-73	-115
Finanzierungsfehlbetrag	-5'657	-3'515	-864	-983	-295
Nettovermögen Fipla	1'689	1'473	-505	798	-77

Selbstfinanzierungsgrad	-7%	-11%	14%	-8%	n.b.
--------------------------------	------------	-------------	------------	------------	-------------

Anträge:

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung

1. die Genehmigung der folgenden Steuerfüsse und unveränderten Gebühren:

Steuerfüsse

- | | |
|--------------------------------------|---------------------------|
| - natürliche Personen | 60 % von der Staatssteuer |
| - juristische Personen Ertragssteuer | 55 % von der Staatssteuer |
| - juristische Personen Kapitalsteuer | 55 % von der Staatssteuer |

Gebühren

- | | |
|---|------------------------------|
| - Wasserbezugsgebühr pro m ³ | CHF 1.80 plus 2.6 % MwSt. |
| - Grundgebühr pro Haushalt | CHF 25.00 plus 2.6 % MwSt. |
|
 | |
| - Abwassergebühr pro m ³ Wasserbezug | CHF 2.60 plus 8.1 % MwSt. |
| - Grundgebühr pro Haushalt | CHF 25.00 plus 8.1 % MwSt. |
|
 | |
| - Gebührenmarke Kehrichtsack 35 l | CHF 2.20 inkl. 8.1 % MwSt. |
| - 800 l Containerplombe | CHF 44.00 inkl. 8.1 % MwSt. |
| - Grünabfallmarke | CHF 3.00 inkl. 8.1 % MwSt. |
| - Grüncontainer 140 l Jahresvignette | CHF 48.00 inkl. 8.1 % MwSt. |
| - Grüncontainer 240 l Jahresvignette | CHF 90.00 inkl. 8.1 % MwSt. |
| - Grüncontainer 770 l Jahresvignette | CHF 270.00 inkl. 8.1 % MwSt. |

2. die Genehmigung des **Budgets 2024** der Einwohnerkasse sowie die Budgets 2024 der Spezialfinanzierungen.

Füllinsdorf, 17. Oktober 2023

Namens des Gemeinderates

Die Präsidentin:

Der Verwalter:

Catherine Müller

Kurt Sidler

Bemerkungen zu den einzelnen Konten

Gemäss § 28 der Gemeinderechnungsverordnung werden die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresbudget nachfolgend erläutert. Konten mit Abweichungen von 10 % und mindestens CHF 10'000 sind berücksichtigt.

Erfolgsrechnung

0120 Legislative

0120.3099 Sonstiger Personalaufwand
Am Ende der Legislaturperiode findet traditionell ein Behördenessen und eine zweitägige Gemeinderats-Reise statt.

0220 Allgemeine Dienste

0220.3132 Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.
Weniger Beratungshonorare im Bereich Informatik.

0220.3300 Planmässige Abschr. Sachanlagen
Die Abschreibungen erfolgen nach den Grundsätzen des Harmonisierten Rechnungsmodells (HRM2) nach Nutzungsdauer.

0220.4260 Rückerstattungen Dritter
Ein Bereits bekannter Taggeld-Versicherungsfall wurde im Budget berücksichtigt.

0290 Verwaltungsliegenschaften

0290.3144 Unterhalt Hochbauten
Verschiedene Unterhaltsarbeiten im Gemeindehaus werden über die Investitionsrechnung mittels Sondervorlage abgewickelt. Daher konnte der Unterhalt Hochbau von TCHF 72 auf TCHF 44 gesenkt werden.

1110 Polizei

1110.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
Der Gemeinderat hat im Budget eine Stellenerhöhung einberechnet.

1110.3111 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge., Werkzeuge
Vorgesehen ist die Ersatzbeschaffung eines Tasers DSG sowie eines Polycom Funkgerätes. Im Weiteren soll ein ballistisches Schutzschild angeschafft werden.

1400 Allgemeines Rechtswesen

1400.3132 Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten
Dieser Budgetposten wurde um TCHF 10 erhöht. Mehrkosten verursachen die Kontrollen der Inklinometer sowie eine Analyse der Steuerwerte für das Gemeindekataster.

1401 Kindes- und Erwachsenenschutz

1401.3612 Entsch. An Gemeinden und Zweckverbände
Aufgrund der aktuellen Basis des 1. Semesters 2023 wurden die Leistungen der KESB und die Nettokosten von Fallführungen hochgerechnet. Es wird mit einer Entlastung gerechnet.

1611 Schiesswesen
1611.3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände
Der Betriebs- und Investitionsanteil an die GSA Rauschenbächlein ist gegenüber dem Vorjahresbudget höher.

2120 Primarschule
2120.3020 Löhne der Lehrpersonen
2120.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten
2120.3052 Pensionskassen
Zusätzliche Lektionen für Förderungsmassnahmen sowie Klassenassistenzen verursachen Mehrkosten. Die Pensen wurden gemäss Angaben der Schulleitung budgetiert. Eine Teuerung von 2.4 % sowie Erfahrungsstufenanstiege von 1 % sind berücksichtigt.

2120.3110 Büromöbel und Geräte
Dieser Budgetposten wurde auf TCHF 14 gekürzt. Auf eine weitere Mobiliarbeschaffung (die letzten zwei Klassenzimmer) im Schulhaus Dorf wird verzichtet.

2120.3611 Entschädigungen an den Kanton
Kosten für das Programm TimeOut (Disziplinarwesen) des Amtes für Volksschulen.

2120.3612 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände
Mit der Stadt Liestal konnte per Schuljahr 2023/2024 neu wieder ein Schulgeldabkommen abgeschlossen werden, was die Kosten für den auswärtigen Schulbesuch in Liestal massiv reduziert.

2170 Doppelkindergarten Dorf
2170.3144 Unterhalt Hochbauten
Im Unterhalt Hochbau ist eine Spielplatzerneuerung von TCHF 40 vorgesehen, daher ist dieser Budgetbetrag höher als 2023.

2171 Schulhaus Schönthal
2171.3144 Unterhalt Hochbauten
Im Unterhalt Hochbau haben wir uns auf das Wesentliche beschränkt, daher ist der Betrag um TCHF 18 tiefer als im Budget 2023. Zusätzlich werden dringende bauliche Massnahmen, welche nicht Bestandteil der Sanierungsvorlagen sind über die Investitionsrechnung mittels Sondervorlage beantragt.

2172 Schulhaus Dorf
2172.3144 Unterhalt Hochbauten
Im Unterhalt Hochbau haben wir uns auf das Wesentliche beschränkt, daher ist der Betrag um TCHF 40 tiefer als im Budget 2023. Zusätzlich werden dringende bauliche Massnahmen über die Investitionsrechnung mittels Sondervorlage beantragt.

2180 Schulergänzende Tagesbetreuung
2180.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
Die Gemeinde Füllinsdorf möchte ab dem Jahr 2024 die schulergänzenden Tagesstrukturen massiv ausbauen. Ab dem Schuljahr 2023/2024 beziehen wir die Mittagessen nicht mehr von einem Cateringservice, sondern haben ein eigenes Kochteam angestellt. Im Budget 2024 wird mit einem täglichen Mittagstisch während der Schulzeit geplant (38 Wochen).

2180.3105 Lebensmittel
Die Gemeinde Füllinsdorf möchte ab dem Jahr 2024 die schulergänzenden Tagesstrukturen massiv ausbauen. Ab dem Schuljahr 2023/2024 beziehen wir die Mittagessen nicht mehr von einem Cateringservice und unter dieser Position ist der Wareneinkauf für die Mittagessen enthalten. Im Budget 2024 wird mit einem täglichen Mittagstisch während der Schulzeit geplant (38 Wochen).

2180.3130 Dienstleistungen Dritter
Die Gemeinde Füllinsdorf möchte ab dem Jahr 2024 die schulergänzenden Tagesstrukturen massiv ausbauen. Im Budget 2024 wird mit einem täglichen Mittagstisch während der Schulzeit geplant (38 Wochen). Ab Januar 2024 bis Ende Schuljahr 2023/2024 soll zweimal wöchentlich eine Nachmittagsbetreuung angeboten werden. Ab dem

Schuljahr 2024/2025 soll dieses Angebot auf vier Nachmittagsbetreuungen ausgebaut werden. Das Angebot der schulergänzenden Tagesstrukturen wird an die Stiftung Kind.Jugend.Familie KJF ausgelagert (ausgenommen Kochteam). Der Dienstleistungsaufwand der KJF beträgt rund TCHF 191, wobei die effektiven Dienstleistungen TCHF 155, die Betriebskosten TCHF 21 und die einmaligen Kosten für Einrichtungen TCHF 15 betragen.

2180.3132 Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten
Die Stiftung Kind.Jugend.Familie KJF übernimmt die Projektbegleitung und deren Umsetzung zu einer vollwertigen schulergänzenden Tagesstruktur. Diese Projektkosten sind einmalig.

2180.4260 Rückerstattungen Dritter
Entsprechend zum Ausbau der schulergänzenden Angebote wird mit einer Erhöhung der Elternbeiträge gerechnet. Die Beiträge pro Kind für den Mittagstisch betragen CHF 12.00 und die Betreuungsstunde pro Kind wird für CHF 10.00 angeboten.

2180.4610 Entschädigungen vom Bund
Die Angebotserweiterungen für den Ausbau der schulergänzenden Tagesbetreuung werden während drei Jahren vom Bund subventioniert. Es wird mit jährlichen Beiträgen von TCHF 39 gerechnet.

2190 Schulleitung und Schulrat

2190.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
Die Mehrkosten sind mit einer Stellenerhöhung des Schulsekretariats begründet.

3220 Freizeit

3220.3160 Miete und Pacht Liegenschaften
Die Schule beansprucht im Schulhaus Dorf das Vereinszimmer für schulische Zwecke. Aus diesem Grund musste extern ein Vereinszimmer angemietet werden.

3412 Hallenbad

3412.3635 Beiträge an private Unternehmungen
Die Gemeinde Füllinsdorf leistet an die Sport- und Volksbad Gitterli AG in Liestal, als Partnergemeinde mit CHF 16 pro EinwohnerIn einen wesentlich höheren Betriebskostenbeitrag ab dem Jahr 2024. Daher resultiert eine Erhöhung um TCHF 54 auf total TCHF 77. Die Erhöhung wird mit einem separaten Geschäft der Einwohnergemeindeversammlung zum Beschluss vorgelegt.

3420 Freizeit

3420.3144 Unterhalt Hochbauten
Im Unterhalt Hochbau haben wir uns auf das Wesentliche beschränkt, daher ist der Betrag um TCHF 14 tiefer als im Budget 2023.

4120 Kranken- und Pflegeheime

4120.3614 Entsch. An öffentliche Unternehmungen
Durch die Erhöhung der Pflegenormkostensätze steigen die Kosten der Pflegerestfinanzierung um 29 % bzw. TCHF 468 im Vergleich zum Vorjahr. Bei dieser Berechnung sind die mengenmässigen Erhöhungen infolge Anzahl Pflagetage oder Pflegeeinstufungen von TCHF 204 nicht berücksichtigt. Im Vergleich zum Budget 2023 steigen die Kosten im Budget 2024 von TCHF 1'410, um TCHF 590, auf neu TCHF 2'000. Die Gemeinde Füllinsdorf benötigt für die Finanzierung der Pflegerestkosten somit rund 10 Steuerprozent.

4331 Kinder- und Jugendzahnpflege

4331.3132 Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten
Die Budgetierung der Kinder- und Jugendzahnpflege erfolgt auf der Basis der Jahresrechnung 2022.

4331.4260 Rückerstattungen Dritter
Die Budgetierung der Kinder- und Jugendzahnpflege erfolgt auf der Basis der Jahresrechnung 2022.

5450 Leistungen an Familien, allgemein

- 5450.3635 Beiträge an private Unternehmungen
Unter dem Titel *"Zusammenarbeit von Kanton und Gemeinden in der frühen Sprachförderung"* hat der Landrat am 14. September 2023 einen Erlass eines Gesetzes über die frühe Sprachförderung beschlossen. Der Gemeinderat hat entschieden, diesbezüglich im Jahr 2024 ein Konzept *"Frühe Sprachförderung"* zu erstellen damit die frühe Sprachförderung auf das Schuljahr 2024/2025 eingeführt werden kann. Hierfür wurden entsprechende Mittel ins Budget 2024 eingestellt. Der Gemeinderat favorisiert das *Spielgruppenmodell* gegenüber einer eigenständigen Lösung der frühen Sprachförderung. Die Budgetposition beinhaltet die Beiträge an die Spielgruppen.
- 5450.3637 Beiträge an private Haushalte
Seit dem Schuljahr 2023/2024 werden die Angebote für Familienergänzende Kinderbetreuung (FEB) mittels Betreuungsgutscheinen für KiTa's unterstützt. Im Vorjahresbudget waren nur 5/12 der Jahreskosten enthalten.

5601 Mietzinsbeiträge

- 5601.3637 Beiträge an private Haushalte
5601.4611 Entschädigungen vom Kanton
Der Landrat hat am 1. Dezember 2022 die Totalrevision des Gesetzes über die Ausrichtung von Mietzinsbeiträgen (Mietzinsbeitragsgesetz [MBG]) einstimmig beschlossen. Der Regierungsrat hat am 30. Mai 2023 beschlossen, das totalrevidierte Gesetz über die Ausrichtung von Mietzinsbeiträgen (Mietzinsbeitragsgesetz [MBG]) und die dazugehörige Verordnung per 1. Januar 2024 in Kraft zu setzen. Im Vergleich zur bisherigen Version werden neu für den ganzen Kanton Mindeststandards definiert und Grundlagen geschaffen, damit die Mietzinsbeiträge zielgruppengerecht und transparent ausgerichtet werden können. Der Kanton beteiligt sich zudem neu an der Finanzierung der Mietzinsbeiträge. Zuständig für den Vollzug sind wie bis anhin die Gemeinden. Das Reglement über die Ausrichtung von Mietzinsbeiträgen wird der Einwohnergemeindeversammlung vom 4. Dezember 2023 zur Genehmigung vorgelegt.

5720 Sozialhilfe

- 5720.3636 Beiträge an private Unternehmungen
5720.4611 Entschädigungen vom Kanton
Der Umfang der Eingliederungsmassnahmen wurde erhöht, daraus resultieren höhere Kosten und Einnahmen.

5722 Sozialhilfe Asylbereich

- 5722.3635 Beiträge an private Unternehmungen
5722.3637 Beiträge an private Haushalte
5722.4611 Entschädigungen vom Kanton
Die Kosten sowie Einnahmen für Beschäftigung, Unterstützung und Mieten im Asylbereich (B Flüchtlinge -5) basiert auf dem Ausgaben-niveau bzw. Einnahmenniveau des Jahres 2022.

5730 Asylwesen

- 5730.3160 Miete und Pacht Liegenschaften
Für Asylsuchende müssen neu Wohnungen von der Gemeinde angemietet werden.
- 5730.3637 Beiträge an private Haushalte
Die Kosten für Asylsuchende basiert auf dem Ausgaben-niveau des Jahres 2022.
- 5730.4611 Entschädigungen vom Kanton
Die Einnahmen für Asylsuchende basieren auf dem Ausgaben-niveau des Jahres 2022. Im Vorjahresbudget waren die Angaben bzw. Werte unserer Betreuungsfirma für die Einnahmen aus dem Asylwesen massiv zu hoch veranschlagt.

5790 Übriges Sozialwesen

- 5790.3130 Dienstleistungen Dritter
Der Dienstleistungsaufwand für die Betreuungsfirma für das Asylwesen wurde im letzten Jahr zu hoch budgetiert. Die Kosten basieren nun auf dem Ausgaben-niveau des Jahres 2022. Obwohl es sich um Leistungen im Asylbereich handelt, werden diese Kosten gemäss Handbuch der Rechnungslegung unter der Funktion 5790 geführt.

6150 Gemeindestrassen/Werkhof

6150.3131 Planungen und Projektierungen Dritter
Für die Ausarbeitung eines Parkplatzkonzeptes wurde der Betrag von zusätzlich TCHF 15 ins Budget 2024 aufgenommen.

6150.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen
An der Einwohnergemeindeversammlung vom 8. Dezember 2022 wurde das Reglement über das nächtliche Dauerparkieren auf öffentlichem Grund geändert, mit dem Hintergrund die Erhebung bzw. Kontrolle neu zu organisieren. Durch die Neuorganisation kann mit höheren Gebühreneinnahmen gerechnet werden.

6290 Übriger öffentlicher Verkehr

6290.3109 Übriger Material- und Warenaufwand

6290.3130 Dienstleistungen Dritter

6290.4250 Verkäufe
Per Ende Januar 2024 stellt die SBB das Angebot der SBB-Tageskarte Gemeinde ein. Die Nachfolgelösung wird probeweise für ein Jahr ab 2024 in Kraft treten. Die Spartageskarten sind neu nur für Einwohnerinnen und Einwohner von Füllinsdorf verfügbar und können nicht mehr online gebucht oder reserviert werden. Deshalb ist der Erwerb ausschliesslich am Schalter der Gemeindeverwaltung möglich. In der heutigen digitalen Welt wird dieses Angebot nicht als zeitgemäss erachtet und vermutlich nach dem Probejahr wieder eingestellt werden. Bei dieser Lösung trägt die Gemeinde kein Verkaufsrisiko und bekommt lediglich eine bescheidene Verkaufsprovision.

7101 Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)

7101.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial
Zusätzlich budgetierter Betrag von TCHF 25 für die Beschaffung von verschiedenem Material für die Notwasserversorgung.

7101.3111 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge
Zusätzlich budgetierter Betrag von TCHF 16 für die Anschaffung von Funkgeräten für die Wasserversorgung, die bei einem Blackout bzw. Stromausfall zum Einsatz kommen sollen.

7101.3131 Planungen und Projektierungen Dritter
Zusätzlich budgetierter Betrag von TCHF 50 für Projektierungen. Bis anhin wurden jeweils Projektierungskredite als Investition aufgeführt.

7101.3132 Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten
Leider haben die Rechtsfälle im Zusammenhang mit Wasseranschlussgebühren zugenommen, daher haben wir einen Betrag von TCHF 10 vorsorglich ins Budget 2024 aufgenommen.

7101.3133 Informatik-Nutzungsaufwand
Neu budgetierter Betrag von TCHF 15 für die neu beschlossene Cloud-Lösung beim Betriebssystem der Wasserversorgung.

7101.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten
Die externe Zustandskontrolle der Hydranten wurde 2023 ausgeführt. Daher wurde der dazu nötige Betrag von TCHF 12 in dieser Budgetposition reduziert.

7101.3144 Unterhalt Hochbauten
Im Jahr 2024 ist die Revision der Pumpen im Reservoir Chalchofen mit TCHF 25 geplant.

7101.3300 Planmässige Abschr. Sachanlagen
Die Abschreibungen erfolgen nach den Grundsätzen des Harmonisierten Rechnungsmodells (HRM2) nach Nutzungsdauer.

7101.3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen
Die Wasserversorgung schliesst gemäss Budget mit einem Ertragsüberschuss von TCHF 89 (2023: Ertragsüberschuss TCHF 219) ab.

7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)

7201.3131 Planungen und Projektierungen Dritter
Zusätzlich budgetierter Betrag von TCHF 50 für Projektierungen. Bis anhin wurden jeweils Projektierungskredite als Investition aufgeführt.

7201.3132 Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten
Leider haben die Rechtsfälle im Zusammenhang mit Abwasseranschlussgebühren zugenommen, daher haben wir einen Betrag von TCHF 15 vorsorglich ins Budget 2024 aufgenommen. Gemäss einer kantonalen Richtlinie müssen wir die Datenstruktur Siedlungsentwässerung aufarbeiten. Für dieses Projekt haben wir den Betrag von zusätzlich TCHF 20 ins Budget aufgenommen.

7201.3611 Entschädigungen an Kanton
Die Entschädigung an den Kanton (Abwassergebühren) wurde gemäss Verbrauch 2023 angepasst. Auf der einen Seite höherer Wasserverbrauch und die nicht gut kalkulierbare Menge des Fremdwassers, welches je nach Niederschlag im Verlaufe des Jahres höher sein kann.

7201.4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen
Die Abwasserbeseitigung schliesst gemäss Budget mit einem Mehraufwand von TCHF 105 (2023: Mehraufwand TCHF 10) ab.

7500 Arten- und Landschaftsschutz

7500 3131 Planungen und Projektierungen Dritter
Für die Planung eines Wildtierkorridors im Bereich der Giebenaacherstrasse haben wir einen Betrag von TCHF 10 ins Budget aufgenommen. Dieser Wildtierkorridor ist noch eine Pendezenz aus der Zonenplanung Landschaft.

7500 3140 Unterhalt an Grundstücken
Für die Umsetzung des Wildtierkorridors mit geplanten Gesamtkosten von TCHF 60 haben wir im Budget 2024 die erste Tranche von TCHF 20 eingestellt.

7710 Friedhof und Bestattung

7710.3144 Unterhalt Hochbauten
Im Unterhalt Hochbau haben wir uns auf das Wesentliche beschränkt, daher ist der Betrag um TCHF 10 tiefer als im Budget 2023.

7900 Raumplanung

7900.3131 Planungen und Projektierungen Dritter
Der Budgetposten ist von TCHF 5 auf TCHF 55 aufgestockt worden. Die Erhöhung resultiert aus dem Projekt Zukunftsbild Schönthal TCHF 30, die externe Begleitung Quartierplanverfahren Schönthal Mitte mit TCHF 10 und für die Erarbeitung eines Reglements über die Mehrwertabgabe wurden ebenfalls TCHF 10 eingeplant.

7900.3132 Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten
Aufgrund einer temporären Vakanz und Stellenmutation im Bereich Bau, wird die Baugesuchsprüfung von einem externen Büro vorgenommen. Hierfür wurde ein Budgetposten von TCHF 50 aufgenommen.

9100 Steuern aktuelles Jahr

9100.4010 Ertragssteuern jur. Personen
Die Steuererträge der jur. Personen sind schwer prognostizierbar, da die definitiven Veranlagungen mehrere Jahre später erfolgen. Die Prognose erfolgt aufgrund vom Kanton prognostizierten Entwicklungen. Zusätzlich kommt es bei den Ertragssteuern der juristischen Personen infolge der SV17 zu Tarifsenkungen in den Jahren 2023 und 2025.

9100.4011 Kapitalsteuern jur. Personen
Die Steuererträge der jur. Personen sind schwer prognostizierbar, da die definitiven Veranlagungen mehrere Jahre später erfolgen. Die Prognose erfolgt aufgrund vom Kanton prognostizierten Entwicklungen. Speziell im Jahr 2023 ist zudem bei den Gemeinden der Bemessungswechsel vom Steuersatz (in % des steuerbaren Kapitals/Ertrags) auf den Steuerfuss (in % der Staatssteuer).

9300 Finanz- und Lastenausgleich

9300.3631 Beiträge an Kanton
Zur Kompensation der Aufgabenverschiebungen «Realschulbautenübernahme», «Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde» und «Ambulante Kinder- und Jugendhilfe» leisten die Einwohnergemeinden Beiträge. Die Entlastung infolge Vermögenssteuerreform nach Einwohnerzahl ist berücksichtigt.

9300.4622 Horizontaler Finanzausgleich
Der Horizontale Finanzausgleich wurde aufgrund der zu erwartenden Steuererträge 2023 (Steuerkraft) mit dem geplanten Ausgleichsniveau von CHF 2'670 berechnet.

9610 Zinsen

Im Jahr 2024 erwartete Zinskosten aufgrund des hohen Investitionsvolumens.

9632 Liegenschaft FV: Liestalerstrasse 13

9632.3430 Baulicher Unterhalt Finanzvermögen
Gegenüber 2023 ist der bauliche Unterhalt tiefer. Im Jahr 2024 ist noch der Ersatz der Fensterläden mit TCHF 12 vorgesehen.

9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge

9950.3052 Pensionskassen
Aufgrund der aktuellen Rückstellungen wird im Jahr 2024 mit keiner weiteren Einlage in die Pensionskasse gerechnet.

Bemerkungen zu den einzelnen Konten

Nachstehend werden die Investitionen des Budgets 2024 kommentiert:

Investitionsrechnung

0220 Allgemeine Dienste

0220.5060.05 IT-Projekt HW-/SW-Ersatz
Anfangs 2024 müssen die Arbeitsplätze wieder auf den aktuellen technischen Stand gebracht werden.

0220.5200.06 eServices Ausbau Online Schalter
0220.5200.07 Eine Aktualisierung und ein Ausbau der eServices ist geplant. Mit den Projektarbeiten kann frühestens im Jahr 2024 begonnen werden, darum wird ein neuer Kredit budgetiert.

0220.5200.08 Software Steuerbezug
Mit der Ablösung der Steuerbezugslösung im Jahre 2025 ist der Kredit zu genehmigen. Erste Workshops dazu starten bereits im Jahr 2024.

0290 Verwaltungsliegenschaften

0290.5040.03 Fassadensanierung Mühlerainstrasse 26
Bezüglich einer zukünftigen Arealentwicklung laufen Gespräche auf verschiedenen Ebenen. Es ist heute noch nicht absehbar, wie sich dies entwickeln wird. Eine Arealentwicklung mit diesen Auswirkungen wird 6 - 10 Jahre in Anspruch nehmen. Solange nicht klar ist, ob die Liegenschaft Mühlerainstrasse 26 in die Arealentwicklung einbezogen wird und die vertraglichen Verhältnisse mit der IMI nicht geklärt sind, wird die Fassadensanierung nicht ausgeführt werden können.

0290.5040.04 Gemeindehaus; Teilsanierung
Die Gemeindeverwaltung wird voraussichtlich in den nächsten Jahren noch am bisherigen Standort verbleiben, daher müssen

verschiedene bauliche Massnahmen vorgenommen werden. Es ist geplant, die Liftanlage sowie die Elektrohauptverteilung zu ersetzen. Im Weiteren werden noch einige Sanierungsarbeiten ausgeführt. Die Kreditgenehmigung erfolgt mittels Sondervorlage.

1620 Zivilschutz

1620.5040.03 Sanierung öffentlicher Schutzraum Ergolzstrasse
Die Sanierung des öffentlichen Schutzraumes wird bis Mitte 2024 abgeschlossen sein.

2171 Schulhaus Schönthal

2171.5040.11 SH Schönthal; Neubau Kiga, Aula u. Lehrerbereich
Nachdem die EGV diesen Kredit genehmigt hat, läuft aktuell die Gesamtplaner-Ausschreibung. Danach wird entschieden, welche Ausführung (TU/GU oder Einzelauftragsverfahren) zur Anwendung kommen wird. Aktuell gehen wir von der Fertigstellung dieser 1. Ausführungsetappe bis Mitte 2027 aus.

2171.5040.12 SH Schönthal; Sanierung Klassentrakt A und B und Spezialtrakt C
Nachdem die EGV am 8.12.2022 diesen Kredit genehmigt hat, läuft aktuell die Gesamtplaner-Ausschreibung. Danach wird entschieden, welche Ausführung (TU/GU oder Einzelauftragsverfahren) zur Anwendung kommt. Aktuell gehen wir von der Fertigstellung dieser 1. Ausführungsetappe bis Mitte 2027 aus. Es wurde entschieden, diese Sanierungsarbeiten gemeinsam mit dem Neubau in einem Paket weiter zu bearbeiten.

- 2171.5040.13 SH Schönthal; Planungskredit
Dieser Planungskredit wird für die Begleitung des Verfahrens Schulhaus Schönthal; Sanierung Klassentrakt A und B und Spezialtrakt C verwendet. Die Planungsarbeiten werden bis Ende 2024 abgeschlossen sein.
- 2171.5040.14 SH Schönthal; Sanierung Spezialtrakt inkl. TH
Nachdem die EGV am 8.12.2022 diesen Kredit genehmigt hat, läuft aktuell die Gesamtplaner-Ausschreibung. Danach wird entschieden, welche Ausführung (TU/GU oder Einzelauftragsverfahren) zur Anwendung kommt. Aktuell gehen wir von der Fertigstellung dieser 1 Ausführungsetappe bis Mitte 2027 aus. Es wurde entschieden, diese Sanierungsarbeiten gemeinsam mit dem Neubau in einem Paket weiter zu bearbeiten.
- 2171.5040.15 SH Schönthal; Klassentrakt A + B Umrüstung LED (Schulzimmer + Gang)
Wir haben feststellen müssen, dass die Beleuchtungen, welche bei der Sanierung der Schulanlage Schönthal 2007 verbaut wurden, nicht mehr den aktuellen technischen und energetischen Vorgaben entsprechen und kein Ersatzmaterial mehr erhältlich ist. Daher müssen wir zeitnah die Beleuchtungen in den Unterrichtsräumen und den Gängen mit LED ersetzen. Die Kreditgenehmigung erfolgt mittels Sondervorlage.
- 2171.5040.16 SH Schönthal; Klassentrakt A + B Dachsanierung und energetische Massnahmen
Ein weiteres grosses Problem ist die Wärme in den bestehenden Schulgebäuden. Bei der Auswertung der ausgearbeiteten technischen Berichte wurde damals festgestellt, dass die Dächer nicht wirklich gut saniert wurden. Die Dämmung wurde lose unter einem Steildach mit Eternit verbaut und bringt nicht die gewünschte Wirkung. Um die Raumtemperatur in den Griff zu bekommen, müssen die Dächer neu gedämmt werden, dabei wird auch die Eindeckung erneuert. Die Kreditgenehmigung erfolgt mittels Sondervorlage.
- 2171.5040.17 SH Schönthal; Spezialtrakt C Dachsanierung, Umrüstung LED
Ein weiteres grosses Problem ist die Wärme in den bestehenden Schulgebäuden. Bei der Auswertung der ausgearbeiteten technischen Berichte wurde damals festgestellt, dass die Dächer nicht wirklich gut saniert wurden. Die Dämmung wurde lose unter einem Steildach mit Eternit verbaut und bringt nicht die gewünschte Wirkung. Um die Raumtemperatur in den Griff zu bekommen, müssen die Dächer neu gedämmt werden, dabei wird auch die Eindeckung
- erneuert. Die Beleuchtungen entsprechen nicht mehr den aktuellen technischen und energetischen Vorgaben und kein Ersatzmaterial ist mehr erhältlich. Daher müssen wir zeitnah die Beleuchtungen mit LED ersetzen. Die Kreditgenehmigung erfolgt mittels Sondervorlage.
- 2171.5040.18 SH Schönthal; Planungskredit
Für die letzte Planungsetappe im Schulhaus Schönthal benötigen wir noch einen weiteren Planungskredit. Ausarbeitung Projektpläne und Begleitung des Verfahrens für Turnhalle mit Nebenräumen.
- 2172 Schulhaus Dorf**
- 2172.5040.07 SH Dorf; Planungskredit
Mit dem Planungskredit sollen nach Vorliegen des Entscheids, was wo gebaut wird, die weiteren Planungsschritte ausgeführt werden. Ausarbeitung der Pläne, Baubeschrieb, Verfahren und Etappierung festlegen.
- 2172.5040.07 SH Dorf; Verdunkelungsstoren, versch. Sanierungsarbeiten
Ebenfalls haben wir im Schulhaus Dorf dringenden Bedarf verschiedene Elemente zu sanieren bzw. zu ersetzen, da die Sanierungen wie auch Um- und Neubauten tendenziell erst nach dem Jahr 2028 in die Ausführung kommen und ein Bezug wohl nicht vor dem Jahr 2030 möglich sein wird. Der Kredit ist für dringende Sanierungen, wie Verdunklungsstoren Turnhalle, Ersatz von sanierten Einrichtungen und punktueller Beleuchtungsersatz, vorgesehen.
- 6150 Gemeindestrassen/Werkhof**
- 6150.5010.25 Parkplatz Ergolzstrasse (Parz. 6)
Der Parkplatz an der Ergolzstrasse auf der Parzelle 6 ist zur Verbesserung der Parkplatzsituation an der Ergolzstrasse vorgesehen. In diesem Zusammenhang soll auch eine Parkplatzstrategie für das gesamte Gemeindegebiet erarbeitet werden. Ebenfalls könnte die Situation der Elterntaxi beim Schulhaus Schönthal wesentlich verbessert werden. Das Projekt wird im Jahr 2024 als Sondervorlage zusammen mit dem Ersatz der Quartiersammelstelle der EGV zum Beschluss vorgelegt.

- 6150.5010.26 Oberer Rainweg; San. Treppenweg u. Bau von Parkplätzen
Mit dem Bau des Buswendeplatzes an der Giebenacherstrasse im Bereich des Spielplatzes, sollen entlang des Oberen Rainwegs drei bis vier Parkplätze für den Spielplatz erstellt werden. Ebenfalls wird in diesem Zusammenhang der Treppenweg vom Oberen Rainweg zur neuen Bushaltestelle saniert.
- 6150.5010.27 Neue Streckenführung Regionalbus 75
Im Zusammenhang mit der neuen Streckenführung bis zum Buswendeplatz an der Giebenacherstrasse wird eine neue Haltestelle mit Wartehalle durch den Kanton erstellt. Vorgesehen ist, dass der Wendeplatz im Jahr 2024 gebaut wird. In diesem Zusammenhang wird es dann verschiedene Anpassungen an die bestehende Infrastruktur geben, für welche dieser Kredit verwendet werden soll.
- 6150.5010.28 Umrüsten HgL-/Na-Leuchten auf LED Gesamtprojekt
Im Zusammenhang mit der Stromknappheit hat der Gemeinderat entschieden, sämtliche noch ausstehenden Strassenbeleuchtungen in einem Gesamtprojekt zu realisieren. Ebenfalls soll dann entschieden werden, ob für die gesamte Strassenbeleuchtung eine Steuerung installiert werden soll. Es ist vorgesehen an der EGV vom Juni 2024 eine Sondervorlage zum Beschluss zu unterbreiten.
- 6150.5010.29 Moosmattweg; Erschliessung
Der Moosmattweg ist ein Strassenneubau (Erschliessung) am Ende der Mühlemattstrasse Richtung Friedhofweg. Es sind bereits Bauprojekte als Baugesuche vorliegend und weitere sind in Planung. Mit den Grundeigentümern haben wir die Strassen- und Werkleitungsprojekte ausgearbeitet. Die Kosten für den Strassenbau werden gemäss Strassen-Reglement von den Grundeigentümern übernommen. Nach der Bauvollendung geht die Strasse ins Eigentum der Gemeinde über. Die Sondervorlage wird an der EGV vom 4.12.2023 zur Genehmigung vorgelegt.
- 6150.5010.30 Ergolzstrasse; Sanierung
In der Ergolzstrasse besteht Bedarf sämtliche Werkleitungen zu erneuern. (Wasser, eine neue Sauberwasserleitung, Sanierung der Schmutzwasserleitung, Vergrösserung des kantonalen Schmutzwasser-Sammelkanals, Elektro, Beleuchtung und die Gasleitungen). Das heisst, dass auch der Strassenbau an die heutigen Gegebenheiten angepasst und erneuert werden muss. Ebenfalls muss berücksichtigt werden, dass die Strasse zum grösstenteils in der Grundwasserschutzzone S1 und S2 liegt und dementsprechende Massnahmen umzusetzen sind. Die Sondervorlage wird im Juni 2024 der EGV zur Genehmigung vorgelegt.
- 6150.5040.04 Werkhof; Sanierung Fassade + Fenster, HV + Elektroladestation
Beim Haus Nr. 8 müssen die Fenster ersetzt werden und an der Fahrzeughalle sind Reparaturarbeiten am Putz notwendig. Im Weiteren muss die Hauptverteilung ersetzt werden und im Zusammenhang mit der Beschaffung von Elektrofahrzeugen ist der Einbau von Elektroladestationen vorgesehen.
- 6150.5040.05 Bürgerschopf; Dachsanierung u. Photovoltaik-Anlage für Werkhof
Die Bürgergemeindeversammlung wird einen Grundsatzentscheid über die zukünftige Nutzung oder über eine Veräusserung des Bürgerschopfs fällen. Je nachdem, wie dieser ausfällt und die Einwohnergemeinde den Bürgerschopf übernehmen könnte, würde das Projekt einer PV-Anlage auf dem Dach weiterverfolgt.
- 6150.5060.04 Traktor mit Ausrüstung für Winterdienst
Bei der Evaluation für den Traktor haben wir ein kombiniertes Gerät gefunden, welches verschiedene Funktionen ausüben kann. Daher wird auf den Ersatz des Traktors mit Ausrüstung für den Winterdienst verzichtet. Der Kredit wird nicht beansprucht und abgerechnet.
- 6150.5040.05 Kombifahrzeug Pony P 3.0
Es wird die Beschaffung eines elektrobetriebenen Kombifahrzeuges Pony P3.0 (Geräteträger) der Firma Boschung AG beantragt. Dieses Kombifahrzeug ersetzt die Wischmaschine und den Traktor mit Winterdienstausrüstung. Somit ist das Fahrzeug sehr vielseitig einsetzbar (Reinigung, Rasenmähen, Winterdienst). Die verschiedenen Einsätze tangieren die Arbeitsabläufe nicht. Die Kreditgenehmigung mittels Sondervorlage wird der EGV vom 4.12.2023 zum Beschluss vorgelegt.
- 6150.6372.01 Erschliessungsbeiträge von priv. Haushalten
Nach der Erschliessung des Moosmattwegs werden uns nach Bauvollendung die Baukosten für den Strassenbau inklusive Strassenbeleuchtung, zurückerstattet.

7101	Wasserversorgung (SF)		
7101.5030.41	Schutzzone PW Wanne Diese Arbeiten können erst in Angriff genommen werden, wenn die Schutzzonen genehmigt sind. Verschiedene Faktoren haben dieses Projekt verzögert. Es wird davon ausgegangen, dass das Projekt im Jahr 2024 vorbereitet werden kann, damit ab 2024/2025 die Umsetzung erfolgen kann. Bezüglich der Bearbeitung der Gefahrenliste wird mit der S2-Zone begonnen und anschliessend die S3-Zone in Angriff genommen.	7101.5030.55	WL Giebenacherstrasse Leimen Die Wasserleitung ist aus dem Jahre 1965 und wurde im oberen Bereich bereits ersetzt. Nun ist vorgesehen, ein weiteres Stück der Leitung bis Hydrant 208 (Gemüsebau Eschbach) zu ersetzen.
7101.5030.47	WL Bodenacherstrasse / Hünkelerweg Ringschluss Das Projekt wurde im Jahre 2023 abgeschlossen. Die Bauabrechnung wird im Rahmen des bewilligten Kredits Ende 2023 abgerechnet.	7101.5030.56	WL Moosmattweg (Neubau) Mit der Neuerschliessung wird die Wasserleitung von der Mühlemattstrasse bis in den Friedhofweg erweitert. Somit ist auch dieser Ringschluss ausgeführt. Die Arbeiten werden bis Herbst 2024 abgeschlossen sein. Die Sondervorlage wird an der EGV vom 4.12.2023 zur Genehmigung vorgelegt.
7101.5030.48	Betriebswarte; Rohranlage inkl. Steuerkabel In den vergangenen Jahren wurden bei den Leitungsbauten, wo nötig, Lehrrohre für die Steuerkabel verlegt. Diese sollen teilweise verbunden und neue Kabel eingezogen werden, damit die Überwachung der Betriebswarte möglichst störungsfrei gewährleistet werden kann. Die Arbeiten laufen und werden im Jahre 2024 abgeschlossen.	7101.5030.57	WL Ergolzstrasse; Kreisel bis Uferstrasse In der Ergolzstrasse besteht Bedarf, sämtliche Werkleitungen zu erneuern (Wasser, eine neue Sauberwasserleitung, Sanierung der Schmutzwasserleitung, Vergrösserung des Kantonalen Schmutzwasser-Sammelkanals, Elektro, Beleuchtung und die Gasleitungen). Ebenfalls muss berücksichtigt werden, dass die Strasse zum grösstenteils in der Grundwasserschutzzone S1 und S2 liegt und dementsprechende Massnahmen umzusetzen sind. Die Gesamtvorlage wird im Juni 2024 der EGV zur Genehmigung vorgelegt.
7101.5030.49	Chalchofen Transportleitung Das Bauprojekt ist abgeschlossen und wird im Rahmen des Kredits abgerechnet werden.	7101.5040.07	Pumpwerk Wanne; Sanierung Die Sanierung des Grundwasser-Pumpwerks Wanne steht ebenfalls an. Es ist vorgesehen, Teile des Gebäudes und weitere QS-bedingte Anpassungen (Qualitätssicherung) vorzunehmen. Sobald das Projekt Schutzzone abgearbeitet ist, wird das Gebäude und allenfalls technische Elemente erneuert.
7101.5030.52	WL Stichstrasse Mühlemattstrasse Die Sanierung der Wasserleitung Mühlemattstrasse 36 - 46 ist das letzte Etappenstück im Bereich der Mühlemattstrasse. Das Projekt wird im Jahr 2023 abgeschlossen.	7101.5040.08	Reservoir Pool, Sanierung Gebäude u. Ltg. Die Sanierung des Reservoirs Pool wird bis Ende November 2023 abgeschlossen sein und kann bis Ende Februar 2024 abgerechnet werden.
7101.5030.53	Ersatz WL 2024, nach notw. Bedarf Nur wenn eine Wasserleitung notfallmässig ersetzt werden muss, wird diese Budgetposition beansprucht.	7101.5060.04	Fahrzeug Wasserversorgung Die Fahrzeugbeschaffung Elektrobus ist in Abklärung. Da die Lieferfristen gegen 6 Monate betragen, wird das Fahrzeug erst im 2. Halbjahr 2024 geliefert werden können.
7101.5030.54	WL Friedhofweg Parkplatz Kirche In diesem Leitungsstück haben wir vermehrt Rohrbrüche zu verzeichnen. Aus diesem Grund wird dieses Leitungsstück ersetzt.	7101.5060.05	Projekt Blackout (Wasserversorgung) Das Projekt Blackout, verschiedene Arbeiten an den Objekten, wird bis Ende 2023 abgeschlossen sein. Die kleinen Notstromaggregate sind bereits geliefert worden. Die drei grossen Aggregate sollten bis Ende April 2024 ebenfalls geliefert werden.

- 7101.5060.06 Betriebswarte; Anpassungen
Verschiedene Komponenten, Hardware und Software müssen teilweise ersetzt werden. Die Arbeiten werden im Jahr 2024 ausgeführt, damit der Betrieb auch weiterhin störungsfrei gewährleistet werden kann. Neu haben wir uns für eine Cloud-Lösung entschieden, das heisst die Daten werden extern gesichert.
- 7101.6371.01 Anschlussbeiträge WV private Haushalte
Es werden Anschlussbeiträge in der Höhe von TCHF 300 für das Jahr 2024 erwartet.
- 7201 Abwasserbeseitigung (SF)**
- 7201.5030.34 Regenentlastungsleitung Ergolzstrasse
In der Ergolzstrasse besteht Bedarf sämtliche Werkleitungen zu erneuern (Wasser, eine neue Sauberwasserleitung, Sanierung der Schmutzwasserleitung, Vergrößerung des Kantonalen Schmutzwasser-Sammelkanals, Elektro, Beleuchtung und die Gasleitungen). Mit dem Bau einer zusätzlichen Sauberwasserleitung WAR kann dann zukünftig das gesamte Strassenwasser und die privaten Platzentwässerungen, sowie die Versickerungsanlagen an diese Leitung angeschlossen werden und direkt in die Ergolz abgeleitet werden. Im Weiteren wird die Schmutzwasserleitung WAS ebenfalls im Inlinerverfahren saniert. Ebenfalls muss berücksichtigt werden, dass die Strasse zum grösstenteils in der Grundwasserschutzzone S1 und S2 liegt und dementsprechende Massnahmen umzusetzen sind. Die Gesamtvorlage wird im Juni 2024 der EGV zur Genehmigung vorgelegt.
- 7201.5030.51 Mitteldorfstrasse; Projekt
Das Projekt ist noch in Arbeit und wird bis Anfang 2024 abgeschlossen sein.
- 7201.5030.52 Giebenacherstrasse; Projekt
Das Projekt ist noch in Arbeit und wird bis Anfang 2024 abgeschlossen sein.
- 7201.5030.53 Wolfsgrubenweg; Projekt
Das Projekt ist noch in Arbeit und wird Ende 2023 abgeschlossen sein.
- 7201.5030.54 GEP: Sanierung MWK-Netz 2023
Sanierung von bestehenden Kanalisationsleitungen auf dem Gemeindegebiet (vorgesehene Tranche für das Jahr 2023). Unvorhergesehene Reparaturen oder Verlegungen von Leitungen auf Privatparzellen. Die vorgesehenen Arbeiten 2023 werden bis Februar 2024 abgeschlossen sein.
- 7201.5030.56 Hauptstrasse WAS; Sanierung
Das Sanierungsprojekt ist abgeschlossen, die Kreditabrechnung wird bis Ende 2023 vorliegen.
- 7201.5030.57 Kanalsanierungen Bereich Grundwasserzone 2023
Sanierungen von Schmutzwasserleitungen und Schächten in der Grundwasserschutzzone, welche laufend untersucht und saniert werden müssen. Die Arbeiten werden bis Mitte 2024 abgeschlossen sein.
- 7201.5030.58 Wolfsgrubenweg; Sanierung
Gemäss dem ausgearbeiteten Projekt werden nun die Schmutzwasserleitungen im Wolfsgrubenweg gemäss dem vorgesehenen Kredit im Jahr 2023 saniert. Die Arbeiten werden bis Mitte 2024 abgeschlossen sein.
- 7201.5030.59 Ergolzstrasse; Sanierung WAS
Gemäss dem ausgearbeiteten Projekt werden die nötigen Sanierungsarbeiten mit dem Gesamtprojekt Sanierung Ergolzstrasse ausgeführt. Es macht keinen Sinn, diese Arbeiten dem Gesamtprojekt vorzuziehen. Der Kredit wird nicht beansprucht abgerechnet.
- 7201.5030.60 Parkstrasse; Sanierung WAS
Gemäss dem ausgearbeiteten Projekt werden die Schmutzwasserleitungen in der Parkstrasse gemäss dem vorgesehenen Kredit im Jahr 2023 saniert. Die Arbeiten werden bis Mitte 2024 abgeschlossen sein.
- 7201.5030.61 Ringstrasse; Sanierung WAS
Gemäss dem ausgearbeiteten Projekt werden nun die Schmutzwasserleitungen in der Ringstrasse gemäss dem vorgesehenen Kredit saniert. Die Arbeiten werden bis Mitte 2024 abgeschlossen sein.

- 7201.5030.62 Ebenfeldstrasse, Sanierung WAS
Gemäss dem ausgearbeiteten Projekt werden nun die Schmutzwasserleitungen in der Ebenfeldstrasse gemäss dem vorgesehenen Kredit saniert. Die Arbeiten werden bis Mitte 2024 abgeschlossen sein.
- 7201.5030.64 San. Schmutzwasserleitungen und Untersuchungen 2024
Turnusgemäss werden Untersuchungen der Schmutzwasserleitung vorgenommen. Je nach Schadensbericht wird die Sanierung im Jahr 2024 oder in den Folgejahren ausgeführt.
- 7201.5030.65 Moosmattweg; WAS
Mit der Neuerschliessung wird die Abwasserleitung WAS von der Mühlemattstrasse bis zum Anschlusspunkt der geplanten Überbauung erweitert. Somit ist auch diese Baugebiet dann vollständig erschlossen. Die Arbeiten werden bis Herbst 2024 abgeschlossen.
- 7201.5030.66 Wölferstrasse; Schutzmassnahmen Ableitung Regenwasser
Bauliche Massnahmen zur Rückhaltung von Regen- respektive Hangwasser. Die Abklärungen laufen, sobald Lösungsansätze vorliegen werden, wird der EGV eine Kreditvorlage unterbreitet werden.
- 7201.5030.67 Kanalsanierungen Bereich Grundwasserzone 2024
Sanierungen von Schmutzwasserleitungen und Schächten in der Grundwasserschutzzone, welche laufend untersucht und saniert werden müssen.
- 7201.6371.01 Anschlussbeiträge Abwasser private Haushalte
Es werden Anschlussbeiträge in der Höhe von TCHF 300 für das Jahr 2024 erwartet.

7301 Abfallwirtschaft

- 7301.5030.04 Unterflursammelstelle Ergolzstrasse
Die Unterflursammelstelle an der Ergolzstrasse soll im Zusammenhang mit einer allfälligen Parkierungslösung an der Ergolzstrasse im Jahr 2024 realisiert werden. Es ist wichtig, dass für dieses Gebiet wieder die Möglichkeit geschaffen wird, ohne Fahrzeug Glas und Blech zu entsorgen. Eine Sondervorlage mit der Unterflursammelstelle und des Parkplatzes wird der EGV 2024 vorgelegt werden.

Einwohnergemeinde Füllinsdorf		FINANZKENNZAHLEN Budget 2024				
Kennzahl		Budget 2024		Budget 2023	5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	-7%	-	9%	10%	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100% betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100%) eine Rolle spielt.
	- Allgemeiner Haushalt	-11%	-	11%	10%	
	- Wasser	14%	-	18%	26%	
	- Abwasser	-8%	-	3%	1%	
Zinsbelastungsanteil		-0.4%	Gut	-0.5%	-0.5%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend > 9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		2.8%	Geringe Belastung	3.1%	3.3%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung > 15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		-2%	Schlecht	3%	3%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel < 10%: Schlecht
Investitionsanteil		23%	Starke Investitionstätigkeit	28%	25%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit > 30%: Sehr starke Investitionstätigkeit

Diese Kennzahlen wurden vom Statistischen Amt berechnet. Die Berechnungen entsprechen den Empfehlungen aus dem HRM2-Handbuch der Konferenz der kantonalen Finanzdirektoren.

ERGEBNISUEBERSICHT

1.1.2024 - 31.12.2024

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>
ERFOLGSRECHNUNG	22'201'600.00	21'266'200.00	20'409'500.00	20'253'900.00	20'462'305.86	20'881'297.94
Betriebliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss		1'254'000.00		457'500.00		
Ertragsüberschuss					1'188'480.58	
Ergebnis aus Finanzierung						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	318'600.00		301'900.00		330'511.50	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Aufwandüberschuss		935'400.00		155'600.00		
Ertragsüberschuss					1'518'992.08	
Ausserordentliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss						1'100'000.00
Ertragsüberschuss						
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
Aufwandüberschuss		935'400.00		155'600.00		
Ertragsüberschuss					418'992.08	
	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>
INVESTITIONSRECHNUNG	6'157'000.00	890'000.00	7'470'000.00	600'000.00	1'023'657.55	527'167.40
Zunahme der Nettoinvestitionen		5'267'000.00		6'870'000.00		496'490.15
Abnahme der Nettoinvestitionen						

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	22'201'600.00	21'266'200.00	20'409'500.00	20'253'900.00	20'462'305.86	20'881'297.94
	Aufwandüberschuss		935'400.00		155'600.00		
	Ertragsüberschuss					418'992.08	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'993'200.00	661'700.00	2'888'400.00	631'200.00	2'496'843.60	668'785.94
	Nettoaufwand		2'331'500.00		2'257'200.00		1'828'057.66
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'163'000.00	515'900.00	1'125'000.00	497'900.00	1'051'862.39	482'779.57
	Nettoaufwand		647'100.00		627'100.00		569'082.82
2	BILDUNG	6'659'100.00	219'300.00	5'995'000.00	112'300.00	6'080'030.23	276'545.48
	Nettoaufwand		6'439'800.00		5'882'700.00		5'803'484.75
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	328'900.00	12'500.00	275'700.00	14'500.00	237'312.85	12'402.25
	Nettoaufwand		316'400.00		261'200.00		224'910.60
4	GESUNDHEIT	2'787'900.00	183'500.00	2'145'400.00	158'500.00	2'085'712.10	184'063.25
	Nettoaufwand		2'604'400.00		1'986'900.00		1'901'648.85
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'928'200.00	1'366'400.00	3'819'800.00	1'623'400.00	3'674'552.60	1'304'545.22
	Nettoaufwand		2'561'800.00		2'196'400.00		2'370'007.38
6	VERKEHR	1'430'600.00	317'500.00	1'410'900.00	330'100.00	1'370'075.15	394'592.98
	Nettoaufwand		1'113'100.00		1'080'800.00		975'482.17
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'580'400.00	2'260'800.00	2'340'600.00	2'139'000.00	2'368'584.95	2'196'892.60
	Nettoaufwand		319'600.00		201'600.00		171'692.35
8	VOLKSWIRTSCHAFT	31'100.00	45'300.00	31'200.00	47'300.00	30'539.70	49'752.83
	Nettoertrag	14'200.00		16'100.00		19'213.13	
9	FINANZEN UND STEUERN	299'200.00	15'683'300.00	377'500.00	14'699'700.00	1'066'792.29	15'310'937.82
	Nettoertrag	15'384'100.00		14'322'200.00		14'244'145.53	

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	22'201'600.00	21'266'200.00	20'409'500.00	20'253'900.00	20'462'305.86	20'881'297.94
	Aufwandüberschuss		935'400.00		155'600.00		
	Ertragsüberschuss					418'992.08	
3	Aufwand	22'201'600.00		20'409'500.00		20'462'305.86	
30	Personalaufwand	9'148'100.00		8'459'000.00		8'017'865.05	
300	Behörden und Kommissionen	299'200.00		295'500.00		270'004.30	
3000	Behörden und Kommissionen	299'200.00		295'500.00		270'004.30	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'393'300.00		3'135'200.00		2'907'532.15	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'393'300.00		3'135'200.00		2'907'532.15	
302	Löhne der Lehrpersonen	3'795'800.00		3'469'800.00		3'394'002.10	
3020	Löhne der Lehrpersonen	3'795'800.00		3'469'800.00		3'394'002.10	
304	Zulagen	99'700.00		97'500.00		104'557.90	
3040	Erziehungszulagen	99'700.00		97'500.00		104'557.90	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'423'100.00		1'345'800.00		1'251'049.30	
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	473'300.00		435'200.00		392'382.15	
3052	Pensionskassen	667'600.00		648'400.00		674'301.90	
3053	Unfallversicherungen	55'200.00		51'900.00		46'198.75	
3054	Familienausgleichskasse	90'000.00		83'200.00		75'894.50	
3055	Krankentaggeldversicherungen	137'000.00		127'100.00		62'272.00	
309	Übriger Personalaufwand	137'000.00		115'200.00		90'719.30	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	67'400.00		68'000.00		39'123.60	
3091	Personalrekrutierung	2'500.00		3'200.00		2'294.40	
3099	Sonstiger Personalaufwand	67'100.00		44'000.00		49'301.30	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'208'600.00		3'693'600.00		3'129'351.11	
310	Material- und Warenaufwand	401'400.00		384'400.00		336'731.55	
3100	Büromaterial	16'900.00		17'800.00		14'496.10	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	164'200.00		139'200.00		127'399.50	
3102	Drucksachen, Publikationen	61'900.00		55'400.00		60'574.35	

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	28'100.00		26'600.00		21'895.40	
3104	Lehrmittel	96'800.00		104'000.00		84'265.25	
3105	Lebensmittel	32'300.00		600.00		100.95	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'200.00		40'800.00		28'000.00	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	222'200.00		202'400.00		140'850.23	
3110	Büromöbel und -geräte	29'500.00		49'500.00		5'784.20	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkz.	154'600.00		113'100.00		97'509.30	
3112	Dienstkleider	13'100.00		13'100.00		8'589.55	
3113	Hardware	20'000.00		21'400.00		25'888.65	
3118	Immaterielle Anlagen	2'300.00		2'100.00		2'201.60	
3119	Übrige Anschaffungen	2'700.00		3'200.00		876.93	
312	Ver- und Entsorgung	361'300.00		339'900.00		329'902.80	
3120	Ver- und Entsorgung	361'300.00		339'900.00		329'902.80	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'956'400.00		1'535'800.00		1'367'403.31	
3130	Dienstleistungen Dritter	986'400.00		849'100.00		760'559.66	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	241'900.00		93'500.00		73'957.60	
3132	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	635'900.00		515'900.00		465'998.20	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	35'500.00		20'500.00		12'562.00	
3134	Sachversicherungsprämien	49'500.00		49'600.00		48'386.85	
3137	Steuern und Gebühren	7'200.00		7'200.00		5'939.00	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	504'000.00		533'400.00		392'996.30	
3140	Unterhalt an Grundstücken	32'000.00		11'000.00		4'742.50	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	115'000.00		115'000.00		144'657.35	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	143'500.00		156'000.00		103'358.40	
3144	Unterhalt Hochbauten	213'500.00		251'400.00		140'238.05	
315	Unterhalt Mobilien u .immat. Anlagen	437'400.00		436'900.00		319'840.35	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500.00		2'500.00		311.25	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkz.	120'400.00		126'100.00		93'321.15	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'400.00		7'900.00		9'433.75	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	301'400.00		298'700.00		215'572.80	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'700.00		1'700.00		1'201.40	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	130'400.00		71'400.00		55'166.10	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	90'400.00		29'400.00		23'025.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	39'800.00		41'800.00		31'891.10	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	200.00		200.00		250.00	
317	Spesenentschädigungen	48'300.00		50'000.00		32'607.90	
3170	Reisekosten und Spesen	18'900.00		19'900.00		14'920.80	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	29'400.00		30'100.00		17'687.10	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	110'000.00		109'000.00		134'734.57	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					6'130.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	35'000.00		34'000.00		44'716.29	
3182	Werberichtigung Steuerguthaben nat. Personen					-18'500.00	
3183	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	75'000.00		75'000.00		98'133.83	
3184	Wertberichtigung Steuerguthaben jur. Pers.					3'200.00	
3185	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.					1'054.45	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	37'200.00		30'400.00		19'118.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	37'200.00		30'400.00		19'118.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	652'100.00		689'500.00		711'353.65	
330	Abschreibungen Sachanlagen	652'100.00		689'500.00		711'353.65	
3300	Planmässige Abschr. Sachanlagen	652'100.00		689'500.00		711'353.65	
34	Finanzaufwand	77'200.00		88'700.00		26'115.85	
340	Zinsaufwand	62'500.00		50'000.00		18'066.40	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					0.05	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	52'500.00		43'000.00		11'000.00	
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	10'000.00		7'000.00		7'066.35	
342	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	100.00		100.00		107.70	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	100.00		100.00		107.70	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	14'600.00		38'600.00		489.70	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	13'000.00		37'000.00		49.00	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	1'500.00		1'500.00			
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	100.00		100.00		440.70	
349	Verschiedener Finanzaufwand					7'452.05	

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499	Übriger Finanzaufwand					7'452.05	
35	Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	89'400.00		219'200.00		332'857.50	
351	Einlagen in Fonds u. Spez.fin. im EK	89'400.00		219'200.00		332'857.50	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	89'400.00		219'200.00		332'857.50	
36	Transferaufwand	7'603'400.00		6'836'700.00		6'756'750.70	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'199'800.00		2'582'200.00		2'584'418.20	
3611	Entschädigungen an Kanton	569'300.00		498'500.00		574'767.70	
3612	Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	630'500.00		673'700.00		618'857.55	
3614	Entsch. an öffentl. Unternehmungen	2'000'000.00		1'410'000.00		1'390'792.95	
362	Finanz- und Lastenausgleich	47'000.00		46'800.00		93'055.00	
3622	Horizontaler Finanzausgleich					46'645.00	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	47'000.00		46'800.00		46'410.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	4'328'000.00		4'178'200.00		4'051'119.50	
3631	Beiträge an Kanton	539'400.00		609'000.00		686'121.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	282'700.00		270'900.00		249'723.95	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	16'200.00		16'100.00		5'349.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	234'200.00		147'700.00		146'406.60	
3636	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszw.	759'000.00		700'200.00		651'127.80	
3637	Beiträge an private Haushalte	2'496'500.00		2'434'300.00		2'312'391.15	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	28'600.00		29'500.00		28'158.00	
3660	Planmässige Abschr. Investitionsbeiträge	28'600.00		29'500.00		28'158.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand					1'100'000.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital					1'100'000.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					500'000.00	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserve					600'000.00	
39	Interne Verrechnung	422'800.00		422'800.00		388'012.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	422'800.00		422'800.00		388'012.00	
3930	Int. Verrechn. Betriebs- u. Verwaltungsk.	422'800.00		422'800.00		388'012.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		21'266'200.00		20'253'900.00		20'881'297.94
40	Fiskalertrag		13'750'000.00		12'800'000.00		13'976'569.69
400	Steuern natürliche Personen		12'650'000.00		11'955'000.00		12'204'054.60
4000	Einkommenssteuern nat. Personen		10'850'000.00		10'275'000.00		10'393'372.10
4001	Vermögenssteuern nat. Personen		1'400'000.00		1'300'000.00		1'466'471.40
4002	Quellensteuern nat. Personen		400'000.00		380'000.00		344'211.10
401	Steuern juristische Personen		1'100'000.00		845'000.00		1'772'515.09
4010	Ertragsteuern jur. Personen		980'000.00		760'000.00		1'650'397.35
4011	Kapitalsteuern jur. Person		120'000.00		85'000.00		122'117.74
41	Regalien und Konzession		46'300.00		48'300.00		50'432.83
410	Regalien		3'300.00		3'300.00		3'300.00
4100	Regalien		3'300.00		3'300.00		3'300.00
412	Konzessionen		43'000.00		45'000.00		47'132.83
4120	Konzessionen		43'000.00		45'000.00		47'132.83
42	Entgelte		3'373'000.00		3'206'100.00		3'636'957.07
420	Ersatzabgaben		130'000.00		125'000.00		128'829.70
4200	Ersatzabgaben		130'000.00		125'000.00		128'829.70
421	Gebühren für Amtshandlungen		54'200.00		49'200.00		61'019.71
4210	Gebühren für Amtshandlungen		54'200.00		49'200.00		61'019.71
424	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		2'097'500.00		2'044'300.00		2'127'621.07
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'097'500.00		2'044'300.00		2'127'621.07
425	Erlös aus Verkäufen		21'900.00		48'500.00		33'279.15
4250	Verkäufe		21'900.00		48'500.00		33'279.15
426	Rückererstattungen		1'054'400.00		929'100.00		1'275'564.44
4260	Rückerstattungen Dritter		1'054'400.00		929'100.00		1'275'564.44

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
427	Bussen		15'000.00		10'000.00		10'643.00
4270	Bussen		15'000.00		10'000.00		10'643.00
43	Verschiedene Erträge		60'000.00		60'000.00		60'001.80
431	Aktivierung Eigenleistungen		60'000.00		60'000.00		60'000.00
4310	Aktivierbare Eigenleistungen Sachanlagen		60'000.00		60'000.00		60'000.00
439	Übriger Ertrag						1.80
4390	Übriger Ertrag						1.80
44	Finanzertrag		395'800.00		390'600.00		356'627.35
440	Zinsertrag		150'300.00		150'000.00		115'945.85
4400	Zinsen flüssige Mittel						1.68
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		300.00				311.40
4403	Verzugszinsen Steuern		150'000.00		150'000.00		115'631.10
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						1.67
442	Beteiligungsertrag Finanzvermögen		100.00		100.00		60.00
4420	Dividenden		100.00		100.00		60.00
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		22'600.00		22'600.00		22'320.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		22'600.00		22'600.00		22'320.00
446	Ertrag von öffentlichen Unternehmungen						400.00
4463	Ertrag von privatrechtl. Unternehmen in öff. Hand						400.00
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		222'800.00		217'900.00		217'901.50
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		220'800.00		215'900.00		216'159.00
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		2'000.00		2'000.00		1'270.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV						472.50
45	Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen		224'700.00		135'400.00		107'812.04
451	Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen EK		224'700.00		135'400.00		107'812.04
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		224'700.00		135'400.00		106'935.11
4511	Entnahmen aus Fonds EK						876.93

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
46	Transferertrag		2'993'600.00		3'190'700.00		2'304'885.16
460	Ertragsanteile von Dritten		210'300.00		220'200.00		179'711.35
4600	Anteil an Bundeserträgen		210'300.00		220'200.00		179'711.35
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		776'800.00		1'016'600.00		678'680.80
4610	Entschädigungen vom Bund		16'300.00				
4611	Entschädigungen vom Kanton		696'900.00		953'900.00		615'214.15
4612	Entsch. von Gemeinden u. Zweckverbänden		63'600.00		62'700.00		63'466.65
462	Finanz- und Lastenausgleich		731'000.00		657'000.00		271'926.00
4621	Sonderlastenabgeltungen		266'000.00		272'000.00		271'926.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich		465'000.00		385'000.00		
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'270'500.00		1'295'100.00		1'169'475.48
4630	Beiträge vom Bund		6'500.00		6'200.00		6'404.60
4631	Beiträge vom Kanton		909'800.00		936'300.00		836'126.63
4632	Beiträge von Gemeinden u. Zweckverbänden		353'200.00		351'600.00		325'980.55
4637	Beiträge von privaten Haushalten		1'000.00		1'000.00		963.70
469	Verschiedener Transferertrag		5'000.00		1'800.00		5'091.53
4699	Rückverteilungen		5'000.00		1'800.00		5'091.53
49	Interne Verrechnungen		422'800.00		422'800.00		388'012.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		422'800.00		422'800.00		388'012.00
4930	Int. Verrechn. Betriebs- u. Verwaltungsk.		422'800.00		422'800.00		388'012.00

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	22'201'600.00	21'266'200.00	20'409'500.00	20'253'900.00	20'462'305.86	20'881'297.94
	Aufwandüberschuss		935'400.00		155'600.00		
	Ertragsüberschuss					418'992.08	
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'993'200.00	661'700.00	2'888'400.00	631'200.00	2'496'843.60	668'785.94
	Nettoaufwand		2'331'500.00		2'257'200.00		1'828'057.66
01	Legislative und Exekutive	317'300.00	38'900.00	304'700.00	38'900.00	277'676.24	38'418.80
	Nettoaufwand		278'400.00		265'800.00		239'257.44
011	Legislative	65'900.00		62'400.00		51'588.24	
	Nettoaufwand		65'900.00		62'400.00		51'588.24
0110	Legislative	65'900.00		62'400.00		51'588.24	
0110.3000	Behörden und Kommissionen	18'000.00		18'000.00		12'895.65	
0110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	200.00		300.00		9.00	
0110.3053	Unfallversicherungen					1.40	
0110.3054	Familienausgleichskasse					1.70	
0110.3055	Krankentaggeldversicherungen					1.05	
0110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'100.00		500.00			
0110.3099	Sonstiger Personalaufwand					100.00	
0110.3102	Drucksachen, Publikationen	10'500.00		6'500.00		13'181.20	
0110.3130	Dienstleistungen Dritter	20'500.00		21'500.00		13'500.74	
0110.3132	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	14'000.00		14'000.00		11'566.20	
0110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	900.00		900.00		240.00	
0110.3170	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00		91.30	
012	Exekutive	251'400.00	38'900.00	242'300.00	38'900.00	226'088.00	38'418.80
	Nettoaufwand		212'500.00		203'400.00		187'669.20
0120	Exekutive	251'400.00	38'900.00	242'300.00	38'900.00	226'088.00	38'418.80
0120.3000	Behörden und Kommissionen	204'800.00		200'100.00		186'849.95	
0120.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	10'000.00		10'000.00		10'226.65	
0120.3052	Pensionskassen	11'100.00		10'700.00		11'392.10	
0120.3054	Familienausgleichskasse	1'900.00		1'900.00		1'974.35	
0120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		3'500.00		9'048.90	
0120.3099	* Sonstiger Personalaufwand	15'500.00		3'000.00		756.80	
0120.3132	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.			5'000.00			

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120.3170	Reisekosten und Spesen	7'600.00		8'100.00		5'839.25	
0120.4260	Rückerstattungen Dritter		1'400.00		1'400.00		918.80
0120.4632	Beiträge von Gemeinden u. Zweckverbänden		12'500.00		12'500.00		12'500.00
0120.4930	Int. Verrechn. Betriebs- u. Verwaltungsk.		25'000.00		25'000.00		25'000.00
02	Allgemeine Dienste	2'675'900.00	622'800.00	2'583'700.00	592'300.00	2'219'167.36	630'367.14
	Nettoaufwand		2'053'100.00		1'991'400.00		1'588'800.22
022	Allgemeine Dienste	2'505'000.00	448'500.00	2'384'200.00	422'700.00	2'071'901.76	460'688.54
	Nettoaufwand		2'056'500.00		1'961'500.00		1'611'213.22
0220	Allgemeine Dienste	2'505'000.00	448'500.00	2'384'200.00	422'700.00	2'071'901.76	460'688.54
0220.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'593'400.00		1'459'800.00		1'318'156.40	
0220.3040	Erziehungszulagen	9'100.00		10'500.00		4'773.35	
0220.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	104'100.00		95'400.00		85'244.30	
0220.3052	Pensionskassen	139'400.00		139'400.00		125'486.95	
0220.3053	Unfallversicherungen	21'600.00		20'300.00		17'840.15	
0220.3054	Familienausgleichskasse	19'900.00		18'200.00		16'297.20	
0220.3055	Krankentaggeldversicherungen	30'300.00		28'400.00		10'470.85	
0220.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	23'200.00		25'200.00		9'633.30	
0220.3091	Personalrekrutierung	2'500.00		2'500.00		936.05	
0220.3099	Sonstiger Personalaufwand	21'900.00		16'900.00		22'487.85	
0220.3100	Büromaterial	12'000.00		13'000.00		9'732.20	
0220.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		420.85	
0220.3102	Drucksachen, Publikationen	45'000.00		42'000.00		42'694.15	
0220.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00		2'500.00		1'014.15	
0220.3110	Büromöbel und -geräte	13'000.00		13'000.00		5'246.90	
0220.3113	Hardware	12'000.00		11'600.00		11'068.45	
0220.3130	Dienstleistungen Dritter	91'000.00		86'000.00		89'032.51	
0220.3132	* Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	21'000.00		39'000.00		9'947.05	
0220.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'300.00		3'300.00		3'300.00	
0220.3134	Sachversicherungsprämien	23'500.00		23'500.00		23'299.00	
0220.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00		311.25	
0220.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'500.00		2'500.00		8'715.75	
0220.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	239'800.00		234'300.00		177'258.20	
0220.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	13'500.00		14'500.00		11'280.50	
0220.3170	Reisekosten und Spesen	4'400.00		4'400.00		3'697.50	
0220.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	15'000.00		14'000.00		15'401.00	
0220.3199	Übriger Betriebsaufwand	12'500.00		12'000.00		10'683.90	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0220.3300	* Planmässige Abschr. Sachanlagen	13'700.00		37'200.00		37'253.00		
0220.3611	Entschädigungen an Kanton					210.00		
0220.3631	Beiträge an Kanton	1'100.00		1'100.00		9.00		
0220.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	11'800.00		11'700.00				
0220.4210	Gebühren für Amtshandlungen		47'000.00		42'000.00		54'567.56	
0220.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						100.00	
0220.4250	Verkäufe		500.00		500.00		399.80	
0220.4260	* Rückerstattungen Dritter		44'800.00		24'300.00		50'843.68	
0220.4310	Aktivierbare Eigenleistungen Sachanlagen		60'000.00		60'000.00		60'000.00	
0220.4390	Übriger Ertrag						1.80	
0220.4611	Entschädigungen vom Kanton		80'500.00		80'500.00		80'111.10	
0220.4612	Entsch. von Gemeinden u. Zweckverbänden		33'000.00		33'000.00		32'060.00	
0220.4630	Beiträge vom Bund		6'500.00		6'200.00		6'404.60	
0220.4632	Beiträge von Gemeinden u. Zweckverbänden		32'400.00		32'400.00		32'400.00	
0220.4930	Int. Verrechn. Betriebs- u. Verwaltungsk.		143'800.00		143'800.00		143'800.00	
029	Verwaltungsliegenschaften	170'900.00	174'300.00	199'500.00	169'600.00	147'265.60	169'678.60	
	Nettoaufwand				29'900.00			
	Nettoertrag	3'400.00				22'413.00		
0290	Verwaltungsliegenschaften	170'900.00	174'300.00	199'500.00	169'600.00	147'265.60	169'678.60	
0290.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'500.00		20'900.00		24'401.10		
0290.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'400.00		1'400.00		1'542.85		
0290.3052	Pensionskassen	1'000.00		900.00		810.60		
0290.3053	Unfallversicherungen	500.00		500.00		556.45		
0290.3054	Familienausgleichskasse	300.00		300.00		294.50		
0290.3099	Sonstiger Personalaufwand	300.00		300.00				
0290.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'500.00		6'500.00		5'195.10		
0290.3111	Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkz.	2'000.00		2'000.00				
0290.3120	Ver- und Entsorgung	19'800.00		19'800.00		17'554.70		
0290.3130	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		458.80		
0290.3134	Sachversicherungsprämien	1'600.00		1'600.00		1'596.70		
0290.3144	* Unterhalt Hochbauten	44'200.00		72'100.00		25'177.80		
0290.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkz.	2'000.00		2'000.00				
0290.3300	Planmässige Abschr. Sachanlagen	66'800.00		68'200.00		69'677.00		
0290.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		174'300.00		169'600.00		169'678.60	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'163'000.00	515'900.00	1'125'000.00	497'900.00	1'051'862.39	482'779.57	
	Nettoaufwand		647'100.00		627'100.00		569'082.82	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
11	Polizei	187'500.00	18'000.00	153'400.00	12'800.00	142'530.60	15'965.55
	Nettoaufwand		169'500.00		140'600.00		126'565.05
111	Polizei	187'500.00	18'000.00	153'400.00	12'800.00	142'530.60	15'965.55
	Nettoaufwand		169'500.00		140'600.00		126'565.05
1110	Polizei	187'500.00	18'000.00	153'400.00	12'800.00	142'530.60	15'965.55
1110.3010	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	108'100.00		93'100.00		90'133.00	
1110.3040	Erziehungszulagen	4'700.00		2'500.00		2'426.40	
1110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	7'100.00		6'100.00		5'879.15	
1110.3052	Pensionskassen	11'700.00		9'200.00		8'311.20	
1110.3053	Unfallversicherungen	1'100.00		1'000.00		913.45	
1110.3054	Familienausgleichskasse	1'300.00		1'200.00		1'120.40	
1110.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'100.00		1'800.00		682.15	
1110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'300.00		1'300.00		1'090.00	
1110.3099	Sonstiger Personalaufwand	400.00		400.00		120.00	
1110.3100	Büromaterial	100.00		100.00		45.80	
1110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'400.00		5'932.30	
1110.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
1110.3111	* Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkz.	14'200.00		2'300.00		1'315.05	
1110.3112	Dienstkleider	1'500.00		1'500.00		801.80	
1110.3113	Hardware					484.65	
1110.3130	Dienstleistungen Dritter	12'300.00		12'300.00		10'800.80	
1110.3134	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		964.85	
1110.3137	Steuern und Gebühren	700.00		700.00		638.00	
1110.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkz.	3'500.00		1'500.00		1'836.70	
1110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'300.00		6'400.00		2'697.90	
1110.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500.00		1'500.00		1'200.00	
1110.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					140.00	
1110.3300	Planmässige Abschr. Sachanlagen	5'000.00		5'000.00		4'997.00	
1110.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		600.00		400.00		560.00
1110.4260	Rückerstattungen Dritter						3'712.55
1110.4270	Bussen		15'000.00		10'000.00		9'293.00
1110.4930	Int. Verrechn. Betriebs- u. Verwaltungsk.		2'400.00		2'400.00		2'400.00
14	Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen	335'100.00	14'700.00	352'000.00	11'700.00	331'535.90	11'213.37
	Nettoaufwand		320'400.00		340'300.00		320'322.53

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
140	Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen	335'100.00	14'700.00	352'000.00	11'700.00	331'535.90	11'213.37
	Nettoaufwand		320'400.00		340'300.00		320'322.53
1400	Allgemeines Rechtswesen	61'900.00	8'700.00	51'800.00	5'700.00	40'306.20	3'550.02
1400.3132	* Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	61'900.00		51'800.00		40'306.20	
1400.4120	Konzessionen		1'000.00		1'000.00		680.00
1400.4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'400.00		2'400.00		1'250.00
1400.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'300.00		2'300.00		1'620.02
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	273'200.00	6'000.00	300'200.00	6'000.00	291'229.70	7'663.35
1401.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		150.00	
1401.3612	* Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	223'000.00		250'000.00		241'079.70	
1401.3930	Int. Verrechn. Betriebs- u. Verwaltungsk.	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
1401.4260	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		6'000.00		7'663.35
15	Feuerwehr	502'200.00	482'000.00	501'500.00	473'400.00	462'968.24	453'932.70
	Nettoaufwand		20'200.00		28'100.00		9'035.54
150	Feuerwehr	502'200.00	482'000.00	501'500.00	473'400.00	462'968.24	453'932.70
	Nettoaufwand		20'200.00		28'100.00		9'035.54
1500	Feuerwehr	150'200.00	130'000.00	153'100.00	125'000.00	137'865.24	128'829.70
1500.3120	Ver- und Entsorgung	3'600.00		3'600.00		2'050.70	
1500.3134	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		238.00	
1500.3144	Unterhalt Hochbauten	3'000.00		5'500.00		957.00	
1500.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					2'456.64	
1500.3300	Planmässige Abschr. Sachanlagen	7'900.00		8'600.00		9'240.00	
1500.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	131'700.00		131'300.00		121'151.90	
1500.3660	Planmässige Abschr. Investitionsbeiträge	3'800.00		3'900.00		1'771.00	
1500.4200	Ersatzabgaben		130'000.00		125'000.00		128'829.70
1501	Feuerwehrverbund (Kopfgemeinde)	352'000.00	352'000.00	348'400.00	348'400.00	325'103.00	325'103.00
1501.3000	Behörden und Kommissionen	34'000.00		36'000.00		36'410.00	
1501.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	160'000.00		160'000.00		159'952.95	
1501.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	3'100.00		2'500.00		3'004.75	
1501.3054	Familienausgleichskasse	500.00		500.00		534.20	
1501.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00		10'000.00		9'015.25	
1501.3099	Sonstiger Personalaufwand	15'000.00		11'000.00		14'807.85	
1501.3100	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		1'728.05	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1501.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000.00		20'000.00		16'782.15	
1501.3102	Drucksachen, Publikationen			300.00			
1501.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'900.00		1'900.00		1'671.00	
1501.3111	Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkz.	36'000.00		28'000.00		28'997.25	
1501.3112	Dienstkleider	6'000.00		6'000.00		4'365.80	
1501.3113	Hardware	3'500.00		3'000.00		3'455.65	
1501.3130	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		15'000.00		10'456.70	
1501.3134	Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'100.00		3'958.70	
1501.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkz.	32'000.00		40'000.00		22'529.25	
1501.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000.00		3'600.00		3'433.45	
1501.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		1'000.00			
1501.3930	Int. Verrechn. Betriebs- u. Verwaltungsk.	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
1501.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		26'000.00		26'000.00		26'125.00
1501.4260	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'355.85
1501.4270	Bussen						300.00
1501.4631	Beiträge vom Kanton		32'700.00		30'600.00		30'439.00
1501.4632	Beiträge von Gemeinden u. Zweckverbänden		292'300.00		290'800.00		266'860.55
1501.4699	Rückverteilungen						22.60
16	Militär und Bevölkerungsschutz	138'200.00	1'200.00	118'100.00		114'827.65	1'667.95
	Nettoaufwand		137'000.00		118'100.00		113'159.70
161	Militär	38'700.00		21'800.00		45'221.70	472.50
	Nettoaufwand		38'700.00		21'800.00		44'749.20
1611	Schiesswesen	38'700.00		21'800.00		45'221.70	472.50
1611.3632	* Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	38'700.00		21'800.00		45'221.70	
1611.4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV						472.50
162	Bevölkerungsschutz	99'500.00	1'200.00	96'300.00		69'605.95	1'195.45
	Nettoaufwand		98'300.00		96'300.00		68'410.50
1620	Zivilschutz	85'700.00	1'200.00	82'600.00		57'703.90	1'195.45
1620.3134	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'195.45	
1620.3300	Planmässige Abschr. Sachanlagen	15'200.00		12'000.00		12'986.00	
1620.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	69'300.00		69'400.00		43'522.45	
1620.4260	Rückerstattungen Dritter		1'200.00				1'195.45
1621	Gemeindeführungsstab	13'800.00		13'700.00		11'902.05	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1621.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	13'800.00		13'700.00		11'902.05	
2	BILDUNG	6'659'100.00	219'300.00	5'995'000.00	112'300.00	6'080'030.23	276'545.48
	Nettoaufwand		6'439'800.00		5'882'700.00		5'803'484.75
21	Obligatorische Schule	6'659'100.00	219'300.00	5'995'000.00	112'300.00	6'080'030.23	276'545.48
	Nettoaufwand		6'439'800.00		5'882'700.00		5'803'484.75
211	Kindergarten	906'600.00		902'300.00		839'772.95	27'457.60
	Nettoaufwand		906'600.00		902'300.00		812'315.35
2110	Kindergarten	906'600.00		902'300.00		839'772.95	27'457.60
2110.3020	Löhne der Lehrpersonen	722'400.00		710'600.00		679'717.85	
2110.3040	Erziehungszulagen	13'600.00		12'000.00		13'896.05	
2110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	47'300.00		46'600.00		39'700.10	
2110.3052	Pensionskassen	67'400.00		70'700.00		63'201.25	
2110.3053	Unfallversicherungen	1'200.00		1'200.00		964.50	
2110.3054	Familienausgleichskasse	9'000.00		8'900.00		7'988.70	
2110.3055	Krankentaggeldversicherungen	15'500.00		15'200.00		8'869.30	
2110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00		1'445.00	
2110.3091	Personalrekrutierung					144.00	
2110.3104	Lehrmittel	19'900.00		20'100.00		16'161.20	
2110.3110	Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
2110.3113	Hardware			400.00			
2110.3130	Dienstleistungen Dritter	1'800.00		1'800.00		1'649.10	
2110.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkz.	400.00		400.00		734.05	
2110.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300.00		300.00			
2110.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'500.00		2'500.00		2'281.85	
2110.3612	Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	2'200.00		8'500.00		2'120.00	
2110.3635	Beiträge an private Unternehmungen	600.00		600.00			
2110.3637	Beiträge an private Haushalte					900.00	
2110.4260	Rückerstattungen Dritter						27'457.60
212	Primarschule	3'676'300.00	69'000.00	3'361'300.00	51'700.00	3'187'448.98	185'688.18
	Nettoaufwand		3'607'300.00		3'309'600.00		3'001'760.80
2120	Primarschule	3'676'300.00	69'000.00	3'361'300.00	51'700.00	3'187'448.98	185'688.18
2120.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'300.00		10'900.00		6'057.25	
2120.3020	* Löhne der Lehrpersonen	2'802'700.00		2'505'900.00		2'466'202.55	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3040	Erziehungszulagen	36'900.00		31'700.00		43'923.05	
2120.3050	* AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	183'300.00		164'100.00		150'524.35	
2120.3052	* Pensionskassen	256'300.00		221'500.00		212'982.05	
2120.3053	Unfallversicherungen	4'700.00		4'200.00		3'511.75	
2120.3054	Familienausgleichskasse	34'900.00		31'200.00		29'327.15	
2120.3055	Krankentaggeldversicherungen	59'900.00		53'600.00		31'020.00	
2120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'200.00		3'200.00		2'392.00	
2120.3091	Personalrekrutierung			700.00		788.00	
2120.3099	Sonstiger Personalaufwand	8'100.00		6'300.00		5'290.30	
2120.3102	Drucksachen, Publikationen	1'600.00		1'600.00		1'662.05	
2120.3104	Lehrmittel	73'400.00		79'900.00		64'236.45	
2120.3110	* Büromöbel und -geräte	14'300.00		30'000.00			
2120.3111	Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkz.	2'000.00		9'300.00		7'606.35	
2120.3113	Hardware	4'000.00		5'000.00		3'381.30	
2120.3119	Übrige Anschaffungen	200.00		700.00		876.93	
2120.3130	Dienstleistungen Dritter	9'700.00		8'400.00		7'857.70	
2120.3132	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	2'000.00		2'000.00			
2120.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkz.	1'700.00		2'900.00		3'010.15	
2120.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'000.00		4'500.00		718.00	
2120.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	35'600.00		35'900.00		24'624.70	
2120.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'700.00		1'700.00		1'201.40	
2120.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	16'000.00		16'000.00		15'595.05	
2120.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	26'900.00		27'600.00		15'405.25	
2120.3199	Übriger Betriebsaufwand	7'700.00		7'400.00		7'100.00	
2120.3300	Planmässige Abschr. Sachanlagen	46'300.00		46'200.00		46'269.20	
2120.3611	* Entschädigungen an Kanton	12'800.00					
2120.3612	* Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	10'200.00		48'000.00		34'986.00	
2120.3635	Beiträge an private Unternehmungen	900.00		900.00		900.00	
2120.4260	Rückerstattungen Dritter		8'000.00				130'529.30
2120.4511	Entnahmen aus Fonds EK						876.93
2120.4612	Entsch. von Gemeinden u. Zweckverbänden		21'000.00		20'100.00		20'829.80
2120.4631	Beiträge vom Kanton		40'000.00		31'600.00		33'452.15
214	Musikschulen	335'600.00		307'800.00		286'363.05	
	Nettoaufwand		335'600.00		307'800.00		286'363.05
2140	Musikschule	335'600.00		307'800.00		286'363.05	
2140.3612	Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	333'600.00		305'800.00		285'614.05	
2140.3636	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszw.	2'000.00		2'000.00		749.00	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	834'100.00	22'400.00	832'700.00	22'200.00	1'271'482.60	35'339.40
	Nettoaufwand		811'700.00		810'500.00		1'236'143.20
2170	Doppelkindergarten Dorf	92'200.00		54'400.00		63'766.25	8'545.80
2170.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'300.00		11'100.00		9'614.25	
2170.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	700.00		700.00		629.10	
2170.3053	Unfallversicherungen	300.00		300.00		145.70	
2170.3054	Familienausgleichskasse	100.00		100.00		120.00	
2170.3099	Sonstiger Personalaufwand					173.45	
2170.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'033.25	
2170.3111	Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkz.	1'000.00		1'000.00			
2170.3120	Ver- und Entsorgung	4'300.00		4'300.00		4'623.10	
2170.3130	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00		383.00	
2170.3134	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		998.70	
2170.3144	* Unterhalt Hochbauten	44'300.00		4'300.00		13'081.70	
2170.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkz.	300.00					
2170.3300	Planmässige Abschr. Sachanlagen	27'500.00		30'200.00		32'964.00	
2170.4260	Rückerstattungen Dritter						8'545.80
2171	Schulhaus Schönthal	447'900.00	19'200.00	455'300.00	19'200.00	945'480.05	24'343.20
2171.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	164'800.00		162'600.00		170'109.30	
2171.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	10'800.00		10'700.00		10'362.35	
2171.3052	Pensionskassen	15'600.00		15'400.00		15'637.20	
2171.3053	Unfallversicherungen	3'600.00		3'600.00		3'706.50	
2171.3054	Familienausgleichskasse	2'100.00		2'000.00		1'974.60	
2171.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		1'700.00		637.40	
2171.3099	Sonstiger Personalaufwand	300.00		300.00		160.00	
2171.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000.00		16'500.00		16'621.60	
2171.3111	Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkz.	18'900.00		12'500.00		12'522.00	
2171.3112	Dienstkleider	400.00		400.00		545.15	
2171.3120	Ver- und Entsorgung	76'600.00		70'600.00		72'593.75	
2171.3130	Dienstleistungen Dritter	5'200.00		4'500.00		7'283.95	
2171.3134	Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'000.00		3'828.20	
2171.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	19'000.00		17'000.00		2'170.80	
2171.3144	* Unterhalt Hochbauten	22'600.00		40'600.00		36'048.85	
2171.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkz.	9'800.00		8'000.00		1'245.40	
2171.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien			1'000.00			
2171.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		300.00	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3300	Planmässige Abschr. Sachanlagen	77'000.00		83'400.00		89'733.00	
2171.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					500'000.00	
2171.4260	Rückerstattungen Dritter						5'143.20
2171.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		19'200.00		19'200.00		19'200.00
2172	Schulhaus Dorf	294'000.00	3'200.00	323'000.00	3'000.00	262'236.30	2'450.40
2172.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	120'700.00		116'600.00		107'905.05	
2172.3040	Erziehungszulagen	5'100.00		4'900.00		4'789.20	
2172.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	7'900.00		7'600.00		7'136.05	
2172.3052	Pensionskassen	11'800.00		10'400.00		10'147.20	
2172.3053	Unfallversicherungen	2'600.00		2'600.00		2'513.10	
2172.3054	Familienausgleichskasse	1'500.00		1'500.00		1'360.00	
2172.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		1'700.00		600.00	
2172.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
2172.3099	Sonstiger Personalaufwand	300.00		300.00			
2172.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'000.00		4'306.55	
2172.3111	Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkz.	10'000.00		9'000.00		9'981.30	
2172.3112	Dienstkleider	400.00		400.00			
2172.3120	Ver- und Entsorgung	70'000.00		63'600.00		66'554.20	
2172.3130	Dienstleistungen Dritter	3'600.00		2'900.00		1'502.65	
2172.3134	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'500.00		2'462.90	
2172.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	8'500.00		8'500.00		2'387.40	
2172.3144	* Unterhalt Hochbauten	10'900.00		50'400.00		14'528.40	
2172.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
2172.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkz.	7'500.00		9'500.00		3'606.05	
2172.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500.00		500.00			
2172.3170	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		578.25	
2172.3300	Planmässige Abschr. Sachanlagen	18'700.00		20'300.00		21'878.00	
2172.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'200.00		1'000.00		1'180.40
2172.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		2'000.00		2'000.00		1'270.00
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	392'500.00	127'900.00	118'800.00	38'400.00	40'580.45	14'376.00
	Nettoaufwand		264'600.00		80'400.00		26'204.45
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	392'500.00	127'900.00	118'800.00	38'400.00	40'580.45	14'376.00
2180.3010	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	94'000.00		46'500.00		15'565.00	
2180.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	6'200.00		2'900.00		1'021.45	
2180.3052	Pensionskassen	7'900.00					
2180.3053	Unfallversicherungen	1'000.00				23.70	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180.3054	Familienausgleichskasse	1'200.00		600.00		194.80	
2180.3055	Krankentaggeldversicherungen	200.00					
2180.3091	Personalrekrutierung					24.00	
2180.3099	Sonstiger Personalaufwand					39.75	
2180.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			200.00		103.80	
2180.3105	* Lebensmittel	32'300.00		600.00		100.95	
2180.3110	Büromöbel und -geräte			5'000.00			
2180.3130	* Dienstleistungen Dritter	190'700.00		36'000.00		17'882.00	
2180.3132	* Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	44'000.00		15'000.00			
2180.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	15'000.00		12'000.00		5'625.00	
2180.4260	* Rückerstattungen Dritter		111'600.00		38'400.00		14'376.00
2180.4610	* Entschädigungen vom Bund		16'300.00				
219	Übrige Obligatorische Schule	514'000.00		472'100.00		454'382.20	13'684.30
	Nettoaufwand		514'000.00		472'100.00		440'697.90
2190	Schulleitung und Schulrat	431'100.00		398'000.00		380'320.95	13'684.30
2190.3000	Behörden und Kommissionen	17'200.00		16'700.00		14'201.10	
2190.3010	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53'000.00		42'200.00		41'623.90	
2190.3020	Löhne der Lehrpersonen	270'700.00		253'300.00		248'081.70	
2190.3040	Erziehungszulagen	2'800.00		5'700.00		5'547.00	
2190.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	21'900.00		20'400.00		18'362.85	
2190.3052	Pensionskassen	44'500.00		39'900.00		38'913.00	
2190.3053	Unfallversicherungen	1'000.00		800.00		787.60	
2190.3054	Familienausgleichskasse	4'200.00		3'900.00		3'513.60	
2190.3055	Krankentaggeldversicherungen	6'700.00		6'200.00		3'562.40	
2190.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'100.00		3'100.00		1'080.00	
2190.3099	Sonstiger Personalaufwand	200.00		200.00		1'159.35	
2190.3100	Büromaterial	1'300.00		1'300.00		1'422.25	
2190.3110	Büromöbel und -geräte	700.00					
2190.3113	Hardware	500.00		1'000.00			
2190.3130	Dienstleistungen Dritter	800.00		800.00		514.20	
2190.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300.00		300.00			
2190.3170	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'200.00		569.00	
2190.3631	Beiträge an Kanton	1'000.00		1'000.00		983.00	
2190.4260	Rückerstattungen Dritter						13'684.30
2192	Volksschule, sonstiges	82'900.00		74'100.00		74'061.25	
2192.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43'300.00		41'600.00		42'564.15	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192.3040	Erziehungszulagen					1'903.20	
2192.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'800.00		2'700.00		2'634.45	
2192.3052	Pensionskassen	3'200.00		2'600.00		3'428.40	
2192.3053	Unfallversicherungen	500.00		400.00		417.30	
2192.3054	Familienausgleichskasse	500.00		500.00		501.85	
2192.3055	Krankentaggeldversicherungen	800.00		800.00		305.50	
2192.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'200.00		1'400.00			
2192.3099	Sonstiger Personalaufwand	400.00		400.00		350.00	
2192.3100	Büromaterial	300.00		300.00		257.60	
2192.3104	Lehrmittel	3'500.00		4'000.00		3'867.60	
2192.3130	Dienstleistungen Dritter	16'500.00		16'500.00		14'985.50	
2192.3170	Reisekosten und Spesen					92.80	
2192.3199	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		403.90	
2192.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'400.00		2'400.00		2'349.00	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	328'900.00	12'500.00	275'700.00	14'500.00	237'312.85	12'402.25
	Nettoaufwand		316'400.00		261'200.00		224'910.60
31	Kulturerbe	14'000.00		14'000.00		12'033.50	
	Nettoaufwand		14'000.00		14'000.00		12'033.50
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	14'000.00		14'000.00		12'033.50	
	Nettoaufwand		14'000.00		14'000.00		12'033.50
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	14'000.00		14'000.00		12'033.50	
3120.3120	Ver- und Entsorgung	12'000.00		12'000.00		11'116.15	
3120.3132	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	1'000.00		1'000.00		437.50	
3120.3144	Unterhalt Hochbauten	1'000.00		1'000.00		479.85	
32	Kultur allgemein	160'000.00	11'000.00	144'600.00	11'000.00	135'671.70	10'902.25
	Nettoaufwand		149'000.00		133'600.00		124'769.45
321	Bibliotheken und Literatur	111'000.00	11'000.00	109'200.00	11'000.00	111'524.75	10'582.45
	Nettoaufwand		100'000.00		98'200.00		100'942.30
3210	Bibliotheken und Literatur	111'000.00	11'000.00	109'200.00	11'000.00	111'524.75	10'582.45
3210.3000	Behörden und Kommissionen	1'400.00		1'400.00		1'249.50	
3210.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	54'000.00		53'200.00		54'172.20	
3210.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	3'300.00		3'100.00		3'118.95	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210.3053	Unfallversicherungen	200.00		200.00		209.40	
3210.3054	Familienausgleichskasse	600.00		700.00		593.90	
3210.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		200.00		900.00	
3210.3099	Sonstiger Personalaufwand	500.00		500.00		666.20	
3210.3100	Büromaterial	400.00		400.00		262.65	
3210.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		500.00		188.70	
3210.3102	Drucksachen, Publikationen			200.00			
3210.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	22'500.00		21'000.00		19'011.25	
3210.3110	Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		537.30	
3210.3113	Hardware					4'925.85	
3210.3118	Immaterielle Anlagen	2'300.00		2'100.00		2'201.60	
3210.3120	Ver- und Entsorgung	2'500.00		2'500.00		2'000.00	
3210.3130	Dienstleistungen Dritter	4'400.00		4'400.00		3'893.35	
3210.3144	Unterhalt Hochbauten	500.00		500.00			
3210.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkz.					96.95	
3210.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen			400.00		96.95	
3210.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	17'400.00		17'400.00		17'400.00	
3210.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'100.00		5'100.00		6'407.40
3210.4250	Verkäufe		100.00		100.00		26.35
3210.4612	Entsch. von Gemeinden u. Zweckverbänden						85.00
3210.4631	Beiträge vom Kanton		600.00		600.00		600.00
3210.4632	Beiträge von Gemeinden u. Zweckverbänden		4'200.00		4'200.00		2'500.00
3210.4637	Beiträge von privaten Haushalten		1'000.00		1'000.00		963.70
322	Konzert und Theater	23'200.00		11'600.00		11'200.00	
	Nettoaufwand		23'200.00		11'600.00		11'200.00
3220	Konzert und Theater	23'200.00		11'600.00		11'200.00	
3220.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'600.00					
3220.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100.00					
3220.3160	* Miete und Pacht Liegenschaften	10'000.00					
3220.3636	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszw.	11'500.00		11'600.00		11'200.00	
329	Kultur, sonstiges	25'800.00		23'800.00		12'946.95	319.80
	Nettoaufwand		25'800.00		23'800.00		12'627.15
3290	Kultur, sonstiges	25'800.00		23'800.00		12'946.95	319.80
3290.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'800.00		8'000.00		7'825.20	
3290.3119	Übrige Anschaffungen	2'500.00		2'500.00			

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000.00		1'000.00			
3290.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	200.00		200.00		250.00	
3290.3199	Übriger Betriebsaufwand	7'000.00		7'500.00			
3290.3636	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszw.	5'300.00		4'600.00		4'871.75	
3290.4260	Rückerstattungen Dritter						319.80
34	Sport und Freizeit	154'900.00	1'500.00	117'100.00	3'500.00	89'607.65	1'500.00
	Nettoaufwand		153'400.00		113'600.00		88'107.65
341	Sport	85'700.00	1'500.00	32'500.00	1'500.00	34'970.00	1'500.00
	Nettoaufwand		84'200.00		31'000.00		33'470.00
3410	Übriger Sport	800.00	1'500.00	1'100.00	1'500.00	2'750.00	1'500.00
3410.3636	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszw.	800.00		1'100.00		2'750.00	
3410.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'500.00		1'500.00		1'500.00
3412	Hallenbad	76'800.00		22'500.00		22'500.00	
3412.3635	* Beiträge an private Unternehmungen	76'800.00		22'500.00		22'500.00	
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	8'100.00		8'900.00		9'720.00	
3414.3660	Planmässige Abschr. Investitionsbeiträge	8'100.00		8'900.00		9'720.00	
342	Freizeit	69'200.00		84'600.00	2'000.00	54'637.65	
	Nettoaufwand		69'200.00		82'600.00		54'637.65
3420	Freizeit	69'200.00		84'600.00	2'000.00	54'637.65	
3420.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'600.00		1'500.00			
3420.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100.00		100.00			
3420.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00			
3420.3120	Ver- und Entsorgung	12'000.00		12'000.00		9'117.00	
3420.3132	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	2'500.00		2'500.00			
3420.3134	Sachversicherungsprämien					48.55	
3420.3140	Unterhalt an Grundstücken					33.85	
3420.3144	* Unterhalt Hochbauten	7'000.00		22'000.00		5'064.30	
3420.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkz.	6'200.00		6'400.00		4'738.95	
3420.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000.00		1'000.00			
3420.3300	Planmässige Abschr. Sachanlagen	4'500.00		4'900.00		5'395.00	
3420.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	25'500.00		25'400.00		25'440.00	
3420.3636	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszw.	6'300.00		6'300.00		4'800.00	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				2'000.00		
4	GESUNDHEIT	2'787'900.00	183'500.00	2'145'400.00	158'500.00	2'085'712.10	184'063.25
	Nettoaufwand		2'604'400.00		1'986'900.00		1'901'648.85
41	Pflegeheime	2'016'700.00		1'426'700.00		1'410'459.95	
	Nettoaufwand		2'016'700.00		1'426'700.00		1'410'459.95
412	Pflegeheime	2'016'700.00		1'426'700.00		1'410'459.95	
	Nettoaufwand		2'016'700.00		1'426'700.00		1'410'459.95
4120	Kranken- und Pflegeheime	2'016'700.00		1'426'700.00		1'410'459.95	
4120.3614	* Entsch. an öffentl. Unternehmungen	2'000'000.00		1'410'000.00		1'390'792.95	
4120.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					3'000.00	
4120.3660	Planmässige Abschr. Investitionsbeiträge	16'700.00		16'700.00		16'667.00	
42	Ambulante Krankenpflege	548'200.00		518'700.00		451'014.80	
	Nettoaufwand		548'200.00		518'700.00		451'014.80
421	Ambulante Krankenpflege	548'200.00		518'700.00		451'014.80	
	Nettoaufwand		548'200.00		518'700.00		451'014.80
4210	Ambulante Krankenpflege	548'200.00		518'700.00		451'014.80	
4210.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00			
4210.3635	Beiträge an private Unternehmungen	42'000.00		36'000.00		35'751.10	
4210.3636	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszw.	505'600.00		482'100.00		415'263.70	
43	Gesundheitsprävention	220'400.00	183'500.00	198'000.00	158'500.00	222'525.40	184'063.25
	Nettoaufwand		36'900.00		39'500.00		38'462.15
433	Schulgesundheitsdienst	219'600.00	183'500.00	197'200.00	158'500.00	221'725.40	184'063.25
	Nettoaufwand		36'100.00		38'700.00		37'662.15
4330	Schulgesundheitsdienst	2'300.00		2'300.00		1'807.35	
4330.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	900.00		900.00		755.35	
4330.3130	Dienstleistungen Dritter	1'100.00		1'100.00		990.00	
4330.3132	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	300.00		300.00		62.00	
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	217'300.00	183'500.00	194'900.00	158'500.00	219'918.05	184'063.25

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4331.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'700.00		9'300.00		9'184.15	
4331.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	600.00		600.00		602.20	
4331.3052	Pensionskassen	600.00		600.00		540.00	
4331.3053	Unfallversicherungen	100.00		100.00		95.30	
4331.3054	Familienausgleichskasse	100.00		100.00		115.00	
4331.3055	Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		69.90	
4331.3099	Sonstiger Personalaufwand					34.30	
4331.3130	Dienstleistungen Dritter					40.00	
4331.3132	* Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	206'000.00		184'000.00		206'713.90	
4331.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					1'200.00	
4331.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					1'323.30	
4331.4260	* Rückerstattungen Dritter		161'000.00		133'000.00		161'412.55
4331.4631	Beiträge vom Kanton		22'500.00		25'500.00		22'650.70
434	Lebensmittelkontrolle	800.00		800.00		800.00	
	Nettoaufwand		800.00		800.00		800.00
4340	Lebensmittelkontrolle	800.00		800.00		800.00	
4340.3130	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		100.00	
4340.3170	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00		700.00	
49	Übriges Gesundheitswesen	2'600.00		2'000.00		1'711.95	
	Nettoaufwand		2'600.00		2'000.00		1'711.95
490	Übriges Gesundheitswesen	2'600.00		2'000.00		1'711.95	
	Nettoaufwand		2'600.00		2'000.00		1'711.95
4901	Versorgungsregion	2'600.00		2'000.00		1'711.95	
4901.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'600.00		2'000.00		1'711.95	
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'928'200.00	1'366'400.00	3'819'800.00	1'623'400.00	3'674'552.60	1'304'545.22
	Nettoaufwand		2'561'800.00		2'196'400.00		2'370'007.38
53	Alter und Hinterlassene	730'200.00		763'400.00		840'679.70	41'652.20
	Nettoaufwand		730'200.00		763'400.00		799'027.50
531	Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV	15'000.00		10'000.00		19'451.80	
	Nettoaufwand		15'000.00		10'000.00		19'451.80

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5310	Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV	15'000.00		10'000.00		19'451.80	
5310.3637	Beiträge an private Haushalte	15'000.00		10'000.00		19'451.80	
532	Ergänzungsleistungen AHV	461'400.00		500'000.00		548'835.00	
	Nettoaufwand		461'400.00		500'000.00		548'835.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	461'400.00		500'000.00		548'835.00	
5320.3631	Beiträge an Kanton	461'400.00		500'000.00		548'835.00	
535	Leistungen an das Alter	253'800.00		253'400.00		272'392.90	41'652.20
	Nettoaufwand		253'800.00		253'400.00		230'740.70
5350	Leistungen an das Alter	253'800.00		253'400.00		272'392.90	41'652.20
5350.3636	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszw.	13'800.00		13'400.00		13'800.00	
5350.3637	Beiträge an private Haushalte	240'000.00		240'000.00		258'592.90	
5350.4260	Rückerstattungen Dritter						41'652.20
54	Familie und Jugend	140'700.00		101'700.00		86'942.40	
	Nettoaufwand		140'700.00		101'700.00		86'942.40
544	Jugendschutz	30'800.00		25'800.00		30'631.50	
	Nettoaufwand		30'800.00		25'800.00		30'631.50
5440	Jugendschutz, allgemein	30'800.00		25'800.00		30'631.50	
5440.3636	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszw.	30'800.00		25'800.00		30'631.50	
545	Leistungen an Familien	109'900.00		75'900.00		56'310.90	
	Nettoaufwand		109'900.00		75'900.00		56'310.90
5450	Leistungen an Familien, allgemein	83'900.00		53'900.00		38'700.75	
5450.3130	Dienstleistungen Dritter					1'155.65	
5450.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'000.00		2'000.00			
5450.3635	* Beiträge an private Unternehmungen	10'000.00					
5450.3636	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszw.	36'900.00		36'900.00		35'545.10	
5450.3637	* Beiträge an private Haushalte	35'000.00		15'000.00		2'000.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	26'000.00		22'000.00		17'610.15	
5451.3636	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszw.	26'000.00		22'000.00		17'610.15	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
56	Soziales Wohnungswesen	150'000.00	75'000.00	5'000.00			
	Nettoaufwand		75'000.00		5'000.00		
560	Soziales Wohnungswesen	150'000.00	75'000.00	5'000.00			
	Nettoaufwand		75'000.00		5'000.00		
5601	Mietzinsbeiträge	150'000.00	75'000.00	5'000.00			
5601.3637	* Beiträge an private Haushalte	150'000.00		5'000.00			
5601.4611	* Entschädigungen vom Kanton		75'000.00				
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'901'300.00	1'291'400.00	2'948'700.00	1'623'400.00	2'745'930.50	1'262'893.02
	Nettoaufwand		1'609'900.00		1'325'300.00		1'483'037.48
572	Sozialhilfe	1'862'600.00	871'400.00	1'853'500.00	849'400.00	1'835'682.60	892'545.77
	Nettoaufwand		991'200.00		1'004'100.00		943'136.83
5720	Sozialhilfe	1'700'000.00	750'000.00	1'780'000.00	740'000.00	1'695'818.70	770'065.22
5720.3636	* Beiträge an private Org. ohne Erwerbszw.	100'000.00		80'000.00		100'675.30	
5720.3637	Beiträge an private Haushalte	1'600'000.00		1'700'000.00		1'595'143.40	
5720.4260	Rückerstattungen Dritter		700'000.00		700'000.00		677'789.97
5720.4611	* Entschädigungen vom Kanton		50'000.00		40'000.00		92'275.25
5722	Sozialhilfe Asylbereich	162'600.00	121'400.00	73'500.00	109'400.00	139'863.90	122'480.55
5722.3635	* Beiträge an private Unternehmungen	37'600.00		21'400.00		37'511.45	
5722.3637	* Beiträge an private Haushalte	125'000.00		52'100.00		102'352.45	
5722.4611	* Entschädigungen vom Kanton		121'400.00		109'400.00		122'480.55
573	Asylwesen	444'000.00	370'000.00	476'100.00	724'000.00	381'891.85	320'347.25
	Nettoaufwand		74'000.00				61'544.60
	Nettoertrag			247'900.00			
5730	Asylwesen	444'000.00	370'000.00	476'100.00	724'000.00	381'891.85	320'347.25
5730.3160	* Miete und Pacht Liegenschaften	48'000.00					
5730.3635	Beiträge an private Unternehmungen	65'000.00		65'000.00		48'491.25	
5730.3636	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszw.	1'000.00		400.00		500.00	
5730.3637	* Beiträge an private Haushalte	330'000.00		410'700.00		332'900.60	
5730.4611	* Entschädigungen vom Kanton		370'000.00		724'000.00		320'347.25
579	Übriges Sozialwesen	594'700.00	50'000.00	619'100.00	50'000.00	528'356.05	50'000.00

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		544'700.00		569'100.00		478'356.05
5790	Übriges Sozialwesen	594'700.00	50'000.00	619'100.00	50'000.00	528'356.05	50'000.00
5790.3000	Behörden und Kommissionen	15'000.00		14'700.00		12'703.95	
5790.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	358'800.00		340'500.00		321'601.55	
5790.3040	Erziehungszulagen	12'800.00		11'000.00		10'701.05	
5790.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	24'000.00		22'800.00		20'924.00	
5790.3052	Pensionskassen	36'700.00		33'900.00		28'864.00	
5790.3053	Unfallversicherungen	3'700.00		3'500.00		3'314.25	
5790.3054	Familienausgleichskasse	4'600.00		4'500.00		3'987.25	
5790.3055	Krankentaggeldversicherungen	6'800.00		6'600.00		2'427.30	
5790.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500.00		8'500.00		4'519.15	
5790.3091	Personalrekrutierung					402.35	
5790.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'500.00		1'700.00		1'025.80	
5790.3100	Büromaterial	300.00		200.00		279.75	
5790.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		49.00	
5790.3113	Hardware			400.00			
5790.3130	* Dienstleistungen Dritter	91'800.00		133'400.00		91'510.00	
5790.3132	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	5'000.00		7'000.00		6'065.95	
5790.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	14'800.00		17'000.00		7'092.35	
5790.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'300.00		2'300.00		2'180.85	
5790.3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'462.70	
5790.3636	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszw.	8'500.00		8'500.00		8'194.80	
5790.3637	Beiträge an private Haushalte	1'500.00		1'500.00		1'050.00	
5790.4930	Int. Verrechn. Betriebs- u. Verwaltungsk.		50'000.00		50'000.00		50'000.00
59	Übrige soziale Wohlfahrt	6'000.00		1'000.00		1'000.00	
	Nettoaufwand		6'000.00		1'000.00		1'000.00
592	Hilfsaktionen im Inland	5'000.00					
	Nettoaufwand		5'000.00				
5920	Hilfsaktionen im Inland	5'000.00					
5920.3636	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszw.	5'000.00					
593	Hilfsaktionen im Ausland	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		1'000.00
5930	Hilfsaktionen im Ausland	1'000.00		1'000.00		1'000.00	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5930.3636	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszw.	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
6	VERKEHR	1'430'600.00	317'500.00	1'410'900.00	330'100.00	1'370'075.15	394'592.98
	Nettoaufwand		1'113'100.00		1'080'800.00		975'482.17
61	Strassenverkehr	1'401'300.00	296'200.00	1'360'300.00	282'200.00	1'334'548.55	361'739.98
	Nettoaufwand		1'105'100.00		1'078'100.00		972'808.57
615	Gemeindestrassen/Werkhof	1'401'300.00	296'200.00	1'360'300.00	282'200.00	1'334'548.55	361'739.98
	Nettoaufwand		1'105'100.00		1'078'100.00		972'808.57
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	1'401'300.00	296'200.00	1'360'300.00	282'200.00	1'334'548.55	361'739.98
6150.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	586'200.00		565'400.00		536'491.90	
6150.3040	Erziehungszulagen	14'700.00		19'200.00		16'598.60	
6150.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	38'400.00		37'100.00		31'459.60	
6150.3052	Pensionskassen	60'400.00		57'200.00		54'587.95	
6150.3053	Unfallversicherungen	13'100.00		13'200.00		11'198.20	
6150.3054	Familienausgleichskasse	7'300.00		7'100.00		5'995.30	
6150.3055	Krankentaggeldversicherungen	11'100.00		10'900.00		3'626.15	
6150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		4'000.00			
6150.3099	Sonstiger Personalaufwand	2'700.00		2'700.00		2'129.65	
6150.3100	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		767.80	
6150.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	48'000.00		48'000.00		54'836.90	
6150.3111	Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkz.	17'000.00		12'000.00		7'553.40	
6150.3112	Dienstkleider	4'500.00		4'500.00		2'876.80	
6150.3113	Hardware					2'572.75	
6150.3120	Ver- und Entsorgung	63'000.00		63'000.00		51'602.05	
6150.3130	Dienstleistungen Dritter	58'000.00		58'000.00		65'941.85	
6150.3131	* Planungen und Projektierungen Dritter	17'500.00		2'500.00			
6150.3132	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	24'300.00		19'400.00		7'211.90	
6150.3134	Sachversicherungsprämien	8'000.00		8'000.00		7'472.80	
6150.3137	Steuern und Gebühren	6'000.00		6'000.00		4'799.00	
6150.3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	115'000.00		115'000.00		144'657.35	
6150.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000.00		1'000.00		694.95	
6150.3144	Unterhalt Hochbauten	9'500.00		7'000.00		12'339.15	
6150.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkz.	43'500.00		41'400.00		45'614.70	
6150.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300.00		300.00			
6150.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000.00		2'000.00		867.90	
6150.3170	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'590.00	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					1'680.00	
6150.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					120.50	
6150.3300	Planmässige Abschr. Sachanlagen	243'300.00		252'900.00		259'261.40	
6150.4240	* Benützungsgebühren und Dienstleistungen		70'000.00		56'000.00		50'138.50
6150.4260	Rückerstattungen Dritter						110'540.70
6150.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		24'600.00		24'600.00		24'600.00
6150.4631	Beiträge vom Kanton						9'648.78
6150.4930	Int. Verrechn. Betriebs- u. Verwaltungsk.		201'600.00		201'600.00		166'812.00
62	Öffentlicher Verkehr	29'300.00	21'300.00	50'600.00	47'900.00	35'526.60	32'853.00
	Nettoaufwand		8'000.00		2'700.00		2'673.60
623	Agglomerationsverkehr	9'100.00		9'600.00		7'397.35	
	Nettoaufwand		9'100.00		9'600.00		7'397.35
6230	Agglomerationsverkehr	9'100.00		9'600.00		7'397.35	
6230.3000	Behörden und Kommissionen	1'100.00		1'100.00		446.25	
6230.3134	Sachversicherungsprämien					41.10	
6230.3144	Unterhalt Hochbauten	2'000.00		2'000.00			
6230.3300	Planmässige Abschr. Sachanlagen	6'000.00		6'500.00		6'910.00	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	20'200.00	21'300.00	41'000.00	47'900.00	28'129.25	32'853.00
	Nettoertrag	1'100.00		6'900.00		4'723.75	
6290	Übriger Öffentlicher Verkehr	20'200.00	21'300.00	41'000.00	47'900.00	28'129.25	32'853.00
6290.3109	* Übriger Material- und Warenaufwand	1'200.00		40'800.00		28'000.00	
6290.3130	* Dienstleistungen Dritter	19'000.00					
6290.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen			200.00		129.25	
6290.4250	* Verkäufe		21'300.00		47'900.00		32'853.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'580'400.00	2'260'800.00	2'340'600.00	2'139'000.00	2'368'584.95	2'196'892.60
	Nettoaufwand		319'600.00		201'600.00		171'692.35
71	Wasserversorgung	834'900.00	834'900.00	816'800.00	816'800.00	867'949.05	867'949.05
710	Wasserversorgung	834'900.00	834'900.00	816'800.00	816'800.00	867'949.05	867'949.05
7101	Wasserversorgung (SF)	834'900.00	834'900.00	816'800.00	816'800.00	867'949.05	867'949.05
7101.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	100.00		100.00			

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3101	* Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000.00		5'000.00		5'832.20	
7101.3111	* Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkz.	44'500.00		28'000.00		20'761.75	
7101.3120	Ver- und Entsorgung	83'000.00		74'000.00		81'985.55	
7101.3130	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00		19'057.10	
7101.3131	* Planungen und Projektierungen Dritter	104'400.00		61'000.00		57'149.75	
7101.3132	* Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	98'100.00		88'100.00		95'729.75	
7101.3133	* Informatik-Nutzungsaufwand	23'200.00		8'200.00		7'495.35	
7101.3134	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'500.00		2'281.90	
7101.3137	Steuern und Gebühren	500.00		500.00		502.00	
7101.3143	* Unterhalt übrige Tiefbauten	75'000.00		89'500.00		72'622.85	
7101.3144	* Unterhalt Hochbauten	62'000.00		29'000.00		32'335.50	
7101.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkz.	5'000.00		5'000.00		7'507.20	
7101.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
7101.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					1'000.00	
7101.3199	Übriger Betriebsaufwand					102.70	
7101.3300	* Planmässige Abschr. Sachanlagen	46'900.00		36'400.00		34'585.70	
7101.3510	* Einlagen in Spezialfinanzierungen	89'400.00		219'200.00		290'026.65	
7101.3611	Entschädigungen an Kanton	26'500.00		26'500.00		24'655.30	
7101.3612	Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	34'000.00		34'000.00		27'617.80	
7101.3930	Int. Verrechn. Betriebs- u. Verwaltungsk.	89'300.00		89'300.00		86'700.00	
7101.4210	Gebühren für Amtshandlungen		1'500.00		1'500.00		1'702.15
7101.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		812'000.00		794'000.00		843'635.05
7101.4463	Ertrag von privatrechtl. Unternehmen in öff. Hand						400.00
7101.4612	Entsch. von Gemeinden u. Zweckverbänden		9'600.00		9'600.00		10'491.85
7101.4632	Beiträge von Gemeinden u. Zweckverbänden		11'800.00		11'700.00		11'720.00
72	Abwasserbeseitigung	1'002'900.00	1'002'900.00	895'000.00	895'000.00	915'054.45	915'054.45
720	Abwasserbeseitigung	1'002'900.00	1'002'900.00	895'000.00	895'000.00	915'054.45	915'054.45
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	1'002'900.00	1'002'900.00	895'000.00	895'000.00	915'054.45	915'054.45
7201.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00			
7201.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		66.75	
7201.3102	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		842.30	
7201.3120	Ver- und Entsorgung	2'500.00		2'500.00		1'759.20	
7201.3130	Dienstleistungen Dritter	105'000.00		105'000.00		96'404.55	
7201.3131	* Planungen und Projektierungen Dritter	55'000.00		25'000.00		16'081.70	
7201.3132	* Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	81'500.00		59'600.00		38'058.15	
7201.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	9'000.00		9'000.00		1'766.65	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'000.00		15'000.00			
7201.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkz.	3'500.00		3'500.00		1'953.60	
7201.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					1'500.00	
7201.3199	Übriger Betriebsaufwand					720.55	
7201.3300	Planmässige Abschr. Sachanlagen	31'800.00		33'800.00		33'667.75	
7201.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen					42'830.85	
7201.3611	* Entschädigungen an Kanton	530'000.00		472'000.00		549'902.40	
7201.3636	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszw.	600.00		600.00		600.00	
7201.3930	Int. Verrechn. Betriebs- u. Verwaltungsk.	161'000.00		161'000.00		128'900.00	
7201.4210	Gebühren für Amtshandlungen		3'000.00		3'000.00		3'250.00
7201.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		895'000.00		882'000.00		911'804.45
7201.4510	* Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		104'900.00		10'000.00		
73	Abfallwirtschaft	380'200.00	378'700.00	387'400.00	385'900.00	374'870.65	374'101.60
	Nettoaufwand		1'500.00		1'500.00		769.05
730	Abfallwirtschaft	380'200.00	378'700.00	387'400.00	385'900.00	374'870.65	374'101.60
	Nettoaufwand		1'500.00		1'500.00		769.05
7300	Abfallbewirtschaftung	1'500.00		1'500.00		769.05	
7300.3130	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		769.05	
7301	Abfallbeseitigung (SF)	378'700.00	378'700.00	385'900.00	385'900.00	374'101.60	374'101.60
7301.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'700.00		6'700.00		4'642.55	
7301.3102	Drucksachen, Publikationen	2'200.00		2'200.00		2'194.65	
7301.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00			
7301.3111	Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkz.	7'000.00		7'000.00		8'534.20	
7301.3130	Dienstleistungen Dritter	264'000.00		270'500.00		261'001.65	
7301.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'500.00		2'500.00		2'300.95	
7301.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkz.	3'000.00		3'500.00			
7301.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					541.65	
7301.3199	Übriger Betriebsaufwand					56.95	
7301.3300	Planmässige Abschr. Sachanlagen	5'000.00		5'200.00		5'417.00	
7301.3930	Int. Verrechn. Betriebs- u. Verwaltungsk.	88'000.00		88'000.00		89'412.00	
7301.4210	Gebühren für Amtshandlungen						100.00
7301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		240'500.00		235'500.00		247'743.15
7301.4260	Rückerstattungen Dritter		18'400.00		25'000.00		18'423.34
7301.4270	Bussen						900.00
7301.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		119'800.00		125'400.00		106'935.11

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
75	Arten- und Landschaftsschutz	47'900.00		22'900.00		6'885.60	
	Nettoaufwand		47'900.00		22'900.00		6'885.60
750	Arten- und Landschaftsschutz	47'900.00		22'900.00		6'885.60	
	Nettoaufwand		47'900.00		22'900.00		6'885.60
7500	Arten- und Landschaftsschutz	47'900.00		22'900.00		6'885.60	
7500.3000	Behörden und Kommissionen	3'700.00		3'700.00		1'410.15	
7500.3131	* Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00					
7500.3140	* Unterhalt an Grundstücken	32'000.00		11'000.00		4'708.65	
7500.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000.00		2'000.00		766.80	
7500.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			6'000.00			
7500.3636	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszw.	200.00		200.00			
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	62'300.00	34'000.00	55'700.00	33'000.00	45'372.05	30'237.50
	Nettoaufwand		28'300.00		22'700.00		15'134.55
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	228.60	
	Nettoaufwand						228.60
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	228.60	
7610.3130	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		228.60	
7610.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000.00		4'000.00		
762	Tierhaltung	35'000.00	30'000.00	35'000.00	29'000.00	31'484.90	30'237.50
	Nettoaufwand		5'000.00		6'000.00		1'247.40
7620	Hundehaltung	35'000.00	30'000.00	35'000.00	29'000.00	31'484.90	30'237.50
7620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		1'584.90	
7620.3111	Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkz.	1'000.00		1'000.00			
7620.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkz.	500.00		500.00			
7620.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					750.00	
7620.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					150.00	
7620.3930	Int. Verrechn. Betriebs- u. Verwaltungsk.	30'500.00		30'500.00		29'000.00	
7620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000.00		29'000.00		30'087.50
7620.4270	Bussen						150.00
769	Übriger Umweltschutz	23'300.00		16'700.00		13'658.55	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		23'300.00		16'700.00		13'658.55
7690	Übriger Umweltschutz	23'300.00		16'700.00		13'658.55	
7690.3000	Behörden und Kommissionen	4'000.00		3'800.00		3'837.75	
7690.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten			100.00			
7690.3199	Übriger Betriebsaufwand	9'500.00		3'000.00		50.00	
7690.3300	Planmässige Abschr. Sachanlagen	8'500.00		8'500.00		8'518.00	
7690.3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'300.00		1'300.00		1'252.80	
77	Friedhof und Bestattung	120'400.00	10'300.00	128'100.00	8'300.00	105'151.60	9'550.00
	Nettoaufwand		110'100.00		119'800.00		95'601.60
771	Friedhof und Bestattung	120'400.00	10'300.00	128'100.00	8'300.00	105'151.60	9'550.00
	Nettoaufwand		110'100.00		119'800.00		95'601.60
7710	Friedhof und Bestattung	120'400.00	10'300.00	128'100.00	8'300.00	105'151.60	9'550.00
7710.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00		7'000.00		1'271.35	
7710.3111	Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkz.	1'000.00		1'000.00		238.00	
7710.3112	Dienstkleider	300.00		300.00			
7710.3120	Ver- und Entsorgung	12'000.00		12'000.00		8'946.40	
7710.3130	Dienstleistungen Dritter	42'000.00		37'000.00		39'376.25	
7710.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	22'500.00		22'500.00		23'181.45	
7710.3144	* Unterhalt Hochbauten	6'500.00		17'000.00		225.50	
7710.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrz., Werkz.	1'500.00		1'500.00		448.15	
7710.3300	Planmässige Abschr. Sachanlagen	24'100.00		26'300.00		28'678.00	
7710.3636	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszw.	3'500.00		3'500.00		2'786.50	
7710.4210	Gebühren für Amtshandlungen		300.00		300.00		150.00
7710.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'000.00		8'000.00		9'400.00
7710.4260	Rückerstattungen Dritter		1'000.00				
79	Raumordnung	131'800.00		34'700.00		53'301.55	
	Nettoaufwand		131'800.00		34'700.00		53'301.55
790	Raumordnung	131'800.00		34'700.00		53'301.55	
	Nettoaufwand		131'800.00		34'700.00		53'301.55
7900	Raumplanung	131'800.00		34'700.00		53'301.55	
7900.3131	* Planungen und Projektierungen Dritter	55'000.00		5'000.00		726.15	
7900.3132	* Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	72'900.00		25'800.00		48'651.80	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900.3300	Planmässige Abschr. Sachanlagen	3'900.00		3'900.00		3'923.60	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	31'100.00	45'300.00	31'200.00	47'300.00	30'539.70	49'752.83
	Nettoertrag	14'200.00		16'100.00		19'213.13	
81	Landwirtschaft	2'100.00		2'100.00		1'886.70	
	Nettoaufwand		2'100.00		2'100.00		1'886.70
812	Strukturverbesserungen	700.00		700.00		638.90	
	Nettoaufwand		700.00		700.00		638.90
8120	Strukturverbesserungen	700.00		700.00		638.90	
8120.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	700.00		700.00		638.90	
814	Produktionsverbesserungen	1'400.00		1'400.00		1'247.80	
	Nettoaufwand		1'400.00		1'400.00		1'247.80
8140	Produktionsverbesserungen	1'400.00		1'400.00		1'247.80	
8140.3132	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	1'400.00		1'400.00		1'247.80	
82	Forstwirtschaft	27'500.00		27'400.00		27'440.00	
	Nettoaufwand		27'500.00		27'400.00		27'440.00
820	Forstwirtschaft	27'500.00		27'400.00		27'440.00	
	Nettoaufwand		27'500.00		27'400.00		27'440.00
8200	Forstwirtschaft	27'500.00		27'400.00		27'440.00	
8200.3612	Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	27'500.00		27'400.00		27'440.00	
83	Jagd und Fischerei	1'300.00	3'300.00	1'500.00	3'300.00	1'063.00	3'300.00
	Nettoertrag	2'000.00		1'800.00		2'237.00	
830	Jagd und Fischerei	1'300.00	3'300.00	1'500.00	3'300.00	1'063.00	3'300.00
	Nettoertrag	2'000.00		1'800.00		2'237.00	
8300	Jagd und Fischerei	1'300.00	3'300.00	1'500.00	3'300.00	1'063.00	3'300.00
8300.3631	Beiträge an Kanton	900.00		900.00		928.00	
8300.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	400.00		600.00		135.00	
8300.4100	Regalien		3'300.00		3'300.00		3'300.00

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
84	Tourismus Nettoaufwand	200.00		200.00		150.00	
			200.00		200.00		150.00
840	Tourismus Nettoaufwand	200.00		200.00		150.00	
			200.00		200.00		150.00
8400 8400.3636	Tourismus Beiträge an private Org. ohne Erwerbszw.	200.00 200.00		200.00 200.00		150.00 150.00	
87	Energie Nettoertrag		42'000.00		44'000.00		46'452.83
		42'000.00		44'000.00		46'452.83	
871	Elektrizität Nettoertrag		17'000.00		14'000.00		14'625.00
		17'000.00		14'000.00		14'625.00	
8710 8710.4120	Elektrizität Konzessionen		17'000.00 17'000.00		14'000.00 14'000.00		14'625.00 14'625.00
872	Gas Nettoertrag		25'000.00		30'000.00		31'827.83
		25'000.00		30'000.00		31'827.83	
8720 8720.4120	Gas Konzessionen		25'000.00 25'000.00		30'000.00 30'000.00		31'827.83 31'827.83
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoertrag	299'200.00 15'384'100.00	15'683'300.00	377'500.00 14'322'200.00	14'699'700.00	1'066'792.29 14'244'145.53	15'310'937.82
91	Steuern Nettoertrag	105'000.00 13'795'000.00	13'900'000.00	102'000.00 12'848'000.00	12'950'000.00	115'348.63 13'976'852.16	14'092'200.79
910	Steuern Nettoertrag	105'000.00 13'795'000.00	13'900'000.00	102'000.00 12'848'000.00	12'950'000.00	115'348.63 13'976'852.16	14'092'200.79
9100	Steuern aktuelles Jahr		13'750'000.00		12'800'000.00		13'065'743.95
9100.4000	Einkommenssteuern nat. Personen		10'850'000.00		10'275'000.00		9'981'940.35
9100.4001	Vermögenssteuern nat. Personen		1'400'000.00		1'300'000.00		1'408'192.70
9100.4002	Quellensteuern nat. Personen		400'000.00		380'000.00		344'211.10
9100.4010	* Ertragsteuern jur. Personen		980'000.00		760'000.00		1'224'901.25

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4011	* Kapitalsteuern jur. Person		120'000.00		85'000.00		106'498.55
9101	Steuern Vorjahre	75'000.00		75'000.00		83'888.28	910'825.74
9101.3182	Werberichtigung Steuerguthaben nat. Personen					-18'500.00	
9101.3183	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	75'000.00		75'000.00		98'133.83	
9101.3184	Wertberichtigung Steuerguthaben jur. Pers.					3'200.00	
9101.3185	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.					1'054.45	
9101.4000	Einkommenssteuern nat. Personen						411'431.75
9101.4001	Vermögenssteuern nat. Personen						58'278.70
9101.4010	Ertragsteuern jur. Personen						425'496.10
9101.4011	Kapitalsteuern jur. Person						15'619.19
9102	Zinsendienst Steuern	30'000.00	150'000.00	27'000.00	150'000.00	31'460.35	115'631.10
9102.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	20'000.00		20'000.00		24'394.00	
9102.3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	10'000.00		7'000.00		7'066.35	
9102.4403	Verzugszinsen Steuern		150'000.00		150'000.00		115'631.10
93	Finanz- und Lastenausgleich	122'000.00	1'545'000.00	152'800.00	1'505'000.00	228'421.00	1'011'262.00
	Nettoertrag	1'423'000.00		1'352'200.00		782'841.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	122'000.00	1'545'000.00	152'800.00	1'505'000.00	228'421.00	1'011'262.00
	Nettoertrag	1'423'000.00		1'352'200.00		782'841.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	122'000.00	1'545'000.00	152'800.00	1'505'000.00	228'421.00	1'011'262.00
9300.3622	Horizontaler Finanzausgleich					46'645.00	
9300.3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	47'000.00		46'800.00		46'410.00	
9300.3631	* Beiträge an Kanton	75'000.00		106'000.00		135'366.00	
9300.4621	Sonderlastenabgeltungen		266'000.00		272'000.00		271'926.00
9300.4622	* Horizontaler Finanzausgleich		465'000.00		385'000.00		
9300.4631	Beiträge vom Kanton		814'000.00		848'000.00		739'336.00
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		210'300.00		220'200.00		179'711.35
	Nettoertrag	210'300.00		220'200.00		179'711.35	
940	Ertragsanteile Bundeseinnahmen		210'300.00		220'200.00		179'711.35
	Nettoertrag	210'300.00		220'200.00		179'711.35	
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		210'300.00		220'200.00		179'711.35
9400.4600	Anteil an Bundeserträgen		210'300.00		220'200.00		179'711.35

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	72'200.00	23'000.00	86'700.00	22'700.00	23'022.66	22'694.75
	Nettoaufwand		49'200.00		64'000.00		327.91
961	Zinsen	52'500.00	300.00	43'000.00		11'189.25	311.40
	Nettoaufwand		52'200.00		43'000.00		10'877.85
9610	Zinsen	52'500.00	300.00	43'000.00		11'189.25	311.40
9610.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					189.20	
9610.3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					0.05	
9610.3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	52'500.00		43'000.00		11'000.00	
9610.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		300.00				311.40
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	14'600.00	22'600.00	38'600.00	22'600.00	489.70	22'320.00
	Nettoaufwand				16'000.00		
	Nettoertrag	8'000.00				21'830.30	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		2'800.00		2'800.00	305.65	2'520.00
9630.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV					305.65	
9630.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'800.00		2'800.00		2'520.00
9632	Liegenschaft FV: Liestalerstrasse 13	14'600.00	19'800.00	38'600.00	19'800.00	184.05	19'800.00
9632.3430	* Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	13'000.00		37'000.00		49.00	
9632.3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	1'500.00		1'500.00			
9632.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	100.00		100.00		135.05	
9632.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		19'800.00		19'800.00		19'800.00
969	Übriges Finanzvermögen	5'100.00	100.00	5'100.00	100.00	11'343.71	63.35
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		11'280.36
9690	Übriges Finanzvermögen	5'100.00	100.00	5'100.00	100.00	11'343.71	63.35
9690.3130	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		3'783.96	
9690.3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	100.00		100.00		107.70	
9690.3499	Übriger Finanzaufwand					7'452.05	
9690.4400	Zinsen flüssige Mittel						1.68
9690.4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						1.67
9690.4420	Dividenden		100.00		100.00		60.00
97	Rückverteilungen		5'000.00		1'800.00		5'068.93

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	5'000.00		1'800.00		5'068.93	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'000.00		1'800.00		5'068.93
	Nettoertrag	5'000.00		1'800.00		5'068.93	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'000.00		1'800.00		5'068.93
9710.4699	Rückverteilungen		5'000.00		1'800.00		5'068.93
99	Nicht aufgeteilte Posten			36'000.00		700'000.00	
	Nettoaufwand				36'000.00		700'000.00
990	Finanzpolitische Reserve					600'000.00	
	Nettoaufwand						600'000.00
9900	Finanzpolitische Reserve					600'000.00	
9900.3894	Einlagen in finanzpolitische Reserve					600'000.00	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge			36'000.00		100'000.00	
	Nettoaufwand				36'000.00		100'000.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge			36'000.00		100'000.00	
9950.3052 *	Pensionskassen			36'000.00		100'000.00	

Investitionsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	6'157'000.00	890'000.00	7'470'000.00	600'000.00	1'023'657.55	527'167.40
	Zunahme der Nettoinvestitionen		5'267'000.00		6'870'000.00		496'490.15
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG	407'000.00		1'129'000.00		60'433.45	
	Nettoausgaben		407'000.00		1'129'000.00		60'433.45
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	15'000.00		125'000.00		66'856.75	47'216.35
	Nettoausgaben		15'000.00		125'000.00		19'640.40
2	BILDUNG	1'260'000.00		2'520'000.00		11'244.90	
	Nettoausgaben		1'260'000.00		2'520'000.00		11'244.90
6	VERKEHR	1'785'000.00	290'000.00	580'000.00		139'155.90	
	Nettoausgaben		1'495'000.00		580'000.00		139'155.90
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'690'000.00	600'000.00	3'116'000.00	600'000.00	745'966.55	479'951.05
	Nettoausgaben		2'090'000.00		2'516'000.00		266'015.50

Investitionsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	6'157'000.00	890'000.00	7'470'000.00	600'000.00	1'023'657.55	527'167.40
5	Investitionsausgaben	6'157'000.00		7'470'000.00		1'023'657.55	
50	Sachanlagen	6'115'000.00		7'420'000.00		1'004'017.15	
5010	Strassen/Verkehrswege	1'170'000.00		460'000.00		139'155.90	
5030	Übrige Tiefbauten	2'405'000.00		1'746'000.00		726'891.55	
5040	Hochbauten	1'950'000.00		4'449'000.00		31'827.70	
5060	Mobilien	590'000.00		765'000.00		106'142.00	
52	Immaterielle Anlagen	42'000.00		50'000.00			
5200	Software	42'000.00		50'000.00			
56	Eigene Investitionsbeiträge					19'640.40	
5620	Inv.beiträge an Gemeinden u.Zweckverbänden					19'640.40	
6	Investitionseinnahmen		890'000.00		600'000.00		527'167.40
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		890'000.00		600'000.00		527'167.40
6320	Inv.beiträge von Gemeinden u. Zweckverb.						47'216.35
6351	Anschlussbeiträge von priv.Untern.						441'000.00
6371	Anschlussbeitr. von priv.Haushalte		600'000.00		600'000.00		38'951.05
6372	Erschliessungsbeitr. priv.Haushalte		290'000.00				

Investitionsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	INVESTITIONSRECHNUNG	6'157'000.00	890'000.00	7'470'000.00	600'000.00	1'023'657.55	527'167.40
	Zunahme der Nettoinvestitionen		5'267'000.00		6'870'000.00		496'490.15
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG	407'000.00		1'129'000.00		60'433.45	
	Nettoaussgaben		407'000.00		1'129'000.00		60'433.45
02	Allgemeine Dienste	407'000.00		1'129'000.00		60'433.45	
022	Allgemeine Dienste	117'000.00		250'000.00		58'925.65	
0220	Allgemeine Dienste	117'000.00		250'000.00		58'925.65	
5060.04	Erneuerung Arbeitsplatzbeleuchtung			50'000.00		58'925.65	
5060.05	IT-Projekt HW-/SW-Ersatz	75'000.00		150'000.00			
5200.06	eServices Ausbau Online Schalter			50'000.00			
5200.07	eServices Ausbau Online Schalter	40'000.00					
5200.08	Software Steuerbezug	2'000.00					
029	Verwaltungsliegenschaften	290'000.00		879'000.00		1'507.80	
0290	Verwaltungsliegenschaften	290'000.00		879'000.00		1'507.80	
5040.03	Fassadensanierung Mühlerainstrasse 26			879'000.00		1'507.80	
5040.04	Gde Haus; Teilsanierung	290'000.00					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	15'000.00		125'000.00		66'856.75	47'216.35
	Nettoaussgaben		15'000.00		125'000.00		19'640.40
15	Feuerwehr					66'856.75	47'216.35
150	Feuerwehr					66'856.75	47'216.35
1500	Feuerwehr					19'640.40	
5620.02	Feuerwehrverbund; Investitionsbeitrag Motorspritze					19'640.40	
1501	Feuerwehrverbund (Kopfgemeinde)					47'216.35	47'216.35
5060.02	Motorspritze Feuerwehrverbund					47'216.35	
6320.01	Investitionsbeiträge Verbundsgemeinden						47'216.35
16	Militär und Bevölkerungsschutz	15'000.00		125'000.00			

Investitionsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
162	Bevölkerungsschutz	15'000.00		125'000.00			
1620	Zivilschutz	15'000.00		125'000.00			
5040.03	Sanierung öffentl. Schutzraum Ergolzstrasse	15'000.00		125'000.00			
2	BILDUNG	1'260'000.00		2'520'000.00		11'244.90	
	Nettoausgaben		1'260'000.00		2'520'000.00		11'244.90
21	Obligatorische Schule	1'260'000.00		2'520'000.00		11'244.90	
217	Schulliegenschaften	1'260'000.00		2'520'000.00		11'244.90	
2171	Schulhaus Schönthal	1'090'000.00		2'335'000.00		7'961.10	
5040.11	SH Schönthal; Neubau Kiga, Aula u. Lehrerbereich	300'000.00		2'000'000.00			
5040.12	SH Schönthal; Sanierung Klassentrakt A und B			200'000.00			
5040.13	SH Schönthal; Planungskredit	90'000.00		135'000.00		7'961.10	
5040.15	SH Schönthal; Klassentrakt A + B Umrüstung LED (Schulzimmer + Gang)	150'000.00					
5040.16	SH Schönthal; Klassentrakt A + B Dachsanierung und energetische Massnahmen	250'000.00					
5040.17	SH Schönthal; Spezialtrakt C Dachsanierung, Umrüstung LED	200'000.00					
5040.18	SH Schönthal, Planungskredit Turnhalle, Aula	100'000.00					
2172	Schulhaus Dorf	170'000.00		185'000.00		3'283.80	
5040.07	SH Dorf; Planungskredit	100'000.00		185'000.00		3'283.80	
5040.08	SH Dorf; Verdunkelungsstoren, versch. Sanierungsarbeiten	70'000.00					
6	VERKEHR	1'785'000.00	290'000.00	580'000.00		139'155.90	
	Nettoausgaben		1'495'000.00		580'000.00		139'155.90
61	Strassenverkehr	1'785'000.00	290'000.00	580'000.00		139'155.90	
615	Gemeindestrassen/Werkhof	1'785'000.00	290'000.00	580'000.00		139'155.90	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	1'785'000.00	290'000.00	580'000.00		139'155.90	
5010.22	Umrüsten HgL-/Na-Leuchten auf LED Tranche 2022					48'926.65	
5010.23	Trüllibrücke; Sanierung Brückenaufleger					90'229.25	

Investitionsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.24	Umrüsten HgL-/Na-Leuchten auf LED Tranche 2023			60'000.00			
5010.25	Parkplatz Ergolzstrasse (Parz. 6)	210'000.00		250'000.00			
5010.26	Oberer Rainweg; San. Treppenweg u. Bau von Parkplätzen	100'000.00		100'000.00			
5010.27	Neue Streckenführung Regionalbus 75	50'000.00		50'000.00			
5010.28	Umrüsten HgL-/Na-Leuchten auf LED Gesamtprojekt	270'000.00					
5010.29	Moosmattweg; Erschliessung	290'000.00					
5010.30	Ergolzstrasse; Sanierung	250'000.00					
5040.04	Werkhof; San. Fassade + Fenster, HV + Elektroladestation	115'000.00					
5040.05	Bürgerschopf; Dachsanierung u. PV-Anlage f. Werkhof	150'000.00					
5060.04	Traktor mit Ausrüstung für Winterdienst			120'000.00			
5060.05	Kombifahrzeug Pony P 3.0	350'000.00					
6372.01	Erschliessungsbeiträge von priv. Haush.		290'000.00				
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'690'000.00	600'000.00	3'116'000.00	600'000.00	745'966.55	479'951.05
	Nettoausgaben		2'090'000.00		2'516'000.00		266'015.50
71	Wasserversorgung	1'300'000.00	300'000.00	1'735'000.00	300'000.00	463'325.75	252'035.50
710	Wasserversorgung	1'300'000.00	300'000.00	1'735'000.00	300'000.00	463'325.75	252'035.50
7101	Wasserversorgung (SF)	1'300'000.00	300'000.00	1'735'000.00	300'000.00	463'325.75	252'035.50
5030.34	WL Hauptstrasse; Projekt					3'000.00	
5030.38	Ersatz WL Mühlerainstrasse (Kant. Baustelle)					36'221.95	
5030.41	Schutzzone PW Wanne	100'000.00		100'000.00			
5030.42	Chalchofen Transportleitung; Projekt					6'792.65	
5030.45	Ersatz WL Burgacherweg bis Reservoir Buechlihu					12'840.75	
5030.46	WL Ergolzstrasse Zwirneri 2. Teil					117'837.55	
5030.47	WL Bodenacherstrasse / Hünkelerweg Ringschluss	5'000.00				82'812.55	
5030.48	Betriebswarte; Rohranlage inkl. Steuerkabel	50'000.00		65'000.00			
5030.49	Chalchofen Transportleitung					184'745.30	
5030.51	Ersatz WL 2023, nach notw. Bedarf			100'000.00			
5030.52	WL Stichstrasse Mühlemattstrasse	10'000.00		100'000.00			
5030.53	Ersatz WL 2024, nach notw. Bedarf	100'000.00					
5030.54	WL Friedhofweg Parkplatz Kirche	50'000.00					
5030.55	WL Giebenacherstrasse Leimen	180'000.00					
5030.56	WL Moosmattweg (Neubau)	220'000.00					
5030.57	WL Ergolzstrasse; Kreisel bis Uferstrasse	300'000.00					
5040.06	Reservoir Pool; Projekt Sanierung			5'000.00		19'075.00	
5040.07	Pumpwerk Wanne; Sanierung	100'000.00		100'000.00			

Investitionsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.08	Reservoir Pool, Sanierung Gebäude u. Ltg.	20'000.00		820'000.00			
5060.04	Fahrzeug Wasserversorgung	55'000.00		65'000.00			
5060.05	Proj. Blackout (Wasserversorgung)	70'000.00		320'000.00			
5060.06	Betriebswarte; Anpassungen	40'000.00		60'000.00			
6351.01	Anschlussbeiträge WV priv. Unternehmungen						220'500.00
6371.01	Anschlussbeiträge WV priv. Haushalte		300'000.00		300'000.00		31'535.50
72	Abwasserbeseitigung	1'210'000.00	300'000.00	1'201'000.00	300'000.00	282'640.80	227'915.55
720	Abwasserbeseitigung	1'210'000.00	300'000.00	1'201'000.00	300'000.00	282'640.80	227'915.55
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	1'210'000.00	300'000.00	1'201'000.00	300'000.00	282'640.80	227'915.55
5030.34	Regenentlastungsleitung Ergolzstrasse	300'000.00					
5030.39	Umlegung Kanalisation Mühlerain Kant. Baustelle					50'562.40	
5030.46	GEP: Sanierung MWK-Netz 2022					60'975.65	
5030.47	San. Schmutzwasserltg. n. Untersuchungen 2022			60'000.00		40'000.00	
5030.49	Unterer u. Oberer Eichweg; Sanierung					111'102.75	
5030.50	Rüschgraben; Sanierung			35'000.00		20'000.00	
5030.51	Mitteldorfstrasse; Projekt	12'500.00		12'500.00			
5030.52	Giebenacherstrasse; Projekt	12'500.00		12'500.00			
5030.53	Wolfsgrubenweg; Projekt			6'000.00			
5030.54	GEP: Sanierung MWK-Netz 2023	25'000.00		100'000.00			
5030.55	San. Schmutzwasserltg. n. Untersuchungen 2023			75'000.00			
5030.56	Hauptstrasse WAS; Sanierung			175'000.00			
5030.57	Kanalsanierungen Bereich Grundwasserzone 2023			100'000.00			
5030.58	Wolfsgrubenweg; Sanierung	20'000.00		60'000.00			
5030.59	Ergolzstrasse; Sanierung WAS			170'000.00			
5030.60	Parkstrasse; Sanierung WAS	45'000.00		65'000.00			
5030.61	Ringstrasse; Sanierung WAS	70'000.00		150'000.00			
5030.62	Ebenfeldstrasse, Sanierung WAS	100'000.00		180'000.00			
5030.63	GEP: Sanierung MWK-Netz 2024	100'000.00					
5030.64	San. Schmutzwasserltg. n. Untersuchungen 2024	75'000.00					
5030.65	Moosmattweg; WAS	250'000.00					
5030.66	Wölferstrasse; Schutzmassn. Ableitung Regenwasser	100'000.00					
5030.67	Kanalsanierungen Bereich Grundwasserzone	100'000.00					
6351.01	Anschlussbeiträge Abwasser priv. Unternehmungen						220'500.00
6371.01	Anschlussbeiträge Abwasser priv. Haushalte		300'000.00		300'000.00		7'415.55
73	Abfallwirtschaft	180'000.00		180'000.00			

Investitionsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
730	Abfallwirtschaft	180'000.00		180'000.00			
7301	Abfallbeseitigung (SF)	180'000.00		180'000.00			
5030.04	Unterflursammelstelle Ergolzstrasse	180'000.00		180'000.00			

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2022	Ausgaben 2023 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2024
	INVESTITIONSRECHNUNG		27'074'200.00	460'211.85	26'613'988.15	2'351'500.00	6'157'000.00	18'105'488.15
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG		1'740'000.00	60'433.45	1'679'566.55	120'000.00	407'000.00	1'152'566.55
0220.5060.04	Erneuerung Arbeitsplatzbeleuchtung	07.12.2021 BU	100'000.00	58'925.65	41'074.35	41'000.00		74.35
0220.5060.05	IT-Projekt HW-/SW-Ersatz	08.12.2022 BU	150'000.00		150'000.00	75'000.00	75'000.00	
0220.5200.06	eServices Ausbau Online Schalter	07.12.2021 BU	100'000.00		100'000.00			100'000.00
0220.5200.07	eServices Ausbau Online Schalter	04.12.2023 BU	100'000.00		100'000.00		40'000.00	60'000.00
0220.5200.08	Software Steuerbezug	04.12.2023 BU	100'000.00		100'000.00		2'000.00	98'000.00
0290.5040.03	Fassadensanierung Mühlerainstrasse 26	07.12.2021 SV	900'000.00	1'507.80	898'492.20	4'000.00		894'492.20
0290.5040.04	Gde Haus; Teilsanierung	NNB	290'000.00		290'000.00		290'000.00	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT		125'000.00		125'000.00	110'000.00	15'000.00	
1620.5040.03	Sanierung öffentl. Schutzraum Ergolzstrasse	08.12.2022 BU	125'000.00		125'000.00	110'000.00	15'000.00	
2	BILDUNG		13'820'000.00	11'244.90	13'808'755.10	62'000.00	1'260'000.00	12'486'755.10
2171.5040.11	SH Schönthal; Neubau Kiga, Aula u. Lehrerbereich	08.12.2022 SV	9'000'000.00		9'000'000.00		300'000.00	8'700'000.00
2171.5040.12	SH Schönthal; Sanierung Klassentrakt A und B	08.12.2022 SV	1'400'000.00		1'400'000.00			1'400'000.00
2171.5040.13	SH Schönthal; Planungskredit	20.06.2022 SV	150'000.00	7'961.10	142'038.90	52'000.00	90'000.00	38.90
2171.5040.14	SH Schönthal; Sanierung Spezialtrakt inkl. TH	08.12.2022 SV	2'150'000.00		2'150'000.00			2'150'000.00
2171.5040.15	SH Schönthal; Klassentrakt A + B Umrüstung LED (Schulzimmer + Gang)	NNB	300'000.00		300'000.00		150'000.00	150'000.00

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2022	Ausgaben 2023 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2024
2171.5040.16	SH Schönthal; Klassentrakt A + B Dachsanierung und energetische Massnahmen	NNB	250'000.00		250'000.00		250'000.00	
2171.5040.17	SH Schönthal; Spezialtrakt C Dachsanierung, Umrüstung LED	NNB	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
2171.5040.18	SH Schönthal, Planungskredit Turnhalle, Aula	04.12.2023 BU	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
2172.5040.07	SH Dorf; Planungskredit	20.06.2022 SV	200'000.00	3'283.80	196'716.20	10'000.00	100'000.00	86'716.20
2172.5040.08	SH Dorf; Verdunkelungsstoren, versch. Sanierungsarbeiten	04.12.2023 BU	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
6	VERKEHR		2'865'000.00		2'865'000.00	60'000.00	1'785'000.00	1'020'000.00
6150.5010.24	Umrüsten HgL-/Na-Leuchten auf LED Tranche 2023	08.12.2022 BU	60'000.00		60'000.00	60'000.00		
6150.5010.25	Parkplatz Ergolzstrasse (Parz. 6)	NNB	210'000.00		210'000.00		210'000.00	
6150.5010.26	Oberer Rainweg; San. Treppenweg u. Bau von Parkplätzen	08.12.2022 BU	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
6150.5010.27	Neue Streckenführung Regionalbus 75	08.12.2022 BU	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
6150.5010.28	Umrüsten HgL-/Na-Leuchten auf LED Gesamtprojekt	NNB	370'000.00		370'000.00		270'000.00	100'000.00
6150.5010.29	Moosmattweg; Erschliessung	04.12.2023 SV	290'000.00		290'000.00		290'000.00	
6150.5010.30	Ergolzstrasse; Sanierung	NNB	850'000.00		850'000.00		250'000.00	600'000.00
6150.5040.04	Werkhof; San. Fassade + Fenster, HV + Elektroladestation	04.12.2023 BU	115'000.00		115'000.00		115'000.00	
6150.5040.05	Bürgerschopf; Dachsanierung u. PV-Anlage f. Werkhof	NNB	350'000.00		350'000.00		150'000.00	200'000.00

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2022	Ausgaben 2023 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2024
6150.5060.04	Traktor mit Ausrüstung für Winterdienst	08.12.2022 BU	120'000.00		120'000.00			120'000.00
6150.5060.05	Kombifahrzeug Pony P 3.0	04.12.2023 SV	350'000.00		350'000.00		350'000.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		8'524'200.00	388'533.50	8'135'666.50	1'999'500.00	2'690'000.00	3'446'166.50
7101.5030.41	Schutzzone PW Wanne (Betrag inkl. MwSt: 486'450)	NNB	450'000.00		450'000.00		100'000.00	350'000.00
7101.5030.47	WL Bodenacherstrasse / Hünkelerweg Ringschluss (Betrag inkl. MwSt: 155'000)	20.06.2022 SV	143'900.00	82'812.55	61'087.45	7'500.00	5'000.00	48'587.45
7101.5030.48	Betriebswarte; Rohranlage inkl. Steuerkabel (Betrag inkl. MwSt: 123'855)	07.12.2021 BU	115'000.00		115'000.00	65'000.00	50'000.00	
7101.5030.49	Chalchofen Transportleitung (Betrag inkl. MwSt: 275'000)	20.06.2022 SV	255'300.00	184'745.30	70'554.70	13'000.00		57'554.70
7101.5030.51	Ersatz WL 2023, nach notw. Bedarf (Betrag inkl. MwSt: 107'700)	08.12.2022 BU	100'000.00		100'000.00			100'000.00
7101.5030.52	WL Stichstrasse Mühlemattstrasse (Betrag inkl. MwSt: 107'700)	08.12.2022 BU	100'000.00		100'000.00	90'000.00	10'000.00	
7101.5030.53	Ersatz WL 2024, nach notw. Bedarf (Betrag inkl. MwSt: 108'100)	04.12.2023 BU	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
7101.5030.54	WL Friedhofweg Parkplatz Kirche (Betrag inkl. MwSt: 54'050)	04.12.2023 BU	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
7101.5030.55	WL Giebenacherstrasse Leimen (Betrag inkl. MwSt: 194'580)	04.12.2023 BU	180'000.00		180'000.00		180'000.00	
7101.5030.56	WL Moosmattweg (Neubau) (Betrag inkl. MwSt: 237'820)	NNB	220'000.00		220'000.00		220'000.00	

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2022	Ausgaben 2023 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2024
7101.5030.57	WL Ergolzstrasse; Kreisel bis Uferstrasse (Betrag inkl. MwSt: 1'589'070)	NNB	1'470'000.00		1'470'000.00		300'000.00	1'170'000.00
7101.5040.07	Pumpwerk Wanne; Sanierung (Betrag inkl. MwSt: 216'200)	NNB	200'000.00		200'000.00		100'000.00	100'000.00
7101.5040.08	Reservoir Pool, Sanierung Gebäude u. Ltg. (Betrag inkl. MwSt: 883'140)	08.12.2022 SV	820'000.00		820'000.00	800'000.00	20'000.00	
7101.5060.04	Fahrzeug Wasserversorgung (Betrag inkl. MwSt: 70'005)	08.12.2022 BU	65'000.00		65'000.00	10'000.00	55'000.00	
7101.5060.05	Proj. Blackout (Wasserversorgung) (Betrag inkl. MwSt: 344'640)	08.12.2022 SV	320'000.00		320'000.00	250'000.00	70'000.00	
7101.5060.06	Betriebswarte; Anpassungen (Betrag inkl. MwSt: 64'620)	08.12.2022 BU	60'000.00		60'000.00	20'000.00	40'000.00	
7201.5030.34	Regenentlastungsleitung Ergolzstrasse (Betrag inkl. MwSt: 1'297'200)	NNB	1'200'000.00		1'200'000.00		300'000.00	900'000.00
7201.5030.46	GEP: Sanierung MWK-Netz 2022 (Betrag inkl. MwSt: 107'700)	07.12.2021 BU	100'000.00	60'975.65	39'024.35	39'000.00		24.35
7201.5030.47	San. Schmutzwasserltg. n. Untersuchungen 2022 (Betrag inkl. MwSt: 129'240)	07.12.2021 BU	120'000.00	40'000.00	80'000.00	80'000.00		
7201.5030.50	Rüschgraben; Sanierung (Betrag inkl. MwSt: 80'775)	07.12.2021 BU	75'000.00	20'000.00	55'000.00	55'000.00		
7201.5030.51	Mitteldorfstrasse; Projekt (Betrag inkl. MwSt: 21'540)	07.12.2021 BU	20'000.00		20'000.00	7'500.00	12'500.00	
7201.5030.52	Giebenacherstrasse; Projekt (Betrag inkl. MwSt: 21'540)	07.12.2021 BU	20'000.00		20'000.00	7'500.00	12'500.00	

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2022	Ausgaben 2023 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2024
7201.5030.53	Wolfsgrubenweg; Projekt (Betrag inkl. MwSt: 10'770)	07.12.2021 BU	10'000.00		10'000.00	10'000.00		
7201.5030.54	GEP: Sanierung MWK-Netz 2023 (Betrag inkl. MwSt: 107'700)	08.12.2022 BU	100'000.00		100'000.00	75'000.00	25'000.00	
7201.5030.55	San. Schmutzwasserltg. n. Untersuchungen 2023 (Betrag inkl. MwSt: 80'775)	08.12.2022 BU	75'000.00		75'000.00	75'000.00		
7201.5030.56	Hauptstrasse WAS; Sanierung (Betrag inkl. MwSt: 188'475)	08.12.2022 BU	175'000.00		175'000.00	175'000.00		
7201.5030.57	Kanalsanierungen Bereich Grundwasserzone 2023 (Betrag inkl. MwSt: 107'700)	08.12.2022 BU	100'000.00		100'000.00			100'000.00
7201.5030.58	Wolfsgrubenweg; Sanierung (Betrag inkl. MwSt: 64'620)	08.12.2022 BU	60'000.00		60'000.00	40'000.00	20'000.00	
7201.5030.59	Ergolzstrasse; Sanierung WAS (Betrag inkl. MwSt: 183'090)	08.12.2022 BU	170'000.00		170'000.00			170'000.00
7201.5030.60	Parkstrasse; Sanierung WAS (Betrag inkl. MwSt: 70'005)	08.12.2022 BU	65'000.00		65'000.00	20'000.00	45'000.00	
7201.5030.61	Ringstrasse; Sanierung WAS (Betrag inkl. MwSt: 161'550)	08.12.2022 BU	150'000.00		150'000.00	80'000.00	70'000.00	
7201.5030.62	Ebenfeldstrasse, Sanierung WAS (Betrag inkl. MwSt: 193'860)	08.12.2022 BU	180'000.00		180'000.00	80'000.00	100'000.00	
7201.5030.63	GEP: Sanierung MWK-Netz 2024 (Betrag inkl. MwSt: 108'100)	04.12.2023 BU	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
7201.5030.64	San. Schmutzwasserltg. n. Untersuchungen 2024 (Betrag inkl. MwSt: 81'075)	04.12.2023 BU	75'000.00		75'000.00		75'000.00	

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2022	Ausgaben 2023 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2024
7201.5030.65	Moosmattweg; WAS (Betrag inkl. MwSt: 270'250)	04.12.2023 SV	250'000.00		250'000.00		250'000.00	
7201.5030.66	Wölferstrasse; Schutzmassn. Ableitung Regenwasser (Betrag inkl. MwSt: 378'350)	NNB	350'000.00		350'000.00		100'000.00	250'000.00
7201.5030.67	Kanalsanierungen Bereich Grundwasserzone (Betrag inkl. MwSt: 324'300)	NNB	300'000.00		300'000.00		100'000.00	200'000.00
7301.5030.04	Unterflursammelstelle Ergolzstrasse (Betrag inkl. MwSt: 194'580)	NNB	180'000.00		180'000.00		180'000.00	

Legende Beschlussarten: SV = Sondervorlagen / BU = Budget / NK = Nachtragskredit / NNB = noch nicht beschlossen / ÜFV = Überträge

Bericht der Rechnungsprüfungskommission an die Einwohnergemeindeversammlung Füllinsdorf über die Begutachtung des Budgets 2024



Als Rechnungsprüfungskommission (RPK) haben wir das Budget 2024 begutachtet. Für das Budget ist der Gemeinderat verantwortlich.

Wir haben unsere Begutachtung so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Falschaussagen mit angemessener Sicherheit erkannt würden. Wir nahmen analytische Prüfungshandlungen vor und befragten mit der Erstellung des Budgets betraute Personen. Insbesondere haben wir die budgetierten Kosten, die erwarteten Einnahmen und die geplanten Investitionen inkl. Spezialfinanzierungen begutachtet. Wir sind der Auffassung, dass diese Begutachtung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Gemäss § 40 GemG und § 55 GRV hat die Haushaltsführung auf die Dauer ausgeglichen zu erfolgen und gemäss § 157c GemG zeigt der Finanzplan Massnahmen zur Beibehaltung oder Erreichung des mittelfristigen Haushaltsgleichgewichtes. Gemäss unserer Beurteilung entspricht das Budget der Gemeindeordnung der Einwohnergemeinde, dem Gemeindegesetz (GemG) und der Gemeinderechnungsverordnung (GRV).

Die RPK nimmt zur Kenntnis, dass das Budget 2024 einen Aufwandsüberschuss von TCHF 935 vorsieht und die mittelfristige Haushaltsführung gemäss Statistik der letzten 10 Jahre noch ausgeglichen ist. Die Verschuldung wird in den kommenden Jahren wegen der geplanten Investitionen in die Schulhäuser und der gestiegenen Gesundheitskosten voraussichtlich stark ansteigen. Im Gegensatz zu den Vorjahren sind auf die Kosten ein Augenmerk zu richten, da die Zinsen stark angestiegen sind.

Der Finanzplan 2024 - 2028 wurde von der RPK begutachtet. Die RPK hat Zweifel, dass die grossen Investitionen in dem relativ kurzen Zeitrahmen ohne drastische Sparmassnahmen und ohne Steuererhöhungen realisiert werden können.

Die RPK dankt der Finanzvorsteherin und dem Finanzverwalter für die gewissenhafte Erarbeitung des Budgets sowie des Finanzplans und für die gute und offene Zusammenarbeit mit der RPK.

Die RPK empfiehlt der Einwohnergemeindeversammlung, das Budget anzunehmen und den Finanzplan 2024 - 2028 zustimmend zur Kenntnis zu nehmen.

Füllinsdorf, 20. Oktober 2023

Die Rechnungsprüfungskommission

Der Präsident

Ein Mitglied

Nicolas Solar

Marie Louise Berger