

GEMEINDE



BOTTMINGEN

BUDGET 2024

INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
Erläuterungen und Anträge zum Budget des Gemeinderates	03-07
	Seite
Glossar	08
	Seite
Bemerkungen zu den einzelnen Konti	09-13
	Seite
Auflistung der Finanzkennzahlen	14
	Seite
Erfolgsrechnung/Investitionsrechnung Ergebnisübersicht	15
	Seite
Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen	16
	Seite
Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Arten	17-25
	Seite
Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung	
0110 Legislative	26
0120 Exekutive	27
0220 Allgemeine Dienste	28-29
0290 Verwaltungsgebäude Schulstr. 1	30
0291 Aula Burggarten u. Vereinsküche	31
0292 Gemeindestube u. Dorfmuseum	32
0294 Therwilerstrasse 36/36a	32
0295 Lagerräume Talholz	32
0296 Baslerstr. 42 Wohnheim	33
0297 Rittergasse 9	33
0298 Therwilerstrasse 14	33
0299 Therwilerstrasse 9/11/13	34
1110 Polizei	34
1400 Allgemeines Rechtswesen	35
1401 Kindes- u. Erwachsenenschutz	35
1500 Feuerwehr	36-37
1611 Schiesswesen	37
1620 Zivilschutz	37
1621 Gemeindeführungsstab	37
2110 Kindergarten	38
2120 Primarschule	39-40
2140 Musikschule	40
2170 Schulanlage Burggarten	41
2171 Schulanlage Hämisgarten/Talholz	42
2172 Kindergärten	43
2173 Tagesschule	44

BUDGET 2024

2180 Schülergänzende Tagesbetreuung	45
2190 Schulleitung und Schulrat	46
2192 Volksschule, sonstiges	46
2990 Übrige Bildung	47
3110 Museen und Kulturförderung	48
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz	48
3210 Bibliotheken	49-50
3220 Konzert und Theater	50
3290 Kultur, sonstiges	50
3321 Antennen- und Kabelanlagen (GGA)	51
3410 Übriger Sport	51
3411 Gartenbad	52
3412 Hallenbad	52
3420 Freizeit	53
3421 Jugendhaus	53
4120 Kranken- und Pflegeheime	54
4210 Ambulante Krankenpflege	54
4330 Schulgesundheitsdienst	55
4331 Kinder- und Jugendzahnpflege	55
4340 Lebensmittelkontrolle	55
5310 Alters- und Hinterlassenenversicherung	56
5320 Ergänzungsleistungen AHV	56
5340 Alterswohnungen	56
5350 Leistungen an Alter	57
5440 Jugendschutz, allgemein	57
5450 Leistungen an Familien, allgemein	58
5451 Kinderkrippen und Kinderhorte	58
5590 Arbeitslosigkeit	58
5600 Soziales Wohnungswesen	59
5601 Mietzinsbeiträge	59
5720 Sozialhilfe	59
5722 Sozialhilfe Asylbereich	60
5730 Asylwesen	60
5790 Übriges Sozialwesen	60
5920 Hilfsaktionen im Inland	61
5930 Hilfsaktionen im Ausland	61
6150 Gemeindestrassen/Werkhof	62-63
6230 Agglomerationsverkehr	63
6290 Übriger öffentlicher Verkehr	64
7101 Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	65
7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	66
7300 Abfallbewirtschaftung	66
7301 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	67
7500 Arten- u. Landschaftsschutz	68
7620 Hundehaltung	69
7690 Übriger Umweltschutz	69
7710 Friedhof und Bestattung	70
7900 Raumplanung	71
8140 Produktionsverbesserungen	71
8200 Forstwirtschaft	72
8300 Jagd und Fischerei	72

8400 Tourismus	72
8710 Elektrizität	73
8720 Gas	73
8730 Übrige Energie	73
8731 Fernwärmebetrieb	73
9100 Steuern aktuelles Jahr	74
9101 Steuern Vorjahre	74
9102 Zinsendienst	74
9300 Finanz- und Lastenausgleich	75
9400 Ertragsanteile Bundeseinnahmen	75
9610 Zinsen	76
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	76
9690 Übriges Finanzvermögen	77
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	77
9950 Neurale Aufwendungen und Erträge	77
	Seite
Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen	78
	Seite
Zusammenzug Investitionsrechnung nach Arten	79
	Seite
Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	
0220 Allgemeine Dienste	80
1500 Feuerwehr	80
2170 Schulhaus Burggarten	81
2171 Schulanlage Hämisgarten/Talholz	81
3210 Bibliothek	82
3321 Antennen- u. Kabelanlagen (GGA)	82
3420 Freizeit	82
5730 Asylwesen	83
6150 Gemeindestrassen/Werkhof	83
6230 Agglomerationsverkehr	84
7101 Wasserversorgung / Spezialfinanzierung	84
7201 Abwasserbeseitigung / Spezialfinanzierung	85
7710 Friedhof	85
7900 Raumplanung	85
	Seite
Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	86-90
	Seite
Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen	91
	Seite
Prüfungsbericht der Finanz- und Rechnungsprüfungskommission	92-93

EINWOHNERGEMEINDE BOTTMINGEN: BUDGET 2024

AUSGANGSLAGE

Geschätzte Einwohnerinnen und Einwohner

Aktuell befindet sich die Gemeinde in einer sehr dynamischen Phase der Planung: Bedeutende Projekte wie die Schulraumerweiterung Talholz mit Tagesstruktur und neuen Turnhallen sowie die Gemeindeentwicklung (z. B. die Ortsplanungsrevision) sind in vollem Gang. Diese Investitionsvorhaben sowie verschiedene werterhaltende Investitionen in die kommunale Infrastruktur lassen die Abschreibungen sowie Betriebs- und Unterhaltskosten in der Erfolgsrechnung ansteigen.

Zudem haben die steigende Anzahl Einwohnerinnen und Einwohner und die Demographie der Bevölkerung (Anteil Kinder und Anteil ältere Personen steigen an) quantitative und qualitative Veränderungen des Angebots und der Erbringung von öffentlichen Dienstleistungen zur Folge, was ebenfalls zu weiteren Kostensteigerungen führen wird.

Das kontinuierliche Bevölkerungswachstum sowie die zunehmende Komplexität und Anzahl der Aufgaben erfordern ausserdem im Alltagsgeschäft verstärkt personelle Ressourcen. Dies gilt speziell für die Bereiche Raumplanung, Hoch- und Tiefbau sowie Finanzen, wo zusätzliche Anstellungen notwendig sind. Ansteigende Schülerzahlen machen ab Schuljahr 2024/2025 eine zusätzliche Schulklasse erforderlich, was sich sowohl auf den Personal- als auch auf den Sachaufwand auswirkt. Damit die hohe Anzahl an Projekten nebst den Tagesgeschäften erfolgreich abgewickelt werden kann und situativ rasches Handeln möglich ist, steht wiederum ein «Stellenpool» für projektbezogene Personaleinsätze und Temporäranstellungen zur Verfügung. Dieses Instrument hat sich bis heute gut bewährt.

Die seit Jahren gute Zusammenarbeit mit der Gemeinde Therwil im Steuerbereich soll im Verlaufe des nächsten Jahres mit einem gemeinsamen Steuerzentrum (in Therwil) fortgesetzt werden. Stand heute geht das gemeinsame Projekt von einer Inbetriebnahme im Jahr 2025 aus, dies in Abhängigkeit des Rück- resp. Umbaus der Postliegenschaft im 2024.

Bis heute haben sich die Steuererträge im Jahr 2022 und darüber hinaus stabilisiert und ertragsmässig gut entwickelt. Auch der voraussichtlich bessere Jahresabschluss des laufenden Jahres lässt auf einen weniger grossen Finanzierungsfehlbetrag schliessen als budgetiert. Auswirkungen auf den Steuerertrag wird auch die Vorlage **Vermögenssteuerreform I** des Kantons BL haben. Bei den Vermögenssteuern ist mit einem Minderertrag zu rechnen. Parallel dazu sollen die Gemeinden mit einem Beitrag durch den Kanton entlastet werden. Die per 1. Januar 2020 in Kraft getretene **Steuervorlage 17** wird schrittweise umgesetzt und führt bei den Gemeinden zu entsprechenden Anpassungen und Umstellungen. Ab 2023 gilt für die Gemeinden ein maximaler Steuerfuss von 55 % zur Festlegung der Gewinnsteuer bei den juristischen Personen. Dies gilt auch für die Kapitalsteuer. Der Gemeinderat hat diesen neuen Steuerfuss erstmals für das Budget 2023 auf 49 % festgelegt (der Steuerfuss bewegt sich damit im Bereich der umliegenden Gemeinden Binningen und Oberwil). Diese Veränderungen erschweren das Prognostizieren der Steuererträge für das Jahr 2024.

In den Bereichen soziale Sicherheit, Verkehr und Finanzen konnte der budgetierte Gesamtaufwand gegenüber dem Budget 2023 reduziert werden. Trotzdem erhöht sich die Summe der Betriebskosten (Hauptgrund: Personalaufwand im Bereich Bildung). Es ist fraglich, ob der Fiskalertrag in gleichem Mass ansteigt und sowohl die hohen Investitionskosten sowie die steigenden Betriebskosten aufzufangen vermag, was eine Überprüfung und gegebenenfalls Erhöhung des Steuerfusses in den kommenden ein bis zwei Jahren unumgänglich machen wird.

ERFOLGSRECHNUNG

Auf der Basis der eingangs beschriebenen Ausgangslage wird es 2024 nicht möglich sein, ein ausgeglichenes Budget zu präsentieren.

Für das Jahr 2024 wird ein **Aufwandüberschuss von CHF 3,3 Mio.** prognostiziert.

Aufwand:

Gegenüber dem Budget 2023 erhöht sich der Gesamtaufwand um 2,04 % resp. um CHF 0,90 Mio. Dies ist vor allem auf die Steigerung beim Personalaufwand zurückzuführen:

Personalaufwand: Der Personalaufwand erhöht sich um rund CHF 1,96 Mio. gegenüber dem Budget 2023 bzw. um CHF 3,46 Mio. gegenüber der Rechnung 2022.

Im Schulbereich (Kindergarten, Primarschule, schulergänzende Tagesbetreuung, Schulleitung und Schulrat) steigt der Lohnaufwand um CHF 1,29 Mio. gegenüber dem Budget 2023 und CHF 1,91 Mio. gegenüber der Rechnung 2022 stark an. Die markante Zunahme der Personalkosten im Schulbereich begründet sich wie folgt: eine zusätzliche erste Klasse, Stellvertretungskosten infolge Schwanger-/Mutterschaft und Krankheiten, spezielle Förderung aufgrund Umsetzung Kantonsvorgaben, Teuerung 2 % / Erfahrungsstufenanstieg 1 % (Kindergarten, Primarschule, Logopädie, Schulsozialarbeit, Sekretariat, Schulleitung).

Beim Verwaltungs- und Betriebspersonal ist das Budget 2024 der Löhne um rund CHF 300'000 höher als im Vorjahr. Gründe dafür sind u. a.: Neueinstellungen für die Projektleitung Tiefbau, für das Asylwesen sowie für die Leitung Finanzen (Nachfolgeplanung im Hinblick auf Pensionierungen in den nächsten Jahren).

Die Teuerung auf den Löhnen wurde aufgrund der ersten Budgetempfehlung des Kantons mit 2 % berücksichtigt. Anfang September 2023 hat der Kanton eine überarbeitete Budgetempfehlung mit einer Teuerung von 2,4 % - 2,5 % zugestellt. Diese Änderung wurde im Gemeindebudget nicht mehr berücksichtigt.

Sach- und übriger Betriebsaufwand: Der mit CHF 7,81 Mio. budgetierte Sachaufwand (inkl. Spezialfinanzierungen) liegt um CHF 0,10 Mio. tiefer als im Budget 2023 und um CHF 0,90 Mio. höher als in der Jahresrechnung 2022. Bei der Budgetierung wurde im Speziellen darauf geachtet, dass die eingestellten Budgetbeträge auch mit den vorhandenen personellen Ressourcen ausgeführt werden können.

Abschreibungen: Abschreibungen fallen in der Rechnung des Folgejahrs einer getätigten Investition an. Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen (Einwohnerkasse, inkl. Spezialfinanzierungen) betragen im Budgetjahr CHF 1,70 Mio. Für die GGA-Kasse werden keine Abschreibungen mehr berücksichtigt. Auf Ende Jahr 2023 ist der Verkauf des GGA-Netzes vorgesehen.

Finanzaufwand: Für allfällige Fremdkapitalaufnahmen im nächsten Jahr sind im Budget 2024 die entsprechenden Verzinsungen berücksichtigt worden.

Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen: Sie umfassen die Mehrerträge der Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abfallkasse (CHF 110'000) sowie die Einlage in Fonds Eigenkapital in den Bereichen/Funktionen Schule, Alterswohnungen, Soziales Wohnungswesen, Soziales sowie Friedhof und Bestattung (Gräber) (CHF 54'300).

Transferaufwand: Die Kosten beim Transferaufwand sinken gegenüber dem Budget 2023 um CHF 1,14 Mio. bzw. um CHF 0,36 Mio. gegenüber der Jahresrechnung 2022. Dafür verantwortlich sind vor allem der *horizontale Finanzausgleich* (Finanz- und Lastenausgleich), der um rund CHF 0,83 Mio. tiefer ausfällt als noch im Budget 2023, sowie die Beiträge an Gemeinwesen und Dritte (Sozialhilfe und Sozialwesen Asylhilfe).

Sozialhilfe und Asylwesen: Es wird im Budget 2024 mit ähnlichen Kosten gerechnet, so wie sie in der Jahresrechnung 2022 angefallen sind. Der budgetierte Nettoaufwand (CHF 1,72 Mio.) ist um CHF 0,35 Mio. tiefer als noch mit dem Budget 2023 erwartet wurde.

Interne Verrechnungen: Erstmals seit langem wird das Vermögen/Eigenkapital der Spezialfinanzierungen wieder verzinst. Gleiches gilt auch für den Fonds im Sozialen Wohnungswesen. Die Zinsen sind wieder angestiegen. Der Kanton empfiehlt eine Verzinsung von 0,8 % fürs 2024 (CHF 245'600).

Ertrag:

Fiskalertrag: Die wirtschaftliche Entwicklung ist schwer abzuschätzen, ebenso die Auswirkungen von verschiedenen Veränderungen im steuerlichen Umfeld (Vermögenssteuerreform, Steuervorlage 17). Es kann aufgrund der Steuerentwicklung im Jahr 2022 für das Budget nach wie vor eine positive Entwicklung gezeichnet werden. Der Fiskalertrag von CHF 31,29 Mio. wird um CHF 1,61 Mio. höher geschätzt als im Budget 2023. Er setzt sich aus CHF 30,50 Mio. Steuereinnahmen natürlicher Personen und CHF 0,79 Mio. Steuereinnahmen juristischer Personen zusammen (Steuerfuss 49%). Bei den *Steuerprognosen* für *natürliche Personen* wurde von einem unveränderten Steuersatz von 45 % ausgegangen, woraus die folgenden Annahmen resultieren (Basis bildet der ausgewiesene Steuerertrag in der Jahresrechnung 2022):

- Einkommenssteuern: Zuwachs 3,1 % für das Steuerjahr 2023 und 5,8 % für das Steuerjahr 2024.
- Vermögenssteuern: Abnahme -9,6 % für das Steuerjahr 2023 und Zunahme 7,1 % für das Steuerjahr 2024.

Entgelte: Es wird deutlich weniger an Gebühreneinnahmen und Dienstleistungen erwartet. Die Einnahmen der GGA-Gebühren fallen durch den Verkauf des GGA-Netzes gänzlich weg (ca. CHF 0,50 Mio.).

Finanzertrag: Der Finanzertrag liegt etwas unter der Rechnung 2022, ist mit CHF 0,75 Mio. aber rund CHF 49'000 höher als im Budget 2023. Es wird mit mehr Verzugszinseinnahmen auf Steuerforderungen gerechnet.

Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen: Sie umfassen die Mehraufwände der Spezialfinanzierungen Abwasserbeseitigung (CHF 105'600) sowie die Entnahmen aus Fonds/Eigenkapital Friedhof und Bestattung (Gräber) und dem Sozialhilfefonds (CHF 34'800). Mit

CHF 0,14 Mio. ist der budgetierte Betrag tiefer als in der Rechnung 2022 und im Budget 2023.

Transferertrag: Der Transferertrag nimmt gegenüber der Rechnung 2022 um CHF 0,53 Mio. zu. Er liegt nahezu beim Budget 2023 und beträgt fürs 2024 CHF 4,09 Mio. Darin enthalten sind Entschädigungen und Beiträge von Bund, Kanton und Gemeinden.

SPEZIALFINANZIERUNGEN

Die Spezialfinanzierungen Wasserkasse und Abfallkasse schliessen mit Ertragsüberschüssen ab. Die Abwasserkasse schliesst mit einem Aufwandüberschuss ab. Die GGA-Kasse wurde nicht mehr budgetiert.

Wasserversorgung: Bei gleichbleibendem Wasserpreis von CHF 1.60 pro m³ wird ein Ertragsüberschuss von CHF 96'700 erwartet.

Abwasserbeseitigung: Bei gleichbleibender Abwassergebühr von CHF 1.60 pro bezogenem m³ Trinkwasser wird ein Aufwandüberschuss von CHF 105'600 erwartet.

Abfallbeseitigung: Bei angepassten Gebühren resultiert ein kleiner Ertragsüberschuss von CHF 13'300, welcher die Situation beim Eigenkapital leicht verbessert.

INVESTITIONSRECHNUNG

Im **Finanzvermögen** sind für die Liegenschaften Mibo-Haus und Restaurant Station Sanierungsarbeiten geplant (CHF 250'000).

Die **Investitionen im Verwaltungsvermögen** (Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen) belaufen sich bei geplanten Ausgaben von CHF 6,27 Mio. und Einnahmen von CHF 0,46 Mio. auf **netto CHF 5,81 Mio.** Bei einem Aufwandüberschuss aus der Erfolgsrechnung der Einwohnerkasse von CHF 3,3 Mio. und den Aufwand- und Ertragsüberschüssen (CHF 4'400) aller Spezialfinanzierungen, inkl. Entnahmen aus Fonds (CHF 34'800) sowie Einlagen in Fonds des Eigenkapitals (CHF 54'300), können im Budgetjahr keine Investitionen aus Eigenmitteln finanziert werden. Der Selbstfinanzierungsgrad im kommenden Haushaltsjahr beträgt damit -27 %. Dies hat einen Finanzierungsfehlbetrag resp. eine Neuverschuldung von CHF 7,63 Mio., inkl. Investitionen im Finanzvermögen, zur Folge.

Investitionen (in CHF)	Brutto	Beiträge	Netto
Einwohnerkasse VV	5'080'000	160'000	4'920'000
GGA	0	0	0
Wasserversorgung	640'000	150'000	490'000
Abwasserbeseitigung	550'000	150'000	400'000
Abfallbeseitigung	0	0	0
Total	6'270'000	460'000	5'810'000

Im Bereich der *Hochbauten* sind folgende Investitionen geplant: Einstellhalle Zentrum Planungskredit (CHF 0,20 Mio.); Schulhaus Burggarten Sanierung Flachdach (CHF 0,64 Mio.) und neu Lüftung Klima- und Kälteanlage Aula/Foyer/Küche (CHF 0,60 Mio.); Planungskredit für das laufende Projekt Erweiterung Schulstandort Talholz (CHF 1,30 Mio.); Planungskredit Nachnutzung Therwilerstr. 15 (neue Bibliothek, CHF 0,15 Mio.); Planungskredit Nachnutzung Therwilerstr. 9/11/13 (ehem. Stöcklin-Liegenschaften, CHF 0,20 Mio.); Planungskredit neuer Gemeindewerkhof (CHF 0,71 Mio.); Umbau Bushaltestellen (CHF 0,20 Mio.).

Im Bereich der *Mobilien* sind der Ersatz Multihog Gelenkfahrzeug im Werkhof (CHF 0,13 Mio.) sowie die Anschaffung von zwei neuen

Kardex (Ablagesystem) für das gemeinsame Steuerzentrum in Therwil (CHF 0,08 Mio.) geplant.

Im Bereich des *Verkehrs* sind Arbeiten am Fussweg Oberdorf und an der Benkenstrasse (Anteil am Trottoir) vorgesehen (CHF 0,24 Mio.).

Im Bereich der *Raumplanung* sind für das übergeordnete Projekt Revision Ortsplanung («Zonenplan und Ortskern» und «Zonenplan Landschaft, Strassennetzplan») CHF 120'000 eingestellt worden. Für den weiteren Planungsprozess (inkl. Dialog- resp. Informationsveranstaltungen) der Gemeindeentwicklung sind CHF 150'000 vorgesehen.

Bei der *Wasserversorgung* ist nebst allgemeinen Sanierungsarbeiten am Leitungsnetz (CHF 0,15 Mio.) insbesondere die Erneuerung der Wasserleitung Pfaffenrainstrasse (CHF 0,49 Mio.) geplant. Dabei werden Anschlussbeiträge in der Höhe von CHF 0,15 Mio. erwartet.

Im Bereich *Abwasserbeseitigung* sind Leitungserneuerungen als Umsetzungsmassnahmen vom generellen Entwässerungsplan (GEP) im Betrag von CHF 0,55 Mio. vorgesehen. Es werden Anschlussbeiträge in der Höhe von CHF 0,15 Mio. erwartet.

Die *Bruttoinvestitionen* setzen sich damit wie folgt zusammen:

- bereits bewilligte Kredite	CHF 4'190'000
- mit Budget 2024 zu bewilligende Kredite	<u>CHF 2'080'000</u>
- Bruttoinvestitionen Budget 2024	<u>CHF 6'270'000</u>

Da die Investitionen im Jahr 2024 nicht aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden können, resultiert für den Gemeindehaushalt 2024 (inkl. Spezialfinanzierungen) ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 7,63 Mio.

Nachweis Neuverschuldung Budget 2024 (Gesamthaushalt):

	(in CHF)
Aufwand	45'013'300
Ertrag	<u>41'712'600</u>
Betriebsverlust (Betrieb & Finanzierung) EWK	-3'300'700
Abschreibungen	1'703'800
Einlage in Fonds	54'300
Entnahme aus Fonds	-34'800

<u>Spezialfinanzierungen:</u>	
Betriebsgewinn Wasserversorgung	96'700
Betriebsverlust Abwasserbeseitigung	-105'600
Betriebsgewinn Abfallbeseitigung	<u>13'300</u>
Saldo Betriebsgewinn	4'400
Negativer Cashflow (Selbstfinanzierung)	-1'573'000
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-5'810'000
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	<u>-250'000</u>
Neuverschuldung insgesamt:	-7'633'000

STEUERN UND GEBÜHREN

Die Jahresrechnung 2023 wird besser ausfallen als mit dem Budget 2023 angenommen. Aus diesem Grund und mit Blick auf die gefestigte Finanzsituation in der Gemeinde werden der Gemeindeversammlung *unveränderte Steuerfüsse* sowie *Wasser- und Abwassergebühren* für das Jahr 2024 beantragt.

Somit gelten für das Jahr 2024 für die Einwohnergemeinde Bottmingen folgende Steuersätze, Gebühren und Abgaben (Steuerfüsse sowie Wasser- und Abwassergebühr sind von der Gemeindeversammlung mit dem Budget zu beschliessen):

Einkommens- und Vermögenssteuer natürliche Personen	45 % der Staatssteuer
Ertrags- & Kapitalsteuer juristische Personen, Sondersatz für ehemalige Statusgesellschaften	49 % der Staatssteuer
Wasserzins, exkl. MwSt.	CHF 1.60 pro m ³
Abwassergebühr, exkl. MwSt.	CHF 1.60 pro m ³
Abfallgebühren (inkl. MwSt.)	
- 17-l-Kehrrietsack	CHF 1.20
- 35-l-Kehrrietsack	CHF 2.40
- 60-l-Kehrrietsack	CHF 4.80
- 60-l-Grünabfallsack	CHF 1.80
- 80-l-Grüncontainer	CHF 17 pro Kalenderjahr
- 120/140-l-Grüncontainer	CHF 30 pro Kalenderjahr
- 240-l-Grüncontainer	CHF 50 pro Kalenderjahr
- max. /800-l-Grüncontainer	CHF 200 pro Kalenderjahr

- Astbündel	CHF 2.40
Hundegebühr (pro Hund)	CHF 100.00 p. a.
Feuerwehrrpflichtersatzabgabe	0,3 % des steuerbaren Einkommens
	Minimum: CHF 25.00
	Maximum: CHF 1'000.00

ANTRÄGE DES GEMEINDERATS

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung zu beschliessen:

- Das Budget 2024 der Einwohnergemeinde Bottmingen wird genehmigt.
- Die Gemeindesteuerfüsse für das Jahr 2024 werden wie folgt festgesetzt:
 - Einkommens- und Vermögenssteuer der natürlichen Personen auf 45 % der Staatssteuer,
 - Ertrags- und Kapitalsteuer der juristischen Personen, Sondersatz für ehemalige Statusgesellschaften auf 49 % der Staatssteuer.
- Der Wasserzins wird bei CHF 1.60/m³ (+ MwSt.) belassen.
- Die Abwassergebühr wird bei CHF 1.60 (+ MwSt.) pro m³ verbrauchten Trinkwassers belassen.

im Oktober 2023

Gemeinderat

GLOSSAR

Das Budget der Einwohnergemeinde Bottmingen umfasst nebst der Einwohnerkasse die sog. Spezialfinanzierungen *Wasserversorgung*, *Abwasserbeseitigung* und *Abfallbeseitigung*.

Erfolgsrechnung: Die Erfolgsrechnung deckt sich weitgehend mit derjenigen aus der Privatwirtschaft. Sie enthält Aufwand und Ertrag eines Kalenderjahres. Die Differenz zwischen Aufwand und Ertrag ergibt den Saldo (Aufwandüberschuss = Verlust, Ertragsüberschuss = Gewinn). Die Entwicklung des Saldos stellt u. a. einen wichtigen Anhaltspunkt für die Festlegung des Steuerfusses dar.

Investitionsrechnung: Der Hauptunterschied zur Rechnungslegung eines Privatunternehmens ist die sog. Investitionsrechnung. Sie umfasst die Ausgaben und Einnahmen für Sachwerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und mehrjährig genutzt werden können (Verwaltungsvermögen). Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren und unterliegen der Abschreibungspflicht.

Abschreibungen: Mittels Abschreibungen wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen, und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cashflow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeordnet und über die festgelegte Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben. Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer eingesetzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden: Es fallen zusätzliche, ausserplanmässige Abschreibungen an. Diese stellen sicher, dass die Anlage am Ende ihrer Nutzungsdauer vollständig abgeschrieben ist. Für Investitionen, die vor Inkrafttreten von HRM2 (vor 01.01.2014) getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung sog. fixdegressive Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt: Dieser umfasst sämtliche über allgemeine Steuern zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeinwesens. Die Gegenüberstellung der Aufwands- und Ertragsposten in der Erfolgsrechnung ergibt das Jahresergebnis, welches das Eigenkapital der Gemeinde bei einem positiven Saldo erhöht bzw. bei einem negativen Saldo reduziert.

Spezialfinanzierungen: Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, die verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen. Von Gesetzes wegen fallen darunter als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301). Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde auf der Grundlage eines Reglements selbst bestimmen. Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen.

Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses „neutralisiert“, indem ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet wird. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit identisch, die Spezialfinanzierungen sind saldoneutral.

Bemerkungen zu ausgewählten Konten

Betriebsrechnung

0220.3010	<p>Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Allgemeine Dienste) Diese Position enthält neu die Funktion Ressortleitung Tiefbau (Umklassierung vom Werkhof in die Verwaltung), die Projektleitung Tiefbau sowie zusätzliche Kosten für die Leitung Finanzen und Wirtschaft. Die Teuerung wurde mit 2,0 % berücksichtigt.</p>	2120.3020	<p>Löhne der Lehrkräfte (Primarschule) Folgende Punkte führen zu erhöhten Lohnkosten: eine zusätzliche erste Klasse, neue Kantonsvorgaben im Bereich Klassenlehrpersonen-Entlastung und Spezialförderung sowie zus. Stellvertretungs- und Logopädiekosten. Die Teuerung wurde mit 2,0 % berücksichtigt.</p>
0220.3091	<p>Personalrekrutierung (Allgemeine Dienste) Für Personalbeschaffungsmassnahmen sind nebst den erwarteten Rekrutierungsgebühren und Job-Abos auch Kosten für Assessments eingeplant.</p>	2120.3632	<p>Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (Primarschule) Neu im Budget enthalten ist der Kostenanteil von Bottmingen für Einstiegsklassen.</p>
0220.3132	<p>Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten (Allgemeine Dienste) Gewisse Aufgaben werden ausgelagert und entsprechend über Honorare abgerechnet.</p>	2120.4260	<p>Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Primarschule) Berücksichtigt sind hier Versicherungsleistungen für das Personal.</p>
0220.3144	<p>Unterhalt Hochbauten (Allgemeine Dienste) Für einen gemeinsamen Standort in Therwil bezüglich der Verwaltungszusammenarbeit im Steuerbereich sind einmalige Infrastrukturkosten von CHF 80'000 budgetiert.</p>	2170.3010 2171.3010	<p>Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Schulanlage Burggarten) (Schulanlage Hämisgarten/Talholz) Die Neuverteilung des Reinigungspersonals sowie mehr Räumlichkeiten (Schulprovisorium) führen zu höheren Kosten bei den Schulanlagen.</p>
1401.3632	<p>Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (Kindes- und Erwachsenenschutz) Die Betriebskosten und Fallzahlen bei der Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde Leimental steigen an und damit auch die prognostizierten Kosten.</p>	2170.3132	<p>Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten (Schulanlage Burggarten) Eingeplant wurden Massnahmen gegen die Folgen von Hitzeperioden.</p>
2110.3020	<p>Löhne der Lehrkräfte (Kindergarten) Erhöhung infolge von neuen Kantonsvorgaben im Bereich Klassenlehrpersonen-Entlastung und Spezialförderung sowie zus. Stellvertretungs- und Logopädiekosten. Die Teuerung wurde mit 2,0 % berücksichtigt.</p>	2171.3132	<p>Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten (Schulanlage Hämisgarten/Talholz) Für die Schulraumerweiterung wird externe Unterstützung in Anspruch genommen.</p>
		2171.3160	<p>Miete und Pacht Liegenschaften (Schulanlage Hämisgarten/Talholz) In dieser Position sind die Mietkosten für das Schulprovisorium abgebildet.</p>

2180.3020	<p>Löhne der Lehrpersonen (Schulergänzende Tagesbetreuung) Die Berechnung der Löhne basiert auf den Pensen für das Schuljahr 2023/2024, inkl. einer Teuerung von 2%.</p>	4210.3635	<p>Beiträge an private Unternehmungen (ambulante Krankenpflege) Gemäss Budget der Spitex Bottmingen-Oberwil sind höhere Betriebsbeiträge zu erwarten.</p>
2180.3130	<p>Dienstleistungen Dritter (Schulergänzende Tagesbetreuung) Ab 2024 werden höhere Catering-Kosten für die Mittagsverpflegung anfallen.</p>	4210.3637	<p>Beiträge an private Haushalte (ambulante Krankenpflege) Die vorgesehenen Tarifierungen werden zu höheren Pflegerestfinanzierungskosten zulasten der Gemeinde führen.</p>
2180.3132	<p>Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten (Schulergänzende Tagesbetreuung) Im Jahr 2024 ist die HERMES-Projektinitialisierung betr. Führungsstrukturen und Administration Tageschule geplant.</p>	5440.3632	<p>Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (Jugendschutz) Der Gemeinderat bewilligte die Ausweitung der Jugendarbeit sowie eine engere Zusammenarbeit mit Binningen im Bereich Jugend (Ressourcen im Bereich Jugendarbeit, Leitung sowie Verwaltung). Mit dem Umzug der Jugendarbeit ins neu renovierte ehem. Schützenhaus verfügt die Jugendarbeit über mehr Kapazität, um in der Gemeinde ein bedarfsgerechtes Angebot zu schaffen. Die entsprechenden Lohn- und Betriebskosten wurden berücksichtigt.</p>
2180.4230	<p>Schulgelder (Schulergänzende Tagesbetreuung) Die Erhöhung der Schulgelder basiert auf den gebuchten Modulen für das Schuljahr 2023/2024.</p>		
2180.4260	<p>Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Schulergänzende Tagesbetreuung) Die Erhöhung der Cateringkosten (Kto. 2180.3130) wird den Eltern ebenfalls in Rechnung gestellt.</p>	5720.3637	<p>Beiträge an private Haushalte (Sozialhilfe) In der Tendenz sinkt die Anzahl der Sozialhilfeempfänger leicht. Dadurch konnten die Budgetwerte 2024 angepasst werden.</p>
3110.3199	<p>Übriger Betriebsaufwand (Museen und Kulturförderungen) Das Openair-Kino und die Verleihung des Brotheimer-Bryys finden alle zwei Jahre statt (nächstmals im 2024).</p>	5722.3637 5722.4611	<p>Beiträge an private Haushalte Entschädigungen des Kantons (Sozialhilfe Asylwesen) Die Budgetwerte können auf das Niveau des Rechnungsabschlusses 2022 gesenkt werden, da sich die Neuaufnahme von Flüchtlingen aus der Ukraine reduziert hat und unterdessen verschiedene Personen aus der Ukraine in einer Mietwohnung ausserhalb Bottmingen leben. Dementsprechend werden die Kantonsentschädigungen tiefer ausfallen.</p>
3321	<p>Antennen- und Kabelanlagen GGA Infolge des geplanten Verkaufs der GGA-Anlage entfällt die Budgetierung.</p>		
3420.3143	<p>Unterhalt übrige Tiefbauten (Freizeit) Aufgrund der Empfehlung der Turn- und Spielplatzkommission wurde eine Street-Workout-Anlage geplant.</p>		

5730.3637+ 5730.4611	<p>Beiträge an private Haushalte Entschädigungen des Kantons (Asylwesen) Die Kosten für Asylsuchende und vorläufig Aufgenommene wurden auf Basis des Jahres 2022 geschätzt. Die Kantonsbeiträge werden daher ebenfalls auf dem Niveau des Jahres 2022 prognostiziert.</p>	7101.4940	<p>Interne Verrechnung kalkulatorischer Zinsen (Wasserversorgung) Ab 2024 wird den Spezialfinanzierungen gemäss kantonalen Vorgaben wieder ein Zins für das Eigenkapital gutgeschrieben.</p>
6150.3132	<p>Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten (Gemeindestrassen/Werkhof) Diese Position beinhaltet das Nachführen der GIS-Pläne (geografisches Informationssystem) auf CAD und Nacharbeiten.</p>	7201.3132	<p>Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten (Abwasserbeseitigung) Im Budget 2024 sind Kosten für die Konzepterarbeitung für den Ersatz der Eternitleitungen enthalten.</p>
6150.3141	<p>Unterhalt Strassen und Verkehrswege (Gemeindestrassen/Werkhof) Der Ersatz von Strassenbeleuchtungen führt zu einer höheren Kostenprognose.</p>	7201.4510	<p>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (Abwasserbeseitigung) Der voraussichtliche Aufwandüberschuss der Abwasserkasse wird dem Eigenkapital der Abwasserkasse entnommen.</p>
6150.4260	<p>Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Gemeindestrassen/Werkhof) Berücksichtigt sind hier Versicherungsleistungen für das Personal.</p>	7201.4940	<p>Interne Verrechnung kalkulatorischer Zinsen (Abwasserbeseitigung) Ab 2024 wird den Spezialfinanzierungen gemäss kantonalen Vorgaben wieder ein Zins für das Eigenkapital gutgeschrieben.</p>
6230.3634	<p>Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Agglomerationsverkehr) Die Betriebskosten des Ortsbusses Oberwil-Bottmingen wurden auf Basis der aktuellen Betriebszeiten budgetiert.</p>	7301.3510	<p>Einlagen in Spezialfinanzierungen (Abfallbeseitigung) Im Jahr 2024 resultiert für die Abfallkasse voraussichtlich ein Ertragsüberschuss, welcher Einlagen in das Eigenkapital der Abfallkasse ermöglicht.</p>
6290.4250	<p>Verkäufe (übriger öffentlicher Verkehr) Die Einnahmen reduzieren sich infolge der Einstellung des Verkaufs der SBB-Tageskarten.</p>	9100.4000+ 9100.4001+ 9100.4002	<p>Einkommenssteuern nat. Personen Vermögenssteuern nat. Personen Quellensteuern nat. Personen (Steuern aktuelles Jahr) Bei unverändertem Steuersatz von 45 % wird mit Steuereinnahmen von CHF 30,60 Mio. gerechnet.</p>
7101.3510	<p>Einlagen in Spezialfinanzierungen (Wasserversorgung) Im Jahr 2024 resultiert für die Wasserkasse voraussichtlich ein Ertragsüberschuss, der Einlagen in das Eigenkapital der Wasserkasse ermöglicht.</p>		

9100.4010+ **Ertragssteuern juristische Personen**
 9100.4011 **Kapitalsteuern juristische Personen**
(Steuern aktuelles Jahr)
 Mit dem ab 2023 neu festgelegten Steuerfuss für die juristischen Personen von 49 % wird im Jahr 2024 mit Steuereinnahmen von CHF 0,79 Mio. gerechnet.

9101.4000+ **Einkommenssteuern nat. Personen**
 9101.4001 **Vermögenssteuern nat. Personen**
(Steuern Vorjahre)
 Im Budget sind keine Steuereinnahmen aus Vorjahren (2023 und älter) berücksichtigt worden. Lediglich die pauschale Steueranrechnung zulasten der Gemeinde ist hier budgetiert.

9300.3622 **Ressourcenausgleich (Finanz- und Lastenausgleich)**
 Die Budgetierung des horizontalen Finanzausgleichs hängt von der erwarteten Steuerkraft im aktuellen Jahr in der eigenen Gemeinde, aber auch von der Steuerkraft in sämtlichen anderen Gemeinden ab. Basierend auf den Steuerprognosen für Bottmingen ergibt sich mit der Berechnungsvorlage vom Kanton ein Budgetwert von CHF 5,4 Mio.

9300.4621 **Lastenabgeltungen (Finanz- und Lastenausgleich)**
 Die Lastenabgeltung Bildung wurde gestützt auf die Finanz- und Lastenausgleichsverfügung 2023 angepasst.

Investitionsrechnung

0220.5040.03 **Allgemeine Dienste**
 Teilbetrag Planungskredit Einstellhalle Zentrum (bereits bewilligter Kredit).

0220.5060.03 **Allgemeine Dienste**
 2 Kardex für das Steuerzentrum Bottmingen-Therwil (Ablage- und Archivierungssystem).

0220.5200.01 **Allgemeine Dienste**
 Software Klib (Software-Anwendung Sozialhilfe, Ersatz für das Programm Tutoris).

2170.5040.17 **Schulanlage Burggarten**
 Teilbetrag Baukredit für die Sanierung der Flachdächer Schulhaus Burggarten (Sondervorlage vom 21.06.2023 über CHF 1,27 Mio.).

2170.5040.18 **Schulanlage Burggarten**
 Neue Lüftung, Klima- und Kälteanlage (Ersatz der über 50-jährigen Anlage Aula/Foyer/Küche), Sondervorlage Gemeindeversammlung Dezember 2023 oder 2024.

2170.6310.01 **Schulanlage Burggarten**
 Investitionsbeitrag des Kantons für die Sanierung der Flachdächer Schulhaus Burggarten.

2171.5040.14 **Schulanlage Hämisgarten/Talholz**
 Teilbetrag Planungskredit für die Erweiterung Schulstandort Talholz (Sondervorlage vom 30.03.2022 über CHF 2,7 Mio.).

3210.5040.01 **Bibliothek**
 Planungskredit Nachnutzung Therwilerstrasse 15 für die neue Bibliothek (bereits bewilligter Kredit).

3321 **Antennen- und Kabelanlagen GGA**
 Infolge des geplanten Verkaufs der GGA-Anlage per 31.12.2023 entfällt die Budgetierung.

3420.5040.10 **ehem. Stöcklin-Liegenschaften**
 Planungskredit Nachnutzung Therwilerstrasse 9, 11, 13 (bereits bewilligter Kredit).

6150.5010.58 **Gemeindestrassen/Werkhof**
 Fussweg Oberdorf (bereits bewilligter Kredit).

- 6150.5010.62 **Gemeindestrassen/Werkhof**
Anteil Bottmingen an Trottoir Benkenstrasse.
- 6150.5040.04 **Gemeindestrassen/Werkhof**
Planungskredit für Abklärungen (inkl. Erschliessungsfrage) betr. neuen Gemeindewerkhof (bereits bewilligter Kredit).
- 6150.5040.05 **Gemeindestrassen/Werkhof**
Planungskredit für Projektwettbewerb, Planung und Vorbereitung des Bauprojekts Werkhof (Sondervorlage im Jahr 2024).
- 6150.5060.08 **Gemeindestrassen/Werkhof**
Ersatz Spezial-Gelenkfahrzeug Multihog.
- 6230.5040.01 **Agglomerationsverkehr**
Umbau Bushaltestellen nach den Vorgaben des Behindertengleichstellungsgesetzes (bereits bewilligter Kredit).
- 7101.5030.23+ **Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)**
7101.5030.27 **dito**
Brutto-Investitionsausgaben von insgesamt CHF 0,64 Mio.: Pfaffenrainstrasse CHF 0,49 Mio. (bereits bewilligter Kredit), Sanierung Wasserleitungsnetz CHF 0,15 Mio.
- 7201.5030.24+ **Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)**
7201.5030.26 **dito**
Brutto-Investitionsausgaben von insgesamt CHF 0,55 Mio.: Sanierungsmassnahmen genereller Entwässerungsplan (GEP) CHF 0,40 Mio. (bereits bewilligter Kredit) und Hausanschlüsse Sanierungsmassnahmen GEP CHF 0,15 Mio.
- 7710.5090.01 **Friedhof und Bestattung**
Installation einer automatischen Bewässerungsanlage Friedhof Schönenberg (bereits bewilligter Kredit).

- 7900.5290.36+ **Raumplanung (Zonenpläne Siedlung/Ortskern)**
7900.5290.37 **dito (Zonenplan Landschaft Strassennetzplan)**
Bereits bewilligte Kredite für die Revision der Zonenpläne.
- 7900.5290.38 **Raumplanung (Planungsprozess Gemeindeentwicklung)**
Planungskredit für die Zentrumsentwicklung (Dialogveranstaltungen etc.).

Auflistung der Finanzkennzahlen

Einwohnergemeinde Bottmingen		FINANZKENNZAHLEN BUDGET 2024			
Kennzahlen	Budget 2024		Budget 2023	5 Jahre	Kantonale Richtwerte
	Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad - Gesamthaushalt - Allgemeiner Haushalt - Spezialfinanzierung Wasser - Spezialfinanzierung Abwasser	-27% -32% 23% -26%		-24% -27% -3% -65%	-8% 2% 5% -60%	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte dieser gegen 100% betragen, wobei der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100%) eine Rolle spielt.
Zinsbelastungsanteil	-0.2%	Gut	-0.3%	-0.3%	< 4%: Gut 4% - 9%: Genügend > 9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil	4.0%	Geringe Belastung	4.6%	4.3%	< 5%: Geringe Belastung 5% - 15%: Tragbare Belastung > 15% Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil	-4%	Schlecht	-5%	-2%	> 20%: Gut 10% - 20%: Mittel < 10%: Schlecht
Investitionsanteil	13%	Mittlere Investitionstätigkeit	17%	12%	< 10%: Schwache Investitionstätigkeit 10 % - 20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20% - 30%: Starke Investitionstätigkeit > 30%: Sehr starke Investitionstätigkeit

NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden

ERGEBNISUEBERSICHT 1.1.2024 - 31.12.2024

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	45'013'300.00	41'712'600.00	44'114'000.00	40'668'500.00	43'753'807.62	43'812'632.37
Betriebliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss		3'831'400.00		4'063'500.00		1'722'592.15
Ertragsüberschuss						
Ergebnis aus Finanzierung						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	530'700.00		618'000.00		4'681'416.90	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Aufwandüberschuss		3'300'700.00		3'445'500.00		
Ertragsüberschuss					2'958'824.75	
Ausserordentliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss						2'900'000.00
Ertragsüberschuss						
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
Aufwandüberschuss		3'300'700.00		3'445'500.00		
Ertragsüberschuss					58'824.75	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	6'270'000.00	460'000.00	8'225'000.00	310'000.00	1'834'056.85	183'197.30
Zunahme der Nettoinvestitionen		5'810'000.00		7'915'000.00		1'650'859.55
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	45'013'300.00	41'712'600.00	44'114'000.00	40'668'500.00	43'753'807.62	43'812'632.37
	Aufwandüberschuss		3'300'700.00		3'445'500.00		
	Ertragsüberschuss					58'824.75	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'976'700.00	448'500.00	6'477'800.00	579'700.00	5'368'739.82	466'378.17
	Nettoaufwand		6'528'200.00		5'898'100.00		4'902'361.65
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'129'200.00	441'400.00	1'104'200.00	443'200.00	1'060'366.35	439'682.11
	Nettoaufwand		687'800.00		661'000.00		620'684.24
2	BILDUNG	15'814'700.00	1'676'500.00	13'801'100.00	1'338'400.00	15'822'029.68	1'405'154.00
	Nettoaufwand		14'138'200.00		12'462'700.00		14'416'875.68
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	1'640'900.00	231'200.00	2'337'600.00	886'300.00	2'140'524.36	818'485.92
	Nettoaufwand		1'409'700.00		1'451'300.00		1'322'038.44
4	GESUNDHEIT	2'233'200.00	101'100.00	2'042'600.00	119'000.00	1'944'136.95	101'279.50
	Nettoaufwand		2'132'100.00		1'923'600.00		1'842'857.45
5	SOZIALE SICHERHEIT	5'061'300.00	1'699'200.00	5'510'900.00	1'802'400.00	5'041'394.55	1'664'717.75
	Nettoaufwand		3'362'100.00		3'708'500.00		3'376'676.80
6	VERKEHR	2'655'900.00	584'300.00	2'929'000.00	590'200.00	2'744'423.05	706'902.92
	Nettoaufwand		2'071'600.00		2'338'800.00		2'037'520.13
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'103'000.00	2'458'400.00	3'108'000.00	2'563'000.00	3'059'271.03	2'334'566.00
	Nettoaufwand		644'600.00		545'000.00		724'705.03
8	VOLKSWIRTSCHAFT	217'100.00	186'000.00	224'300.00	170'200.00	168'827.65	163'551.54
	Nettoaufwand		31'100.00		54'100.00		5'276.11
9	FINANZEN UND STEUERN	6'181'300.00	33'886'000.00	6'578'500.00	32'176'100.00	6'404'094.18	35'711'914.46
	Nettoertrag	27'704'700.00		25'597'600.00		29'307'820.28	

Erfolgsrechnung 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	45'013'300.00	41'712'600.00	44'114'000.00	40'668'500.00	43'753'807.62	43'812'632.37
	Aufwandüberschuss		3'300'700.00		3'445'500.00		
	Ertragsüberschuss					58'824.75	
3	Aufwand	45'013'300.00		44'114'000.00		43'753'807.62	
30	Personalaufwand	19'237'300.00		17'274'300.00		15'776'068.14	
300	Behörden und Kommissionen	360'800.00		357'500.00		341'764.50	
3000	Behörden und Kommissionen	360'800.00		357'500.00		341'764.50	
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'353'200.00		6'026'200.00		5'418'667.05	
3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'353'200.00		6'026'200.00		5'418'667.05	
302	Löhne der Lehrpersonen	8'897'600.00		7'602'400.00		6'989'071.85	
3020	Löhne der Lehrpersonen	8'897'600.00		7'602'400.00		6'989'071.85	
304	Zulagen	222'800.00		218'900.00		193'769.30	
3040	Erziehungszulagen	222'800.00		218'900.00		193'769.30	
305	Arbeitgeberbeiträge	2'921'300.00		2'667'200.00		2'464'443.00	
3050	Sozialversicherungen	964'300.00		886'600.00		811'156.65	
3052	Pensionskassen	1'451'900.00		1'311'300.00		1'238'187.50	
3053	Unfallversicherungen	177'700.00		147'500.00		140'614.90	
3054	Familienausgleichskasse	181'300.00		166'300.00		153'926.75	
3055	Krankentaggeldversicherungen	146'100.00		152'400.00		120'557.20	
3059	Übrige Arbeitgeberbeiträge			3'100.00			
306	Arbeitgeberleistungen	7'300.00		10'800.00		35'320.00	
3064	Überbrückungsrenten					31'000.00	
3069	Übrige Arbeitgeberleistungen	7'300.00		10'800.00		4'320.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309	Übriger Personalaufwand	474'300.00		391'300.00		333'032.44	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	220'600.00		212'000.00		119'514.40	
3091	Personalrekrutierung	112'000.00		44'500.00		99'501.60	
3099	Sonstiger Personalaufwand	141'700.00		134'800.00		114'016.44	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'805'200.00		7'902'100.00		6'909'862.19	
310	Material- und Warenaufwand	704'200.00		829'100.00		741'058.18	
3100	Büromaterial	49'100.00		46'800.00		49'022.20	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	269'900.00		280'100.00		234'393.10	
3102	Drucksachen, Publikationen	129'500.00		146'900.00		122'798.04	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	41'100.00		48'600.00		39'175.01	
3104	Lehrmittel	208'500.00		215'000.00		205'754.93	
3105	Lebensmittel	6'100.00		7'700.00		5'914.90	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand			84'000.00		84'000.00	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	737'400.00		722'400.00		583'677.47	
3110	Büromöbel und -geräte	83'400.00		68'800.00		70'234.20	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	219'300.00		253'600.00		233'362.65	
3112	Dienstkleider	19'900.00		20'200.00		19'969.40	
3113	Hardware	121'700.00		97'700.00		63'215.67	
3118	Immateriellen Anlagen	283'900.00		269'600.00		134'423.75	
3119	Übrige Anschaffungen	9'200.00		12'500.00		62'471.80	
312	Ver- und Entsorgung	556'900.00		675'200.00		566'376.75	
3120	Ver- und Entsorgung	556'900.00		675'200.00		566'376.75	
313	Dienstleistungen und Honorare	3'330'100.00		3'197'900.00		2'904'511.94	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'957'200.00		2'143'200.00		1'975'819.19	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	44'000.00		94'000.00			
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'191'500.00		822'600.00		807'102.20	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	24'200.00		24'200.00		14'404.05	
3134	Sachversicherungsprämien	98'800.00		99'400.00		92'818.50	
3137	Steuern und Gebühren	7'400.00		7'500.00		7'624.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	7'000.00		7'000.00		6'744.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'327'700.00		1'364'500.00		1'139'971.20	
3141	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	345'500.00		302'800.00		282'499.40	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	383'200.00		502'400.00		436'075.20	
3144	Unterhalt Hochbauten	599'000.00		559'300.00		421'396.60	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	416'000.00		500'400.00		440'960.30	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	15'100.00		15'900.00		17'688.70	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	303'700.00		371'600.00		294'329.50	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'300.00		3'700.00		852.15	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	82'100.00		86'800.00		114'226.55	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	13'800.00		22'400.00		13'863.40	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	277'200.00		210'000.00		150'927.35	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	197'400.00		116'000.00		75'671.20	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	17'900.00		22'300.00		17'641.80	
3162	Raten für operatives Leasing	43'800.00		48'100.00		39'448.75	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	18'100.00		23'600.00		18'165.60	
317	Spesenentschädigungen	125'000.00		113'600.00		86'161.05	
3170	Reisekosten und Spesen	57'500.00		46'600.00		37'887.80	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	67'500.00		67'000.00		48'273.25	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	134'800.00		110'500.00		72'566.14	
3180	Wertberichtigung auf Forderungen	3'700.00		2'000.00		-6'300.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	32'300.00		5'500.00		52'147.19	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen	50'000.00		50'000.00		-83'100.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben nat. Personen	48'800.00		53'000.00		109'818.95	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	195'900.00		178'500.00		223'651.81	
3190	Schadenersatzleistungen	1'000.00		3'500.00		4'500.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	194'900.00		175'000.00		219'151.81	

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'703'800.00		1'948'600.00		1'933'359.55	
330	Abschreibungen Sachanlagen	1'703'800.00		1'948'600.00		1'933'359.55	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'703'800.00		1'817'000.00		1'720'108.10	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen			131'600.00		213'251.45	
34	Finanzaufwand	218'400.00		82'000.00		91'562.74	
340	Zinsaufwand	156'300.00		17'400.00		49'109.40	
3403	Vergütungszinsen Steuern	31'300.00				31'331.15	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	125'000.00		17'400.00		17'400.00	
3409	Übrige Passivzinsen					378.25	
342	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	200.00		200.00		208.02	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	200.00		200.00		208.02	
343	Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	61'900.00		64'400.00		40'337.80	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	26'500.00		31'900.00		10'565.65	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	27'000.00		30'000.00		21'388.95	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	8'400.00		2'500.00		8'383.20	
349	Verschiedener Finanzaufwand					1'907.52	
3499	Übriger Finanzaufwand					1'907.52	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	164'300.00		37'700.00		137'384.00	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	164'300.00		37'700.00		137'384.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	110'000.00				98'401.00	
3511	Einlagen in Fonds	54'300.00		37'700.00		38'983.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	15'078'300.00		16'223'700.00		15'436'733.60	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'737'400.00		2'670'800.00		2'781'654.89	
3611	Entschädigungen an Kanton	808'300.00		760'000.00		808'652.50	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	577'100.00		537'800.00		623'999.44	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'352'000.00		1'373'000.00		1'349'002.95	
362	Finanz- und Lastenausgleich	5'442'400.00		6'270'000.00		6'043'795.00	
3622	Ressourcenausgleich	5'372'400.00		6'200'000.00		5'974'415.00	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	70'000.00		70'000.00		69'380.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	6'898'500.00		7'282'900.00		6'611'283.71	
3631	Beiträge an Kanton	809'700.00		910'100.00		985'789.10	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'622'500.00		1'604'600.00		1'386'356.66	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	238'200.00		172'000.00		220'607.25	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	371'900.00		267'500.00		245'501.25	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	332'700.00		371'200.00		325'403.60	
3637	Beiträge an private Haushalte	3'523'500.00		3'957'500.00		3'447'625.85	
38	Ausserordentlicher Aufwand					2'900'000.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital					2'900'000.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					2'900'000.00	
39	Interne Verrechnung	806'000.00		645'600.00		568'837.40	
390	Material- und Warenbezüge	32'300.00		32'300.00		29'500.00	
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge	32'300.00		32'300.00		29'500.00	
391	Dienstleistungen	528'100.00		613'300.00		539'337.40	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	528'100.00		613'300.00		539'337.40	

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	245'600.00					
3940	Interne Verrechnung kalkulatorischer Zinsen und Finanzaufwand	245'600.00					
4	Ertrag		41'712'600.00		40'668'500.00		43'812'632.37
40	Fiskalertrag		31'289'000.00		29'675'000.00		29'600'000.00
400	Steuern natürliche Personen		30'500'000.00		28'700'000.00		28'679'348.55
4000	Einkommenssteuern nat. Personen		24'100'000.00		23'700'000.00		22'171'136.75
4001	Vermögenssteuern nat. Personen		6'200'000.00		4'600'000.00		6'354'041.45
4002	Quellensteuern nat. Personen		200'000.00		400'000.00		154'170.35
401	Steuern juristische Personen		789'000.00		975'000.00		920'651.45
4010	Ertragsteuern jur. Personen		558'000.00		815'000.00		702'644.75
4011	Kapitalsteuern jur. Person		231'000.00		160'000.00		218'006.70
41	Regalien und Konzession		163'700.00		149'900.00		153'271.54
410	Regalien				100.00		111.00
4100	Regalien				100.00		111.00
412	Konzessionen		163'700.00		149'800.00		153'160.54
4120	Konzessionen		163'700.00		149'800.00		153'160.54
42	Entgelte		4'471'300.00		4'870'700.00		4'756'119.70
420	Ersatzabgaben		188'500.00		200'000.00		188'501.35
4200	Ersatzabgaben		188'500.00		200'000.00		188'501.35

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
421	Gebühren für Amtshandlungen		60'400.00		99'500.00		60'221.38
4210	Gebühren für Amtshandlungen		60'400.00		99'500.00		60'221.38
422	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder						17.90
4220	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder						17.90
423	Schul- und Kursgelder		1'205'700.00		1'083'000.00		991'581.65
4230	Schulgelder		1'121'100.00		993'000.00		907'028.65
4231	Kursgelder		84'600.00		90'000.00		84'553.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'162'600.00		2'763'300.00		2'566'640.64
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'162'600.00		2'763'300.00		2'566'640.64
425	Erlös aus Verkäufen		83'100.00		148'500.00		138'021.80
4250	Verkäufe		83'100.00		148'500.00		138'021.80
426	Rückererstattungen		622'200.00		434'100.00		638'310.89
4260	Rückererstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		622'200.00		434'100.00		638'310.89
427	Bussen		142'900.00		142'300.00		143'103.79
4270	Bussen		142'900.00		142'300.00		143'103.79
429	Übrige Entgelte		5'900.00				29'720.30
4290	Übrige Entgelte		5'900.00				7'855.90
4293	Eingang bereits abgeschriebene Steuerforderungen nat. Personen						21'864.40
44	Finanzertrag		749'100.00		700'000.00		4'772'979.64
440	Zinsertrag		218'800.00		140'000.00		221'400.39
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						2'553.45
4403	Verzugszinsen Steuern		218'800.00		140'000.00		218'846.94
441	Realisierte Gewinne FV		100.00				91.30
4410	Realisierte Gewinne Finanzanlagen		100.00				91.30

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
443	Liegenschaftsertrag Finanzvermögen		237'600.00		267'500.00		260'255.75
4430	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften FV		229'000.00		255'500.00		249'555.40
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		8'600.00		12'000.00		10'700.35
444	Wertberichtigungen Finanzvermögen						4'000'000.00
4443	Wertberichtigungen Sachanlagen						4'000'000.00
447	Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen		287'200.00		287'300.00		285'877.20
4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		282'800.00		282'300.00		281'477.20
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		4'400.00		5'000.00		4'400.00
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		5'400.00		5'200.00		5'355.00
4480	Mietzinsen von gemieteten Liegenschaften		5'400.00		5'200.00		5'355.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		140'400.00		479'100.00		398'835.30
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		140'400.00		479'100.00		398'835.30
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		105'600.00		459'100.00		362'769.90
4511	Entnahmen aus Fonds		34'800.00		20'000.00		36'065.40
46	Transferertrag		4'093'100.00		4'148'200.00		3'562'588.79
460	Ertragsanteile von Dritten		316'500.00		299'000.00		218'093.30
4600	Anteil an Bundeserträgen		316'500.00		299'000.00		218'093.30
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'826'900.00		1'927'100.00		1'853'642.55
4610	Entschädigungen vom Bund						26'512.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		1'755'200.00		1'835'300.00		1'755'162.65
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		46'400.00		45'600.00		46'600.00
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		25'300.00		46'200.00		25'367.90
462	Finanz- und Lastenausgleich		409'400.00		297'300.00		297'253.00
4621	Lastenabgeltungen		409'400.00		297'300.00		297'253.00

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'530'400.00		1'621'400.00		1'183'653.17
4630	Beiträge vom Bund		10'200.00		10'000.00		10'197.20
4631	Beiträge vom Kanton		1'448'000.00		1'532'400.00		1'101'289.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		37'000.00		40'000.00		36'958.97
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		35'200.00		39'000.00		35'208.00
469	Verschiedener Transferertrag		9'900.00		3'400.00		9'946.77
4699	Rückverteilungen		9'900.00		3'400.00		9'946.77
49	Interne Verrechnungen		806'000.00		645'600.00		568'837.40
490	Material- und Warenbezüge		32'300.00		32'300.00		29'500.00
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		32'300.00		32'300.00		29'500.00
491	Dienstleistungen		528'100.00		613'300.00		539'337.40
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		528'100.00		613'300.00		539'337.40
494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		245'600.00				
4940	Interne Verrechnung kalkulatorischer Zinsen und Finanzaufwand		245'600.00				

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	45'013'300.00	41'712'600.00	44'114'000.00	40'668'500.00	43'753'807.62	43'812'632.37
	Aufwandüberschuss		3'300'700.00		3'445'500.00		
	Ertragsüberschuss					58'824.75	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'976'700.00	448'500.00	6'477'800.00	579'700.00	5'368'739.82	466'378.17
	Nettoaufwand		6'528'200.00		5'898'100.00		4'902'361.65
01	Legislative und Exekutive	418'100.00	8'000.00	388'100.00	7'800.00	340'415.85	7'685.55
	Nettoaufwand		410'100.00		380'300.00		332'730.30
011	Legislative	107'700.00	300.00	91'100.00	300.00	67'662.10	
	Nettoaufwand		107'400.00		90'800.00		67'662.10
0110	Legislative	107'700.00	300.00	91'100.00	300.00	67'662.10	
0110.3000	Behörden und Kommissionen	27'800.00		36'500.00		22'759.35	
0110.3050	Sozialversicherungen	4'800.00		3'300.00		2'996.95	
0110.3052	Pensionskassen					13.05	
0110.3054	Familienausgleichskasse	400.00				381.60	
0110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'300.00					
0110.3099	Sonstiger Personalaufwand	4'100.00		4'000.00		949.80	
0110.3102	Drucksachen, Publikationen	18'100.00		16'000.00		7'206.45	
0110.3130	Dienstleistungen Dritter	21'900.00		26'400.00		21'902.35	
0110.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	22'000.00				8'738.80	
0110.3170	Reisekosten und Spesen	500.00					
0110.3199	Übriger Betriebsaufwand	5'400.00		4'500.00		1'356.25	
0110.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'400.00		400.00		1'357.50	
0110.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00		300.00		

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
012	Exekutive	310'400.00	7'700.00	297'000.00	7'500.00	272'753.75	7'685.55
	Nettoaufwand		302'700.00		289'500.00		265'068.20
0120	Exekutive	310'400.00	7'700.00	297'000.00	7'500.00	272'753.75	7'685.55
0120.3000	Behörden und Kommissionen	243'000.00		230'000.00		228'451.30	
0120.3050	Sozialversicherungen	13'300.00		16'000.00		12'519.50	
0120.3052	Pensionskassen	21'000.00		21'000.00		20'550.75	
0120.3054	Familienausgleichskasse	2'600.00		2'200.00		2'449.35	
0120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		2'500.00		630.00	
0120.3099	Sonstiger Personalaufwand	4'500.00		6'500.00		3'932.90	
0120.3130	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		97.40	
0120.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	7'500.00		15'000.00			
0120.3170	Reisekosten und Spesen	17'800.00		3'700.00		2'151.35	
0120.3199	Übriger Betriebsaufwand					51.20	
0120.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					1'920.00	
0120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'700.00		7'500.00		7'685.55

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	6'558'600.00	440'500.00	6'089'700.00	571'900.00	5'028'323.97	458'692.62
	Nettoaufwand		6'118'100.00		5'517'800.00		4'569'631.35
022	Allgemeine Dienste	5'793'600.00	312'500.00	5'438'700.00	437'000.00	4'400'627.87	325'172.92
	Nettoaufwand		5'481'100.00		5'001'700.00		4'075'454.95
0220	Allgemeine Dienste	5'793'600.00	312'500.00	5'438'700.00	437'000.00	4'400'627.87	325'172.92
0220.3000	Behörden und Kommissionen	8'300.00		9'000.00		8'285.50	
0220.3010 *	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'412'000.00		3'262'000.00		2'547'462.35	
0220.3040	Erziehungszulagen	40'000.00		45'000.00		30'987.80	
0220.3050	Sozialversicherungen	218'200.00		208'000.00		166'832.35	
0220.3052	Pensionskassen	348'900.00		325'000.00		285'789.30	
0220.3053	Unfallversicherungen	65'300.00		50'000.00		46'889.50	
0220.3054	Familienausgleichskasse	41'000.00		37'000.00		31'805.65	
0220.3055	Krankentaggeldversicherungen	33'000.00		37'000.00			
0220.3069	Übrige Arbeitgeberleistungen	5'900.00		8'900.00		1'352.00	
0220.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	78'800.00		95'400.00		67'830.15	
0220.3091 *	Personalrekrutierung	110'000.00		44'000.00		88'598.95	
0220.3099	Sonstiger Personalaufwand	68'400.00		69'100.00		52'987.34	
0220.3100	Büromaterial	20'200.00		24'000.00		19'210.45	
0220.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		1'300.00		4'675.50	
0220.3102	Drucksachen, Publikationen	95'300.00		101'000.00		98'519.60	
0220.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'000.00		2'008.00	
0220.3110	Büromöbel und -geräte	16'800.00		13'000.00		25'329.80	
0220.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'000.00		5'000.00		2'464.75	
0220.3113	Hardware	49'200.00		29'000.00		11'043.52	
0220.3118	Immateriellen Anlagen	234'100.00		218'100.00		106'178.90	
0220.3130	Dienstleistungen Dritter	122'100.00		125'200.00		101'292.97	
0220.3131	Planungen und Projektierungen Dritter			10'000.00			
0220.3132 *	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	290'600.00		209'500.00		302'947.70	
0220.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	24'200.00		24'200.00		14'404.05	
0220.3134	Sachversicherungsprämien	61'200.00		60'600.00		53'993.15	
0220.3137	Steuern und Gebühren			100.00			
0220.3144 *	Unterhalt Hochbauten	80'000.00		115'000.00		868.30	

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'400.00		4'500.00		6'876.20	
0220.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	6'900.00		6'000.00		6'882.95	
0220.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	72'500.00		70'100.00		108'982.90	
0220.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	51'000.00		51'000.00			
0220.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000.00		900.00		1'052.45	
0220.3162	Raten für operatives Leasing	17'100.00		20'000.00		17'119.20	
0220.3170	Reisekosten und Spesen	12'700.00		10'200.00		5'239.10	
0220.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					3'974.84	
0220.3199	Übriger Betriebsaufwand	22'400.00		26'100.00		16'395.90	
0220.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'400.00				15'355.50	
0220.3631	Beiträge an Kanton	1'600.00		1'600.00		-27.00	
0220.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	28'500.00		31'500.00		32'515.75	
0220.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	17'500.00					
0220.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	87'100.00		88'400.00		87'104.60	
0220.4210	Gebühren für Amtshandlungen		49'600.00		48'000.00		49'471.78
0220.4220	Taxen und Kostgelder						17.90
0220.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100.00				78.60
0220.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		23'600.00		11'400.00		21'651.99
0220.4290	Übrige Entgelte						1'058.05
0220.4611	Entschädigungen vom Kanton		103'600.00		115'000.00		103'560.00
0220.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		44'600.00		44'600.00		44'600.00
0220.4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		25'000.00		25'000.00		25'000.00
0220.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		66'000.00		193'000.00		79'734.60

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Verwaltungsliegenschaften	765'000.00	128'000.00	651'000.00	134'900.00	627'696.10	133'519.70
	Nettoaufwand		637'000.00		516'100.00		494'176.40
0290	Verwaltungsgebäude Schulstrasse 1	307'900.00		220'500.00		212'223.05	40.00
0290.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	55'400.00		37'000.00		35'926.15	
0290.3040	Erziehungszulagen	2'100.00		2'000.00		1'935.00	
0290.3050	Sozialversicherungen	3'600.00		2'500.00		2'352.35	
0290.3052	Pensionskassen	4'900.00		5'000.00		4'513.20	
0290.3053	Unfallversicherungen	1'700.00		1'200.00		1'115.40	
0290.3054	Familienausgleichskasse	100.00		500.00		449.15	
0290.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		400.00		366.60	
0290.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00		800.00			
0290.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'300.00		8'500.00		7'258.20	
0290.3112	Dienstkleider	500.00		1'000.00		480.55	
0290.3120	Ver- und Entsorgung	25'200.00		30'300.00		25'166.80	
0290.3130	Dienstleistungen Dritter	38'400.00		43'400.00		38'401.45	
0290.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					1'073.55	
0290.3144	Unterhalt Hochbauten	82'800.00		24'900.00		22'843.85	
0290.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	33'400.00		10'000.00		10'922.30	
0290.3170	Reisekosten und Spesen	2'400.00		2'400.00		2'280.00	
0290.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	45'100.00		49'600.00		54'090.85	
0290.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		1'000.00		3'047.65	
0290.4250	Verkäufe						40.00

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0291	Aula inkl. Vereinsküche	47'500.00		61'200.00	500.00	40'623.10	
0291.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	22'700.00		9'000.00		14'562.00	
0291.3040	Erziehungszulagen			500.00		615.95	
0291.3050	Sozialversicherungen	1'500.00		600.00		953.80	
0291.3053	Unfallversicherungen	700.00		200.00		279.60	
0291.3054	Familienausgleichskasse	300.00		100.00		182.00	
0291.3055	Krankentaggeldversicherungen	200.00		100.00		196.35	
0291.3105	Lebensmittel			200.00			
0291.3110	Büromöbel und -geräte	1'800.00		3'500.00		1'750.35	
0291.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'900.00		4'500.00		6'923.30	
0291.3130	Dienstleistungen Dritter	1'900.00		22'600.00		404.15	
0291.3144	Unterhalt Hochbauten	4'800.00		15'500.00		12'991.45	
0291.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	6'700.00		1'900.00		1'764.15	
0291.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)			2'500.00			
0291.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV				500.00		

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0292	Gemeindestube inkl. Dorfmuseum	74'000.00	24'000.00	56'400.00	23'900.00	50'503.25	25'807.15
0292.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'500.00		19'000.00		20'402.55	
0292.3040	Erziehungszulagen			500.00			
0292.3050	Sozialversicherungen	900.00		1'200.00		1'217.80	
0292.3053	Unfallversicherungen	500.00		400.00		577.00	
0292.3054	Familienausgleichskasse	200.00		300.00		232.55	
0292.3055	Krankentaggeldversicherungen	100.00		200.00		183.40	
0292.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00					
0292.3099	Sonstiger Personalaufwand					78.00	
0292.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
0292.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'600.00		3'500.00		3'583.20	
0292.3120	Ver- und Entsorgung	9'000.00		9'400.00		9'049.25	
0292.3130	Dienstleistungen Dritter	4'400.00		4'800.00		4'364.75	
0292.3134	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'400.00		1'365.95	
0292.3144	Unterhalt Hochbauten	35'100.00		10'400.00		7'069.05	
0292.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	300.00		3'200.00		279.75	
0292.3170	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		600.00	
0292.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'807.15
0292.4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		23'400.00		23'400.00		23'400.00
0292.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		600.00		500.00		600.00
0294	Therwilerstrasse 36/36a	13'200.00		22'300.00		13'122.35	2'912.35
0294.3110	Büromöbel und -geräte	700.00		2'500.00		717.25	
0294.3120	Ver- und Entsorgung	3'100.00		4'400.00		3'064.05	
0294.3130	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		5'400.00		2'516.20	
0294.3134	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		487.20	
0294.3144	Unterhalt Hochbauten	6'100.00		8'500.00		6'052.50	
0294.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	300.00		1'000.00		285.15	
0294.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'912.35
0295	Lagerräume Talholz	8'100.00		8'800.00		9'215.85	
0295.3144	Unterhalt Hochbauten	2'400.00		2'500.00		2'387.15	
0295.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'700.00		6'300.00		6'828.70	

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0296	Baslerstrasse 42, Wohnheim Asylbewerber	205'400.00	49'600.00	177'800.00	77'700.00	193'319.15	49'632.00
0296.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'300.00		3'000.00		4'281.45	
0296.3110	Büromöbel und -geräte	9'500.00		6'000.00		9'528.25	
0296.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'400.00		6'000.00		6'377.95	
0296.3120	Ver- und Entsorgung	25'700.00		22'500.00		25'714.35	
0296.3130	Dienstleistungen Dritter	15'800.00		12'000.00		15'823.85	
0296.3134	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		327.20	
0296.3144	Unterhalt Hochbauten	21'700.00		9'500.00		8'298.50	
0296.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	1'100.00		1'200.00		1'105.90	
0296.3199	Übriger Betriebsaufwand	109'100.00		109'200.00		109'112.00	
0296.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	6'200.00		6'900.00		7'446.30	
0296.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'300.00		1'200.00		5'303.40	
0296.4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		49'600.00		77'700.00		49'632.00
0297	Rittergasse 9	28'000.00	33'000.00	23'600.00	14'400.00	27'952.65	33'688.90
0297.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'300.00		4'000.00		2'324.00	
0297.3120	Ver- und Entsorgung	8'500.00		11'500.00		8'456.20	
0297.3130	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		1'400.00		1'968.60	
0297.3134	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		197.40	
0297.3144	Unterhalt Hochbauten	11'500.00		5'000.00		11'472.25	
0297.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	3'500.00		1'500.00		3'534.20	
0297.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						676.90
0297.4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		33'000.00		14'400.00		33'012.00
0298	Therwilerstrasse 14	48'900.00	17'800.00	44'800.00	14'800.00	48'861.15	17'839.30
0298.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		600.00		954.20	
0298.3120	Ver- und Entsorgung	9'400.00		12'200.00		9'379.00	
0298.3130	Dienstleistungen Dritter	6'900.00		5'700.00		6'912.90	
0298.3134	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		421.50	
0298.3144	Unterhalt Hochbauten	11'800.00		7'500.00		11'794.80	
0298.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	10'900.00		9'800.00		10'889.95	
0298.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'500.00		8'600.00		8'508.80	
0298.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00				3'079.30
0298.4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		14'800.00		14'800.00		14'760.00

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0299	Therwilerstrasse 9/11/13	32'000.00	3'600.00	35'600.00	3'600.00	31'875.55	3'600.00
0299.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	600.00		1'500.00		648.45	
0299.3120	Ver- und Entsorgung	11'600.00		11'500.00		11'598.15	
0299.3130	Dienstleistungen Dritter	2'300.00		3'200.00		2'319.25	
0299.3134	Sachversicherungsprämien	2'100.00		2'000.00		1'980.45	
0299.3144	Unterhalt Hochbauten	12'300.00		12'400.00		12'260.25	
0299.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	3'100.00		5'000.00		3'069.00	
0299.4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		3'600.00		3'600.00		3'600.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'129'200.00	441'400.00	1'104'200.00	443'200.00	1'060'366.35	439'682.11
	Nettoaufwand		687'800.00		661'000.00		620'684.24
11	Polizei	204'900.00	136'300.00	211'000.00	136'500.00	217'038.00	136'253.79
	Nettoaufwand		68'600.00		74'500.00		80'784.21
111	Polizei	204'900.00	136'300.00	211'000.00	136'500.00	217'038.00	136'253.79
	Nettoaufwand		68'600.00		74'500.00		80'784.21
1110	Polizei	204'900.00	136'300.00	211'000.00	136'500.00	217'038.00	136'253.79
1110.3069	Übrige Arbeitgeberleistungen			200.00			
1110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
1110.3102	Drucksachen, Publikationen	800.00		1'000.00		1'020.70	
1110.3112	Dienstkleider	500.00					
1110.3120	Ver- und Entsorgung	300.00		300.00			
1110.3130	Dienstleistungen Dritter	181'800.00		187'900.00		199'865.00	
1110.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	5'800.00		5'800.00		4'305.00	
1110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'400.00		3'400.00			
1110.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'800.00		11'900.00		11'847.30	
1110.4270	Bussen		136'300.00		136'500.00		136'253.79

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
14	Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen	352'600.00	5'300.00	312'400.00	6'800.00	311'749.81	5'335.02
	Nettoaufwand		347'300.00		305'600.00		306'414.79
140	Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen	352'600.00	5'300.00	312'400.00	6'800.00	311'749.81	5'335.02
	Nettoaufwand		347'300.00		305'600.00		306'414.79
1400	Allgemeines Rechtswesen	63'100.00	5'300.00	84'900.00	6'800.00	58'521.90	5'335.02
1400.3102	Drucksachen, Publikationen	600.00		300.00		582.00	
1400.3103	Fachliteratur, Zeitschriften			5'000.00			
1400.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	27'300.00		55'000.00		18'934.30	
1400.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge					3'785.30	
1400.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'200.00		4'000.00		2'197.85	
1400.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	33'000.00		20'600.00		33'022.45	
1400.4120	Konzessionen		1'700.00		1'800.00		1'720.00
1400.4210	Gebühren für Amtshandlungen		400.00		1'000.00		405.00
1400.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'200.00		4'000.00		3'210.02
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	289'500.00		227'500.00		253'227.91	
1401.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	61'800.00		52'000.00		48'761.15	
1401.3040	Erziehungszulagen	500.00				241.80	
1401.3050	Sozialversicherungen	4'000.00		3'300.00		3'180.15	
1401.3052	Pensionskassen	7'500.00		6'000.00		5'859.60	
1401.3053	Unfallversicherungen	1'300.00		1'000.00		982.05	
1401.3054	Familienausgleichskasse	800.00		700.00		607.05	
1401.3055	Krankentaggeldversicherungen	600.00				495.60	
1401.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			800.00			
1401.3632 *	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	213'000.00		163'700.00		193'100.51	

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	Feuerwehr	467'800.00	299'800.00	464'900.00	299'900.00	442'853.85	298'093.30
	Nettoaufwand		168'000.00		165'000.00		144'760.55
150	Feuerwehr	467'800.00	299'800.00	464'900.00	299'900.00	442'853.85	298'093.30
	Nettoaufwand		168'000.00		165'000.00		144'760.55
1500	Feuerwehr	467'800.00	299'800.00	464'900.00	299'900.00	442'853.85	298'093.30
1500.3000	Behörden und Kommissionen	3'300.00		3'400.00		3'294.75	
1500.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	240'000.00		236'800.00		228'670.45	
1500.3050	Sozialversicherungen	7'500.00		7'000.00		7'286.20	
1500.3054	Familienausgleichskasse	700.00		2'000.00		705.10	
1500.3059	Übrige Arbeitgeberbeiträge			3'100.00			
1500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	27'400.00		27'400.00		18'291.50	
1500.3099	Sonstiger Personalaufwand	7'600.00		7'600.00		7'345.60	
1500.3100	Büromaterial	1'700.00		1'700.00		1'576.85	
1500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'900.00		11'900.00		9'525.25	
1500.3102	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00			
1500.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	900.00		900.00		56.25	
1500.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	50'400.00		46'400.00		50'386.90	
1500.3112	Dienstkleider	1'700.00		1'700.00		2'266.60	
1500.3113	Hardware	2'000.00		2'000.00		1'756.40	
1500.3118	Immateriellen Anlagen	5'600.00		5'600.00		3'987.20	
1500.3120	Ver- und Entsorgung	12'900.00		15'200.00		12'520.60	
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	16'300.00		15'500.00		16'346.05	
1500.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'600.00		3'600.00		2'295.00	
1500.3134	Sachversicherungsprämien	3'700.00		4'500.00		3'650.95	
1500.3144	Unterhalt Hochbauten	2'400.00		9'500.00		18'259.65	
1500.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	39'400.00		34'000.00		28'423.50	
1500.3162	Raten für operatives Leasing	1'000.00		2'300.00		1'001.75	
1500.3170	Reisekosten und Spesen	4'500.00		5'100.00		4'719.55	
1500.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					2'352.95	
1500.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	22'900.00		17'300.00		18'134.80	
1500.4200	Ersatzabgaben		188'500.00		200'000.00		188'501.35
1500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'500.00		3'500.00		9'509.75

Erfolgsrechnung 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.4270	Bussen		6'600.00		5'800.00		6'550.00
1500.4290	Übrige Entgelte						756.40
1500.4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		78'400.00		75'100.00		77'049.80
1500.4631	Beiträge vom Kanton		16'800.00		15'500.00		15'726.00
16	Militär und Bevölkerungsschutz	103'900.00		115'900.00		88'724.69	
	Nettoaufwand		103'900.00		115'900.00		88'724.69
161	Militär	10'000.00		10'800.00		10'322.05	
	Nettoaufwand		10'000.00		10'800.00		10'322.05
1611	Schiesswesen	10'000.00		10'800.00		10'322.05	
1611.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'700.00		2'500.00		2'022.05	
1611.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	8'300.00		8'300.00		8'300.00	
162	Bevölkerungsschutz	93'900.00		105'100.00		78'402.64	
	Nettoaufwand		93'900.00		105'100.00		78'402.64
1620	Zivilschutz	86'600.00		99'100.00		74'068.80	
1620.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'300.00		1'300.00			
1620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			400.00			
1620.3130	Dienstleistungen Dritter	3'600.00		3'400.00		2'704.40	
1620.3144	Unterhalt Hochbauten	6'200.00		8'500.00		6'222.85	
1620.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	500.00		9'500.00		541.55	
1620.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	75'000.00		76'000.00		64'600.00	
1621	Gemeindeführungsstab	7'300.00		6'000.00		4'333.84	
1621.3130	Dienstleistungen Dritter	300.00				303.00	
1621.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'000.00		6'000.00		4'030.84	

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	15'814'700.00	1'676'500.00	13'801'100.00	1'338'400.00	15'822'029.68	1'405'154.00
	Nettoaufwand		14'138'200.00		12'462'700.00		14'416'875.68
21	Obligatorische Schule	15'687'600.00	1'591'900.00	13'666'600.00	1'248'400.00	15'703'751.63	1'320'601.00
	Nettoaufwand		14'095'700.00		12'418'200.00		14'383'150.63
211	Kindergarten	1'766'200.00	1'000.00	1'509'500.00	1'000.00	1'357'400.40	8'065.60
	Nettoaufwand		1'765'200.00		1'508'500.00		1'349'334.80
2110	Kindergarten	1'766'200.00	1'000.00	1'509'500.00	1'000.00	1'357'400.40	8'065.60
2110.3020 *	Löhne der Lehrpersonen	1'429'700.00		1'212'300.00		1'090'689.15	
2110.3040	Erziehungszulagen	24'000.00		20'700.00		20'295.45	
2110.3050	Sozialversicherungen	89'000.00		75'000.00		68'866.65	
2110.3052	Pensionskassen	129'600.00		112'900.00		101'123.60	
2110.3053	Unfallversicherungen	1'900.00		1'800.00		1'624.60	
2110.3054	Familienausgleichskasse	17'000.00		14'500.00		13'362.00	
2110.3055	Krankentaggeldversicherungen	14'400.00		14'500.00		11'125.05	
2110.3069	Übrige Arbeitgeberleistungen	200.00		200.00		240.00	
2110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		300.00	
2110.3099	Sonstiger Personalaufwand	3'200.00		2'000.00		2'210.90	
2110.3100	Büromaterial	500.00					
2110.3104	Lehrmittel	41'000.00		41'000.00		41'339.45	
2110.3110	Büromöbel und -geräte	2'000.00					
2110.3113	Hardware	2'800.00		2'400.00		154.90	
2110.3130	Dienstleistungen Dritter	2'600.00		3'000.00		2'603.05	
2110.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'100.00		2'000.00		1'146.90	
2110.3170	Reisekosten und Spesen					320.00	
2110.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'200.00		6'200.00		1'998.70	
2110.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	500.00		500.00			
2110.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						7'565.60
2110.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'000.00		1'000.00		500.00

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	Primarschule	7'437'300.00	140'700.00	6'173'800.00		5'704'037.94	132'329.85
	Nettoaufwand		7'296'600.00		6'173'800.00		5'571'708.09
2120	Primarschule	7'437'300.00	140'700.00	6'173'800.00		5'704'037.94	132'329.85
2120.3020 *	Löhne der Lehrpersonen	5'710'200.00		4'693'000.00		4'299'183.80	
2120.3040	Erziehungszulagen	71'800.00		60'600.00		53'714.50	
2120.3050	Sozialversicherungen	339'500.00		286'100.00		272'298.85	
2120.3052	Pensionskassen	514'000.00		429'200.00		408'356.90	
2120.3053	Unfallversicherungen	9'400.00		6'600.00		7'263.70	
2120.3054	Familienausgleichskasse	65'100.00		54'800.00		52'507.90	
2120.3055	Krankentaggeldversicherungen	57'700.00		56'300.00		44'775.85	
2120.3069	Übrige Arbeitgeberleistungen	500.00		700.00		710.00	
2120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'000.00		8'600.00		8'818.95	
2120.3091	Personalrekrutierung	2'000.00		500.00		2'041.00	
2120.3099	Sonstiger Personalaufwand	26'300.00		27'800.00		20'152.50	
2120.3100	Büromaterial	9'000.00		5'500.00		10'178.65	
2120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		6'500.00		296.95	
2120.3102	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		5'000.00		2'215.35	
2120.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		800.00		701.60	
2120.3104	Lehrmittel	136'600.00		142'600.00		141'049.74	
2120.3110	Büromöbel und -geräte	32'300.00		12'500.00		9'119.85	
2120.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000.00		8'100.00		1'255.35	
2120.3113	Hardware	61'800.00		57'800.00		44'499.10	
2120.3118	Immateriellen Anlagen	34'900.00		26'800.00		19'987.55	
2120.3130	Dienstleistungen Dritter	16'100.00		15'900.00		25'685.20	
2120.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	47'000.00		32'000.00		31'586.20	
2120.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	8'900.00		8'400.00		8'971.60	
2120.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00		852.15	
2120.3162	Raten für operatives Leasing	25'100.00		25'100.00		20'704.70	
2120.3170	Reisekosten und Spesen	1'600.00		1'600.00		1'180.00	
2120.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	58'100.00		57'900.00		43'617.75	
2120.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'500.00		15'000.00		15'471.15	
2120.3511	Einlagen in Fonds	300.00					

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	35'700.00		16'000.00		94'834.00	
2120.3632 *	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	85'500.00		61'800.00		23'697.45	
2120.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge	4'500.00		7'300.00		4'500.00	
2120.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	36'300.00		42'000.00		33'809.65	
2120.4250	Verkäufe		2'400.00				2'400.00
2120.4260 *	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		102'100.00				93'022.95
2120.4270	Bussen						300.00
2120.4611	Entschädigungen vom Kanton		35'100.00				35'106.90
2120.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		800.00				1'500.00
2120.4940	Interne Verrechnung kalkulatorischer Zinsen und Finanzaufwand		300.00				
214	Musikschulen	744'700.00		761'500.00		712'221.10	
	Nettoaufwand		744'700.00		761'500.00		712'221.10
2140	Musikschule	744'700.00		761'500.00		712'221.10	
2140.3000	Behörden und Kommissionen	700.00		1'500.00		721.10	
2140.3050	Sozialversicherungen					47.30	
2140.3054	Familienausgleichskasse					9.05	
2140.3055	Krankentaggeldversicherungen					4.65	
2140.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	744'000.00		760'000.00		711'439.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	2'964'900.00	23'600.00	2'679'400.00	19'000.00	5'533'694.25	25'153.70
	Nettoaufwand		2'941'300.00		2'660'400.00		5'508'540.55
2170	Schulanlage Burggarten	1'411'000.00	19'800.00	1'375'100.00	15'000.00	1'322'641.20	20'703.50
2170.3010 *	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	200'100.00		158'000.00		162'489.40	
2170.3040	Erziehungszulagen	10'600.00		5'000.00		6'863.95	
2170.3050	Sozialversicherungen	13'000.00		11'000.00		10'460.20	
2170.3052	Pensionskassen	20'600.00		19'000.00		18'230.40	
2170.3053	Unfallversicherungen	5'900.00		6'200.00		4'743.35	
2170.3054	Familienausgleichskasse	2'500.00		2'100.00		1'996.70	
2170.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		2'000.00		1'552.50	
2170.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00		1'600.00		5'408.30	
2170.3099	Sonstiger Personalaufwand	5'800.00		500.00		5'792.30	
2170.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	34'800.00		30'000.00		34'837.75	
2170.3110	Büromöbel und -geräte	7'200.00		7'500.00		7'185.55	
2170.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'400.00		28'500.00		6'353.10	
2170.3112	Dienstkleider	1'900.00		2'000.00		1'905.25	
2170.3120	Ver- und Entsorgung	252'300.00		296'500.00		252'315.80	
2170.3130	Dienstleistungen Dritter	64'200.00		75'900.00		68'274.30	
2170.3132 *	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	50'000.00					
2170.3134	Sachversicherungsprämien	10'000.00		9'400.00		9'377.85	
2170.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	17'400.00		15'000.00		17'370.60	
2170.3144	Unterhalt Hochbauten	97'500.00		87'500.00		89'312.25	
2170.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	18'600.00		53'700.00		46'913.75	
2170.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	400.00		400.00		355.40	
2170.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		475.50	
2170.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	573'500.00		562'500.00		570'427.00	
2170.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			300.00			
2170.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						903.50
2170.4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		19'800.00		15'000.00		19'800.00

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171	Schulanlage Hämisgarten/Talholz	972'900.00	3'800.00	682'900.00	4'000.00	3'548'344.90	3'800.00
2171.3010 *	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	187'500.00		117'000.00		113'157.20	
2171.3050	Sozialversicherungen	12'100.00		7'500.00		7'409.35	
2171.3052	Pensionskassen	23'400.00		15'000.00		14'648.40	
2171.3053	Unfallversicherungen	5'500.00		4'500.00		3'513.90	
2171.3054	Familienausgleichskasse	2'300.00		1'600.00		1'415.05	
2171.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'900.00		1'400.00		1'154.40	
2171.3069	Übrige Arbeitgeberleistungen	200.00		200.00		240.00	
2171.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'400.00		1'600.00			
2171.3099	Sonstiger Personalaufwand	2'800.00		300.00		2'842.90	
2171.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'100.00		14'000.00		14'137.40	
2171.3110	Büromöbel und -geräte	4'200.00		6'800.00		4'194.35	
2171.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'800.00		3'000.00		1'750.20	
2171.3112	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		1'041.75	
2171.3120	Ver- und Entsorgung	64'700.00		75'000.00		64'670.25	
2171.3130	Dienstleistungen Dritter	40'700.00		45'600.00		40'681.75	
2171.3132 *	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	155'900.00				5'936.95	
2171.3134	Sachversicherungsprämien	3'300.00		3'100.00		3'111.15	
2171.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	16'100.00		16'600.00		16'075.00	
2171.3144	Unterhalt Hochbauten	51'900.00		76'300.00		51'903.60	
2171.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	12'900.00		10'500.00		12'896.50	
2171.3160 *	Miete und Pacht Liegenschaften	86'100.00					
2171.3170	Reisekosten und Spesen	900.00				300.00	
2171.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	281'200.00		281'800.00		287'264.80	
2171.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					2'900'000.00	
2171.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			100.00			
2171.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		3'800.00		4'000.00		3'800.00

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172	Kindergärten	500'600.00		523'500.00		532'906.75	650.20
2172.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	57'700.00		56'000.00		53'888.90	
2172.3040	Erziehungszulagen	3'100.00		3'000.00		2'902.20	
2172.3050	Sozialversicherungen	3'700.00		3'600.00		3'528.85	
2172.3052	Pensionskassen	600.00		7'000.00		6'770.40	
2172.3053	Unfallversicherungen	1'700.00		2'000.00		1'673.75	
2172.3054	Familienausgleichskasse	700.00		700.00		673.40	
2172.3055	Krankentaggeldversicherungen	600.00		700.00		549.25	
2172.3069	Übrige Arbeitgeberleistungen					240.00	
2172.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00				559.00	
2172.3099	Sonstiger Personalaufwand	300.00		400.00		336.00	
2172.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'200.00		6'300.00		6'231.75	
2172.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'700.00		2'500.00		3'717.20	
2172.3119	Übrige Anschaffungen					32'000.00	
2172.3120	Ver- und Entsorgung	24'100.00		23'900.00		23'984.15	
2172.3130	Dienstleistungen Dritter	103'900.00		99'500.00		115'841.55	
2172.3134	Sachversicherungsprämien	3'600.00		3'400.00		3'399.20	
2172.3144	Unterhalt Hochbauten	36'200.00		43'800.00		25'150.95	
2172.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	11'800.00		19'300.00		10'117.90	
2172.3170	Reisekosten und Spesen	3'900.00		3'600.00		3'420.00	
2172.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	237'900.00		247'800.00		237'852.55	
2172.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	100.00				69.75	
2172.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						650.20

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2173	Tagesschule	80'400.00		97'900.00		129'801.40	
2173.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	26'100.00		52'000.00		52'379.30	
2173.3050	Sozialversicherungen	1'700.00		3'300.00		3'429.90	
2173.3052	Pensionskassen	600.00		6'600.00		6'513.00	
2173.3053	Unfallversicherungen	800.00		1'800.00		1'625.55	
2173.3054	Familienausgleichskasse	400.00		700.00		654.80	
2173.3055	Krankentaggeldversicherungen	300.00		600.00		379.25	
2173.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00					
2173.3099	Sonstiger Personalaufwand	200.00		200.00		156.00	
2173.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'300.00		2'000.00		3'337.15	
2173.3110	Büromöbel und -geräte	200.00		1'500.00		184.10	
2173.3120	Ver- und Entsorgung	800.00		1'500.00		776.90	
2173.3130	Dienstleistungen Dritter	8'600.00		12'000.00		8'614.25	
2173.3134	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		650.20	
2173.3144	Unterhalt Hochbauten	32'300.00		12'500.00		47'490.40	
2173.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	3'600.00		2'500.00		3'610.60	

Erfolgsrechnung 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	2'034'000.00	1'426'600.00	1'794'600.00	1'228'400.00	1'633'164.44	1'154'659.85
	Nettoaufwand		607'400.00		566'200.00		478'504.59
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	2'034'000.00	1'426'600.00	1'794'600.00	1'228'400.00	1'633'164.44	1'154'659.85
2180.3020 *	Löhne der Lehrpersonen	1'249'500.00		1'204'700.00		1'116'686.15	
2180.3040	Erziehungszulagen	25'000.00		30'800.00		22'393.65	
2180.3050	Sozialversicherungen	81'000.00		90'000.00		72'247.80	
2180.3052	Pensionskassen	146'000.00		105'000.00		111'471.20	
2180.3053	Unfallversicherungen	32'200.00		20'000.00		21'330.70	
2180.3054	Familienausgleichskasse	15'500.00		16'000.00		13'889.00	
2180.3055	Krankentaggeldversicherungen	12'600.00		14'500.00		11'488.35	
2180.3069	Übrige Arbeitgeberleistungen					240.00	
2180.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	36'000.00		10'200.00		5'086.00	
2180.3099	Sonstiger Personalaufwand	3'000.00		2'400.00		3'326.20	
2180.3100	Büromaterial	2'000.00					
2180.3104	Lehrmittel	29'900.00		29'900.00		23'104.14	
2180.3110	Büromöbel und -geräte	8'100.00		6'000.00			
2180.3113	Hardware	2'000.00		1'900.00			
2180.3118	Immateriellen Anlagen	4'200.00					
2180.3130 *	Dienstleistungen Dritter	345'800.00		259'300.00		260'434.50	
2180.3132 *	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	38'000.00					
2180.3170	Reisekosten und Spesen					40.00	
2180.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'200.00		2'900.00		2'656.80	
2180.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					5'627.45	
2180.3631	Beiträge an Kanton					-38'500.00	
2180.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'000.00		1'642.50	
2180.4230 *	Schulgelder		1'121'100.00		993'000.00		907'028.65
2180.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500.00		1'500.00		1'450.00
2180.4260 *	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		304'000.00		233'900.00		219'669.20
2180.4610	Entschädigungen vom Bund						26'512.00

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219	Übrige obligatorische Schule	740'500.00		747'800.00		763'233.50	392.00
	Nettoaufwand		740'500.00		747'800.00		762'841.50
2190	Schulleitung und Schulrat	731'900.00		721'800.00		754'921.50	392.00
2190.3000	Behörden und Kommissionen	36'800.00		36'600.00		36'764.95	
2190.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	118'300.00		104'000.00		105'142.35	
2190.3020	Löhne der Lehrpersonen	427'200.00		406'400.00		403'278.85	
2190.3040	Erziehungszulagen	4'000.00		7'300.00		5'755.65	
2190.3050	Sozialversicherungen	37'200.00		33'500.00		35'524.40	
2190.3052	Pensionskassen	58'000.00		60'600.00		57'230.95	
2190.3053	Unfallversicherungen	2'800.00		2'800.00		2'729.90	
2190.3054	Familienausgleichskasse	6'800.00		6'500.00		6'802.25	
2190.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'700.00		808.00	
2190.3069	Übrige Arbeitgeberleistungen					380.00	
2190.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'600.00		13'900.00		1'816.80	
2190.3091	Personalrekrutierung					8'414.75	
2190.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'400.00		1'600.00		1'222.20	
2190.3100	Büromaterial	13'500.00		12'000.00		13'887.40	
2190.3110	Büromöbel und -geräte			6'000.00		1'625.70	
2190.3113	Hardware	1'400.00		2'400.00		5'510.30	
2190.3118	Immateriellen Anlagen	2'500.00		16'500.00		2'280.10	
2190.3130	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		7'500.00		24'276.05	
2190.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	4'000.00				39'310.50	
2190.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien					310.55	
2190.3170	Reisekosten und Spesen			1'000.00		380.85	
2190.3631	Beiträge an Kanton	1'200.00		1'500.00		1'469.00	
2190.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						392.00
2192	Volksschule, sonstiges	8'600.00		26'000.00		8'312.00	
2192.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'000.00		5'000.00		4'800.00	
2192.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'600.00		21'000.00		3'512.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
29	Übriges Bildungswesen	127'100.00	84'600.00	134'500.00	90'000.00	118'278.05	84'553.00
	Nettoaufwand		42'500.00		44'500.00		33'725.05
299	Übrige Bildung	127'100.00	84'600.00	134'500.00	90'000.00	118'278.05	84'553.00
	Nettoaufwand		42'500.00		44'500.00		33'725.05
2990	Übrige Bildung	127'100.00	84'600.00	134'500.00	90'000.00	118'278.05	84'553.00
2990.3000	Behörden und Kommissionen	25'300.00		25'000.00		25'327.25	
2990.3020	Löhne der Lehrpersonen	81'000.00		86'000.00		79'233.90	
2990.3050	Sozialversicherungen	6'100.00		7'400.00		4'886.90	
2990.3053	Unfallversicherungen	300.00		300.00		262.30	
2990.3054	Familienausgleichskasse	800.00		1'100.00		933.25	
2990.3055	Krankentaggeldversicherungen	600.00				668.55	
2990.3091	Personalrekrutierung					446.90	
2990.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'200.00		1'700.00		542.90	
2990.3100	Büromaterial	200.00		400.00		194.45	
2990.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			200.00			
2990.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		700.00		500.00	
2990.3104	Lehrmittel	1'000.00		1'500.00		261.60	
2990.3130	Dienstleistungen Dritter	6'600.00		6'600.00		2'219.95	
2990.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	1'200.00		1'200.00			
2990.3170	Reisekosten und Spesen	300.00		400.00		800.00	
2990.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					.10	
2990.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
2990.4231	Kursgelder		84'600.00		90'000.00		84'553.00

Erfolgsrechnung 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	1'640'900.00	231'200.00	2'337'600.00	886'300.00	2'140'524.36	818'485.92
	Nettoaufwand		1'409'700.00		1'451'300.00		1'322'038.44
31	Kulturerbe	74'900.00	5'900.00	66'600.00		77'173.36	5'900.00
	Nettoaufwand		69'000.00		66'600.00		71'273.36
311	Museen und Kulturförderung	43'000.00	5'900.00	19'500.00		47'214.36	5'900.00
	Nettoaufwand		37'100.00		19'500.00		41'314.36
3110	Museen und Kulturförderungen	43'000.00	5'900.00	19'500.00		47'214.36	5'900.00
3110.3199 *	Übriger Betriebsaufwand	34'400.00		8'000.00		34'601.21	
3110.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'500.00		11'500.00		11'500.00	
3110.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'100.00				1'113.15	
3110.4290	Übrige Entgelte		5'900.00				5'900.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	31'900.00		47'100.00		29'959.00	
	Nettoaufwand		31'900.00		47'100.00		29'959.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	31'900.00		47'100.00		29'959.00	
3120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'100.00		500.00		2'101.45	
3120.3120	Ver- und Entsorgung	18'800.00		24'000.00		18'825.90	
3120.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			1'000.00			
3120.3144	Unterhalt Hochbauten	7'000.00		15'000.00		5'031.75	
3120.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge			500.00			
3120.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00		6'100.00		3'999.90	

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32	Kultur allgemein	645'800.00	46'200.00	674'200.00	43'300.00	636'807.00	40'855.95
	Nettoaufwand		599'600.00		630'900.00		595'951.05
321	Bibliotheken und Literatur	386'800.00	37'000.00	411'400.00	37'700.00	375'820.20	31'698.45
	Nettoaufwand		349'800.00		373'700.00		344'121.75
3210	Bibliothek und Literatur	386'800.00	37'000.00	411'400.00	37'700.00	375'820.20	31'698.45
3210.3000	Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		1'023.50	
3210.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	201'300.00		218'000.00		184'856.75	
3210.3040	Erziehungszulagen	6'900.00		9'500.00		5'421.30	
3210.3050	Sozialversicherungen	13'200.00		14'000.00		12'167.65	
3210.3052	Pensionskassen	18'800.00		24'000.00		20'134.25	
3210.3053	Unfallversicherungen	4'200.00		4'500.00		4'097.35	
3210.3054	Familienausgleichskasse	2'500.00		2'800.00		2'323.10	
3210.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		2'500.00		1'889.95	
3210.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		1'200.00			
3210.3099	Sonstiger Personalaufwand	2'200.00		2'800.00		2'214.40	
3210.3100	Büromaterial	1'700.00		2'000.00		1'658.45	
3210.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		1'700.00		2'465.35	
3210.3102	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		2'013.09	
3210.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	35'300.00		35'000.00		35'272.66	
3210.3110	Büromöbel und -geräte	600.00		3'500.00		599.00	
3210.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	800.00		2'500.00		795.75	
3210.3113	Hardware	2'300.00				62.45	
3210.3118	Immateriellen Anlagen	2'600.00		2'600.00		1'990.00	
3210.3120	Ver- und Entsorgung	11'200.00		8'000.00		14'075.55	
3210.3130	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		5'400.00		3'328.50	
3210.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					444.25	
3210.3144	Unterhalt Hochbauten	2'500.00		3'500.00		1'938.60	
3210.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	700.00		1'000.00		694.00	
3210.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300.00		200.00			
3210.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00		200.00		60.00	
3210.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen			800.00			
3210.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	60'300.00		62'000.00		75'671.20	

Erfolgsrechnung 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210.3162	Raten für operatives Leasing	600.00		700.00		623.10	
3210.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge	2'800.00					
3210.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'100.00		6'000.00		5'143.45
3210.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'200.00		1'200.00		1'200.00
3210.4480	Mietzinsen von gemieteten Liegenschaften		5'400.00		5'200.00		5'355.00
3210.4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		7'300.00		7'300.00		4'500.00
3210.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		18'000.00		18'000.00		15'500.00
322	Konzert und Theater	116'000.00	2'800.00	124'000.00		114'000.00	2'820.00
	Nettoaufwand		113'200.00		124'000.00		111'180.00
3220	Konzert und Theater	116'000.00	2'800.00	124'000.00		114'000.00	2'820.00
3220.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	116'000.00		124'000.00		114'000.00	
3220.4250	Verkäufe		2'800.00				2'820.00
329	Kultur, sonstiges	143'000.00	6'400.00	138'800.00	5'600.00	146'986.80	6'337.50
	Nettoaufwand		136'600.00		133'200.00		140'649.30
3290	Kultur, sonstiges	143'000.00	6'400.00	138'800.00	5'600.00	146'986.80	6'337.50
3290.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'700.00		14'100.00		1'492.90	
3290.3102	Drucksachen, Publikationen	2'700.00		3'000.00		2'524.60	
3290.3105	Lebensmittel	3'900.00		4'500.00		3'936.55	
3290.3119	Übrige Anschaffungen	3'000.00		3'000.00		72.40	
3290.3130	Dienstleistungen Dritter	18'000.00		24'000.00		12'671.05	
3290.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'900.00		3'000.00		1'912.55	
3290.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	12'900.00		17'900.00		13'014.40	
3290.3199	Übriger Betriebsaufwand	13'500.00		13'700.00		9'189.75	
3290.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					25'000.00	
3290.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	36'000.00		36'000.00		11'000.00	
3290.3637	Beiträge an private Haushalte					23'799.75	
3290.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	42'400.00		19'600.00		42'372.85	
3290.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		600.00		600.00		560.00
3290.4250	Verkäufe		5'800.00		5'000.00		5'777.50

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Medien			636'100.00	636'100.00	584'308.65	584'308.65
332	Massenmedien			636'100.00	636'100.00	584'308.65	584'308.65
3321	* Antennen- und Kabelanlagen			636'100.00	636'100.00	584'308.65	584'308.65
3321.3120	Ver- und Entsorgung			40'000.00		22'194.70	
3321.3130	Dienstleistungen Dritter			93'000.00		83'441.50	
3321.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			80'000.00		58'137.05	
3321.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten			96'000.00		70'416.30	
3321.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					1'800.00	
3321.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			111'500.00		33'213.55	
3321.3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen			131'600.00		213'251.45	
3321.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen					11'204.50	
3321.3635	Beiträge an private Unternehmungen			44'000.00		75'228.35	
3321.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			40'000.00		15'421.25	
3321.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				496'500.00		577'003.20
3321.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						7'011.80
3321.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						293.65
3321.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen				139'600.00		
34	Sport und Freizeit	920'200.00	179'100.00	960'700.00	206'900.00	842'235.35	187'421.32
	Nettoaufwand		741'100.00		753'800.00		654'814.03
341	Sport	692'900.00	161'600.00	778'700.00	182'500.00	638'863.35	164'861.52
	Nettoaufwand		531'300.00		596'200.00		474'001.83
3410	Übriger Sport	26'800.00		31'000.00		26'774.20	
3410.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	7'600.00		10'000.00		7'596.15	
3410.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'800.00		2'000.00		1'779.20	
3410.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'500.00		17'800.00		16'500.00	
3410.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	900.00		1'200.00		898.85	

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3411	Gartenbad	125'800.00	37'000.00	134'600.00	40'000.00	101'751.80	36'958.97
3411.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	125'800.00		134'600.00		101'751.80	
3411.4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		37'000.00		40'000.00		36'958.97
3412	Hallenbad	540'300.00	124'600.00	613'100.00	142'500.00	510'337.35	127'902.55
3412.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	266'000.00		265'000.00		260'342.75	
3412.3040	Erziehungszulagen	1'200.00		2'000.00		2'366.40	
3412.3050	Sozialversicherungen	17'200.00		17'000.00		16'602.75	
3412.3052	Pensionskassen	18'500.00		29'000.00		29'376.60	
3412.3053	Unfallversicherungen	7'200.00		5'000.00		5'026.95	
3412.3054	Familienausgleichskasse	3'300.00		3'500.00		3'179.90	
3412.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'700.00		3'200.00		2'655.50	
3412.3069	Übrige Arbeitgeberleistungen	500.00		600.00		544.00	
3412.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'700.00		14'200.00		627.00	
3412.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'600.00		1'600.00		1'924.00	
3412.3100	Büromaterial	300.00		1'200.00		289.95	
3412.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'500.00		39'700.00		35'490.95	
3412.3102	Drucksachen, Publikationen	1'100.00		1'500.00		540.00	
3412.3105	Lebensmittel	500.00		1'200.00		469.70	
3412.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000.00		63'600.00		15'140.35	
3412.3112	Dienstkleider	1'300.00		1'500.00		1'318.40	
3412.3113	Hardware	200.00		2'200.00		189.00	
3412.3120	Ver- und Entsorgung	11'000.00		12'000.00		10'977.80	
3412.3130	Dienstleistungen Dritter	33'200.00		3'900.00		13'399.55	
3412.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'000.00		6'400.00		4'705.40	
3412.3144	Unterhalt Hochbauten	62'500.00		48'300.00		48'027.20	
3412.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	38'800.00		65'000.00		38'702.70	
3412.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'800.00		8'200.00		4'828.25	
3412.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	3'400.00		3'700.00		3'372.00	
3412.3170	Reisekosten und Spesen	900.00		3'000.00		390.00	
3412.3199	Übriger Betriebsaufwand	9'900.00		10'600.00		9'850.25	
3412.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		105'700.00		115'000.00		105'677.10
3412.4250	Verkäufe		600.00		3'500.00		566.05
3412.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'349.75
3412.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		18'300.00		24'000.00		18'309.65

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
342	Freizeit	227'300.00	17'500.00	182'000.00	24'400.00	203'372.00	22'559.80
	Nettoaufwand		209'800.00		157'600.00		180'812.20
3420	Freizeit	227'300.00	17'500.00	162'000.00	24'400.00	183'372.00	22'559.80
3420.3000	Behörden und Kommissionen	600.00		1'000.00		623.90	
3420.3050	Sozialversicherungen	600.00				25.50	
3420.3054	Familienausgleichskasse					4.95	
3420.3099	Sonstiger Personalaufwand	600.00		600.00		210.00	
3420.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00			
3420.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		7'500.00		6'219.65	
3420.3119	Übrige Anschaffungen	500.00		5'000.00		24'678.40	
3420.3120	Ver- und Entsorgung	700.00		1'500.00		717.80	
3420.3130	Dienstleistungen Dritter	40'500.00		43'400.00		40'522.15	
3420.3134	Sachversicherungsprämien	900.00		800.00		809.90	
3420.3143 *	Unterhalt übrige Tiefbauten	87'200.00		22'500.00		19'180.20	
3420.3144	Unterhalt Hochbauten	8'400.00		9'500.00		8'401.80	
3420.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	15'000.00		15'000.00		15'043.10	
3420.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'700.00		5'000.00		4'694.55	
3420.3160	Miete und Pacht Liegenschaften			500.00			
3420.3199	Übriger Betriebsaufwand			2'000.00		380.00	
3420.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	31'700.00		16'800.00		28'946.15	
3420.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	21'600.00		28'900.00		21'570.00	
3420.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'300.00		1'500.00		11'343.95	
3420.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				9'000.00		5'064.00
3420.4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		17'500.00		15'400.00		17'495.80
3421	Jugendhaus			20'000.00		20'000.00	
3421.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			20'000.00		20'000.00	

Erfolgsrechnung 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	2'233'200.00	101'100.00	2'042'600.00	119'000.00	1'944'136.95	101'279.50
	Nettoaufwand		2'132'100.00		1'923'600.00		1'842'857.45
41	Pflegeheime	1'350'500.00		1'371'500.00		1'356'708.95	
	Nettoaufwand		1'350'500.00		1'371'500.00		1'356'708.95
412	Pflegeheime	1'350'500.00		1'371'500.00		1'356'708.95	
	Nettoaufwand		1'350'500.00		1'371'500.00		1'356'708.95
4120	Kranken- und Pflegeheime	1'350'500.00		1'371'500.00		1'356'708.95	
4120.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'500.00		1'500.00		1'477.65	
4120.3611	Entschädigungen an Kanton					401.20	
4120.3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'349'000.00		1'370'000.00		1'349'002.95	
4120.3637	Beiträge an private Haushalte					5'827.15	
42	Ambulante Krankenpflege	766'100.00		521'500.00		467'117.10	
	Nettoaufwand		766'100.00		521'500.00		467'117.10
421	Ambulante Krankenpflege	766'100.00		521'500.00		467'117.10	
	Nettoaufwand		766'100.00		521'500.00		467'117.10
4210	Ambulante Krankenpflege	766'100.00		521'500.00		467'117.10	
4210.3635 *	Beiträge an private Unternehmungen	362'400.00		211'500.00		157'362.90	
4210.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	28'400.00		30'000.00		28'406.55	
4210.3637 *	Beiträge an private Haushalte	375'300.00		280'000.00		281'347.65	

Erfolgsrechnung 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Gesundheitsprävention	116'600.00	101'100.00	149'600.00	119'000.00	120'310.90	101'279.50
	Nettoaufwand		15'500.00		30'600.00		19'031.40
433	Schulgesundheitsdienst	114'500.00	101'100.00	147'500.00	119'000.00	118'183.45	101'279.50
	Nettoaufwand		13'400.00		28'500.00		16'903.95
4330	Schulgesundheitsdienst	4'200.00		7'500.00		2'707.20	
4330.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'500.00		3'500.00			
4330.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'700.00		4'000.00		2'707.20	
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	110'300.00	101'100.00	140'000.00	119'000.00	115'476.25	101'279.50
4331.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	110'300.00		140'000.00		110'278.15	
4331.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					5'198.10	
4331.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		92'000.00		100'000.00		91'998.50
4331.4290	Übrige Entgelte						141.45
4331.4611	Entschädigungen vom Kanton		9'100.00		19'000.00		9'139.55
434	Lebensmittelkontrolle	2'100.00		2'100.00		2'127.45	
	Nettoaufwand		2'100.00		2'100.00		2'127.45
4340	Lebensmittelkontrolle	2'100.00		2'100.00		2'127.45	
4340.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'000.00		2'000.00		1'955.95	
4340.3050	Sozialversicherungen	100.00		100.00		128.05	
4340.3053	Unfallversicherungen					19.00	
4340.3054	Familienausgleichskasse					24.45	

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	5'061'300.00	1'699'200.00	5'510'900.00	1'802'400.00	5'041'394.55	1'664'717.75
	Nettoaufwand		3'362'100.00		3'708'500.00		3'376'676.80
53	Alter und Hinterlassene	1'129'900.00	52'800.00	1'174'100.00	75'600.00	1'243'779.70	30'853.35
	Nettoaufwand		1'077'100.00		1'098'500.00		1'212'926.35
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	13'900.00	10'200.00	23'000.00	10'000.00	13'901.05	10'197.20
	Nettoaufwand		3'700.00		13'000.00		3'703.85
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung	13'900.00	10'200.00	23'000.00	10'000.00	13'901.05	10'197.20
5310.3637	Beiträge an private Haushalte	13'900.00		23'000.00		13'901.05	
5310.4630	Beiträge vom Bund		10'200.00		10'000.00		10'197.20
532	Ergänzungsleistungen AHV	694'500.00		749'000.00		820'473.00	
	Nettoaufwand		694'500.00		749'000.00		820'473.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	694'500.00		749'000.00		820'473.00	
5320.3631	Beiträge an Kanton	694'500.00		749'000.00		820'473.00	
534	Wohnen im Alter	2'600.00	2'600.00	2'600.00	2'600.00	2'628.00	2'628.00
5340	Alterswohnungen	2'600.00	2'600.00	2'600.00	2'600.00	2'628.00	2'628.00
5340.3511	Einlagen in Fonds	2'600.00		2'600.00		2'628.00	
5340.4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		2'600.00		2'600.00		2'628.00

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
535	Leistungen an das Alter	418'900.00	40'000.00	399'500.00	63'000.00	406'777.65	18'028.15
	Nettoaufwand		378'900.00		336'500.00		388'749.50
5350	Leistungen an Alter	418'900.00	40'000.00	399'500.00	63'000.00	406'777.65	18'028.15
5350.3000	Behörden und Kommissionen					516.60	
5350.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'600.00					
5350.3050	Sozialversicherungen	1'000.00					
5350.3052	Pensionskassen	2'300.00					
5350.3053	Unfallversicherungen	300.00					
5350.3054	Familienausgleichskasse	200.00					
5350.3055	Krankentaggeldversicherungen	200.00					
5350.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000.00		10'000.00			
5350.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen			4'500.00			
5350.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	101'400.00		100'000.00		112'437.40	
5350.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'800.00		7'500.00		12'753.05	
5350.3637	Beiträge an private Haushalte	275'100.00		277'500.00		281'070.60	
5350.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'000.00		63'000.00		18'028.15
54	Familie und Jugend	503'800.00		453'300.00		336'920.49	
	Nettoaufwand		503'800.00		453'300.00		336'920.49
544	Jugendschutz	245'800.00		202'700.00		86'435.85	
	Nettoaufwand		245'800.00		202'700.00		86'435.85
5440	Jugendschutz, allgemein	245'800.00		202'700.00		86'435.85	
5440.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'600.00					
5440.3050	Sozialversicherungen	1'000.00					
5440.3052	Pensionskassen	2'300.00					
5440.3053	Unfallversicherungen	300.00					
5440.3054	Familienausgleichskasse	200.00					
5440.3055	Krankentaggeldversicherungen	200.00					
5440.3110	Büromöbel und -geräte					10'000.00	
5440.3632 *	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	226'200.00		202'700.00		76'435.85	

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
545	Leistungen an Familien	258'000.00		250'600.00		250'484.64	
	Nettoaufwand		258'000.00		250'600.00		250'484.64
5450	Leistungen an Familien, allgemein	33'600.00		36'100.00		37'660.75	
5450.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					1'873.35	
5450.3053	Unfallversicherungen					6.20	
5450.3055	Krankentaggeldversicherungen					19.10	
5450.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
5450.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4'400.00		4'600.00			
5450.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					4'372.00	
5450.3635	Beiträge an private Unternehmungen	5'200.00		7'500.00		8'590.00	
5450.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
5450.3637	Beiträge an private Haushalte	5'000.00		5'000.00		4'800.10	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	224'400.00		214'500.00		212'823.89	
5451.3635	Beiträge an private Unternehmungen	4'300.00		4'500.00		4'320.00	
5451.3637	Beiträge an private Haushalte	220'100.00		210'000.00		208'503.89	
55	Arbeitslosigkeit	14'000.00		14'600.00		14'016.00	
	Nettoaufwand		14'000.00		14'600.00		14'016.00
559	Arbeitslosigkeit	14'000.00		14'600.00		14'016.00	
	Nettoaufwand		14'000.00		14'600.00		14'016.00
5590	Arbeitslosigkeit	14'000.00		14'600.00		14'016.00	
5590.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'000.00		14'600.00		14'016.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
56	Sozialer Wohnungsbau	53'100.00	43'100.00	41'600.00	28'200.00	28'099.60	28'099.60
	Nettoaufwand		10'000.00		13'400.00		
560	Sozialer Wohnungsbau	53'100.00	43'100.00	41'600.00	28'200.00	28'099.60	28'099.60
	Nettoaufwand		10'000.00		13'400.00		
5600	Soziales Wohnungswesen	53'100.00	43'100.00	41'600.00			
5600.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			3'500.00			
5600.3511	Einlagen in Fonds	43'100.00		28'100.00			
5600.3637	Beiträge an private Haushalte	10'000.00		10'000.00			
5600.4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		28'100.00				
5600.4940	Interne Verrechnung kalkulatorischer Zinsen und Finanzaufwand		15'000.00				
5601	Mietzinsbeiträge				28'200.00	28'099.60	28'099.60
5601.3511	Einlagen in Fonds					28'099.60	
5601.4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV				28'200.00		28'099.60
57	Sozialhilfe und Asylwesen	3'325'500.00	1'603'300.00	3'766'300.00	1'698'600.00	3'362'578.76	1'605'628.60
	Nettoaufwand		1'722'200.00		2'067'700.00		1'756'950.16
572	Sozialhilfe	1'590'400.00	403'900.00	2'432'000.00	848'600.00	1'590'368.44	405'202.40
	Nettoaufwand		1'186'500.00		1'583'400.00		1'185'166.04
5720	Sozialhilfe	1'267'400.00	16'600.00	1'432'000.00	8'600.00	1'267'402.09	17'936.40
5720.3511	Einlagen in Fonds	400.00		2'000.00		402.20	
5720.3637 *	Beiträge an private Haushalte	1'267'000.00		1'430'000.00		1'266'999.89	
5720.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400.00				402.20
5720.4511	Entnahmen aus Fonds		300.00		2'000.00		1'599.20
5720.4611	Entschädigungen vom Kanton		15'900.00		6'600.00		15'935.00

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5722	Sozialhilfe Asylbereich	323'000.00	387'300.00	1'000'000.00	840'000.00	322'966.35	387'266.00
5722.3637 *	Beiträge an private Haushalte	323'000.00		1'000'000.00		322'966.35	
5722.4611 *	Entschädigungen vom Kanton		387'300.00		840'000.00		387'266.00
573	Asylwesen	911'700.00	1'199'400.00	600'000.00	850'000.00	911'906.92	1'199'400.20
	Nettoertrag	287'700.00		250'000.00		287'493.28	
5730	Asylwesen	911'700.00	1'199'400.00	600'000.00	850'000.00	911'906.92	1'199'400.20
5730.3130	Dienstleistungen Dritter					248.70	
5730.3637 *	Beiträge an private Haushalte	911'700.00		600'000.00		911'658.22	
5730.4611 *	Entschädigungen vom Kanton		1'199'400.00		850'000.00		1'199'400.20
579	Übriges Sozialwesen	823'400.00		734'300.00		860'303.40	1'026.00
	Nettoaufwand		823'400.00		734'300.00		859'277.40
5790	Übriges Sozialwesen	823'400.00		734'300.00		860'303.40	1'026.00
5790.3000	Behörden und Kommissionen	9'600.00		12'000.00		9'580.50	
5790.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	606'900.00		530'000.00		613'755.20	
5790.3040	Erziehungszulagen	7'600.00		8'000.00		6'208.20	
5790.3050	Sozialversicherungen	40'000.00		35'000.00		48'124.95	
5790.3052	Pensionskassen	67'100.00		58'000.00		63'240.60	
5790.3053	Unfallversicherungen	11'500.00		11'200.00		11'531.50	
5790.3054	Familienausgleichskasse	7'600.00		7'200.00		8'234.15	
5790.3055	Krankentaggeldversicherungen	6'200.00		6'300.00		5'803.90	
5790.3064	Überbrückungsrenten					31'000.00	
5790.3069	Übrige Arbeitgeberleistungen					274.00	
5790.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'300.00		5'800.00		1'250.00	
5790.3099	Sonstiger Personalaufwand	2'000.00		1'800.00		1'632.00	
5790.3103	Fachliteratur, Zeitschriften			200.00			
5790.3130	Dienstleistungen Dritter	2'900.00		3'900.00		2'395.35	
5790.3170	Reisekosten und Spesen	600.00		800.00		913.70	
5790.3199	Übriger Betriebsaufwand					1'958.15	
5790.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	29'100.00		29'100.00		29'401.20	
5790.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
5790.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'026.00

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
59	Übrige Soziale Wohlfahrt	35'000.00		61'000.00		56'000.00	136.20
	Nettoaufwand		35'000.00		61'000.00		55'863.80
592	Hilfsaktionen im Inland	15'000.00		21'000.00		16'000.00	136.20
	Nettoaufwand		15'000.00		21'000.00		15'863.80
5920	Hilfsaktionen im Inland	15'000.00		21'000.00		16'000.00	136.20
5920.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	10'000.00		16'000.00		16'000.00	
5920.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00			
5920.4250	Verkäufe						136.20
593	Hilfsaktionen im Ausland	20'000.00		40'000.00		40'000.00	
	Nettoaufwand		20'000.00		40'000.00		40'000.00
5930	Hilfsaktionen im Ausland	20'000.00		40'000.00		40'000.00	
5930.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000.00		40'000.00		40'000.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	2'655'900.00	584'300.00	2'929'000.00	590'200.00	2'744'423.05	706'902.92
	Nettoaufwand		2'071'600.00		2'338'800.00		2'037'520.13
61	Strassenverkehr	2'302'700.00	517'800.00	2'491'500.00	454'500.00	2'347'172.60	557'491.67
	Nettoaufwand		1'784'900.00		2'037'000.00		1'789'680.93
615	Gemeindestrassen/Werkhof	2'302'700.00	517'800.00	2'491'500.00	454'500.00	2'347'172.60	557'491.67
	Nettoaufwand		1'784'900.00		2'037'000.00		1'789'680.93
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	2'302'700.00	517'800.00	2'491'500.00	454'500.00	2'347'172.60	557'491.67
6150.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	824'000.00		954'000.00		964'247.75	
6150.3040	Erziehungszulagen	26'000.00		24'000.00		34'067.45	
6150.3050	Sozialversicherungen	53'500.00		61'000.00		57'613.95	
6150.3052	Pensionskassen	67'800.00		88'000.00		84'365.30	
6150.3053	Unfallversicherungen	24'200.00		28'000.00		25'307.55	
6150.3054	Familienausgleichskasse	10'300.00		12'000.00		11'016.55	
6150.3055	Krankentaggeldversicherungen	8'400.00		11'000.00		9'043.05	
6150.3069	Übrige Arbeitgeberleistungen					100.00	
6150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'000.00		27'000.00		8'896.70	
6150.3099	Sonstiger Personalaufwand	5'900.00		3'300.00		5'935.50	
6150.3100	Büromaterial					2'026.00	
6150.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	107'200.00		102'000.00		83'250.10	
6150.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		1'000.00		349.00	
6150.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'900.00		37'000.00		62'483.05	
6150.3112	Dienstkleider	12'400.00		12'000.00		12'398.10	
6150.3120	Ver- und Entsorgung	54'900.00		56'000.00		39'810.95	
6150.3130	Dienstleistungen Dritter	149'100.00		193'300.00		192'382.70	
6150.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	34'000.00		64'000.00			
6150.3132 *	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	73'200.00		46'200.00		21'179.30	
6150.3134	Sachversicherungsprämien	7'000.00		9'700.00		9'628.00	
6150.3137	Steuern und Gebühren	6'100.00		6'100.00		6'347.00	
6150.3141 *	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	345'500.00		302'800.00		282'499.40	
6150.3144	Unterhalt Hochbauten	12'500.00		10'000.00		12'474.40	
6150.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	71'300.00		71'000.00		71'268.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10'700.00		15'000.00		10'651.70	
6150.3170	Reisekosten und Spesen	9'400.00		13'700.00		13'427.55	
6150.3190	Schadenersatzleistungen					1'000.00	
6150.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	325'100.00		343'400.00		325'403.55	
6150.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		27'300.00		32'000.00		12'805.67
6150.4250	Verkäufe		800.00		1'000.00		800.00
6150.4260 *	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'000.00				108'693.20
6150.4611	Entschädigungen vom Kanton		4'800.00		4'700.00		4'755.00
6150.4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		4'600.00		25'500.00		4'644.65
6150.4631	Beiträge vom Kanton		14'500.00		13'000.00		
6150.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		425'800.00		378'300.00		425'793.15
62	Öffentlicher Verkehr	353'200.00	66'500.00	437'500.00	135'700.00	397'250.45	149'411.25
	Nettoaufwand		286'700.00		301'800.00		247'839.20
623	Agglomerationsverkehr	270'900.00	55'900.00	272'500.00	59'700.00	230'870.70	55'931.25
	Nettoaufwand		215'000.00		212'800.00		174'939.45
6230	Agglomerationsverkehr	270'900.00	55'900.00	272'500.00	59'700.00	230'870.70	55'931.25
6230.3130	Dienstleistungen Dritter	11'300.00		23'000.00		11'268.95	
6230.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	40'000.00					
6230.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'500.00		3'600.00		2'506.50	
6230.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			15'000.00			
6230.3634 *	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	217'100.00		151'000.00		217'095.25	
6230.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			79'900.00			
6230.4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		20'700.00		20'700.00		20'723.25
6230.4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		35'200.00		39'000.00		35'208.00

Erfolgsrechnung 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
629	Übriger öffentlicher Verkehr	82'300.00	10'600.00	165'000.00	76'000.00	166'379.75	93'480.00
	Nettoaufwand		71'700.00		89'000.00		72'899.75
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	82'300.00	10'600.00	165'000.00	76'000.00	166'379.75	93'480.00
6290.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00				549.25	
6290.3109	Übriger Material- und Warenaufwand			84'000.00		84'000.00	
6290.3130	Dienstleistungen Dritter	81'800.00		81'000.00		81'830.50	
6290.4250 *	Verkäufe		10'600.00		76'000.00		93'480.00

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'103'000.00	2'458'400.00	3'108'000.00	2'563'000.00	3'059'271.03	2'334'566.00
	Nettoaufwand		644'600.00		545'000.00		724'705.03
71	Wasserversorgung	849'300.00	849'300.00	869'500.00	869'500.00	802'977.20	802'977.20
710	Wasserversorgung	849'300.00	849'300.00	869'500.00	869'500.00	802'977.20	802'977.20
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	849'300.00	849'300.00	869'500.00	869'500.00	802'977.20	802'977.20
7101.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		93.85	
7101.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'200.00		20'000.00		23'172.30	
7101.3130	Dienstleistungen Dritter	900.00		800.00		959.10	
7101.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00		5'000.00			
7101.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	46'800.00		69'000.00		40'763.90	
7101.3134	Sachversicherungsprämien					42.35	
7101.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	176'400.00		252'000.00		176'376.15	
7101.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	11'900.00		32'000.00		1'858.90	
7101.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					401.60	
7101.3199	Übriger Betriebsaufwand	100.00		600.00		115.55	
7101.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	13'800.00		17'800.00		3'518.55	
7101.3510 *	Einlagen in Spezialfinanzierungen	96'700.00				87'196.50	
7101.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	430'600.00		422'000.00		430'560.00	
7101.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	37'900.00		49'300.00		37'918.45	
7101.4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'400.00		15'000.00		2'381.45
7101.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		792'500.00		800'000.00		792'535.85
7101.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'900.00		7'800.00		7'922.70
7101.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						137.20
7101.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen				46'700.00		
7101.4940 *	Interne Verrechnung kalkulatorischer Zinsen und Finanzaufwand		46'500.00				

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72	Abwasserbeseitigung	1'017'000.00	1'017'000.00	1'049'600.00	1'049'600.00	1'005'425.75	1'005'425.75
720	Abwasserbeseitigung	1'017'000.00	1'017'000.00	1'049'600.00	1'049'600.00	1'005'425.75	1'005'425.75
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	1'017'000.00	1'017'000.00	1'049'600.00	1'049'600.00	1'005'425.75	1'005'425.75
7201.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00			
7201.3112	Dienstkleider	400.00		500.00		359.50	
7201.3130	Dienstleistungen Dritter	44'400.00		103'000.00		44'411.00	
7201.3131	Planungen und Projektierungen Dritter			15'000.00			
7201.3132 *	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	105'900.00		93'000.00		43'947.65	
7201.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	31'800.00		40'000.00		81'846.90	
7201.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					402.75	
7201.3199	Übriger Betriebsaufwand	100.00		300.00		75.05	
7201.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'900.00		8'100.00		1'940.35	
7201.3611	Entschädigungen an Kanton	808'300.00		760'000.00		808'251.30	
7201.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24'200.00		28'700.00		24'191.25	
7201.4210	Gebühren für Amtshandlungen		7'700.00		35'000.00		7'663.15
7201.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		722'100.00		745'000.00		722'078.40
7201.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						2'122.60
7201.4510 *	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		105'600.00		269'600.00		273'561.60
7201.4940 *	Interne Verrechnung kalkulatorischer Zinsen und Finanzaufwand		181'600.00				
73	Abfallwirtschaft	507'600.00	503'200.00	545'500.00	537'400.00	458'075.75	453'724.40
	Nettoaufwand		4'400.00		8'100.00		4'351.35
730	Abfallwirtschaft	507'600.00	503'200.00	545'500.00	537'400.00	458'075.75	453'724.40
	Nettoaufwand		4'400.00		8'100.00		4'351.35
7300	Abfallbewirtschaftung	4'400.00		8'100.00		4'351.35	
7300.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'400.00		3'000.00		1'412.65	
7300.3130	Dienstleistungen Dritter	2'800.00		5'000.00		2'763.90	
7300.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	200.00		100.00		174.80	

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	503'200.00	503'200.00	537'400.00	537'400.00	453'724.40	453'724.40
7301.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
7301.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'600.00		3'400.00		2'261.40	
7301.3102	Drucksachen, Publikationen	4'500.00		14'500.00		7'785.25	
7301.3105	Lebensmittel	900.00		800.00		710.00	
7301.3120	Ver- und Entsorgung			700.00		325.40	
7301.3130	Dienstleistungen Dritter	368'200.00		416'300.00		352'733.25	
7301.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	22'600.00		1'500.00			
7301.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	7'000.00		7'000.00		6'744.00	
7301.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'200.00		9'300.00		5'650.55	
7301.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	700.00		2'000.00		639.05	
7301.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'200.00		6'400.00		4'116.00	
7301.3170	Reisekosten und Spesen					292.70	
7301.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					123.65	
7301.3199	Übriger Betriebsaufwand					1.75	
7301.3510 *	Einlagen in Spezialfinanzierungen	13'300.00					
7301.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	74'000.00		75'000.00		72'341.40	
7301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		440'900.00		471'200.00		298'916.15
7301.4250	Verkäufe		60'100.00		63'000.00		32'002.05
7301.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						33'597.90
7301.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen				3'200.00		89'208.30
7301.4940	Interne Verrechnung kalkulatorischer Zinsen und Finanzaufwand		2'200.00				

Erfolgsrechnung 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
75	Arten- und Landschaftsschutz Nettoaufwand	105'700.00		105'200.00		82'800.35	
			105'700.00		105'200.00		82'800.35
750	Arten- und Landschaftsschutz Nettoaufwand	105'700.00		105'200.00		82'800.35	
			105'700.00		105'200.00		82'800.35
7500	Arten- und Landschaftsschutz	105'700.00		105'200.00		82'800.35	
7500.3000	Behörden und Kommissionen	4'400.00		1'500.00		4'415.80	
7500.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'000.00		2'400.00		2'389.40	
7500.3050	Sozialversicherungen	600.00		200.00		426.25	
7500.3053	Unfallversicherungen					15.05	
7500.3054	Familienausgleichskasse					82.40	
7500.3099	Sonstiger Personalaufwand	600.00		600.00		225.00	
7500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'400.00		3'000.00		375.00	
7500.3105	Lebensmittel	800.00		1'000.00		798.65	
7500.3120	Ver- und Entsorgung	1'600.00		1'400.00		1'584.25	
7500.3130	Dienstleistungen Dritter	47'900.00		41'400.00		30'531.10	
7500.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000.00		1'400.00			
7500.3190	Schadenersatzleistungen			2'500.00		2'500.00	
7500.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4'100.00		2'300.00			
7500.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					416.00	
7500.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
7500.3637	Beiträge an private Haushalte	15'000.00		15'000.00		14'700.00	
7500.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'800.00		30'000.00		21'841.45	

Erfolgsrechnung 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	113'600.00	37'800.00	114'100.00	33'500.00	140'789.95	37'819.25
	Nettoaufwand		75'800.00		80'600.00		102'970.70
762	Tierhaltung	32'600.00	37'800.00	26'600.00	33'500.00	32'736.20	37'819.25
	Nettoertrag	5'200.00		6'900.00		5'083.05	
7620	Hundehaltung	32'600.00	37'800.00	26'600.00	33'500.00	32'736.20	37'819.25
7620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'600.00		6'000.00		5'648.60	
7620.3119	Übrige Anschaffungen	5'700.00		4'500.00		5'721.00	
7620.3130	Dienstleistungen Dritter	1'900.00		3'000.00		3'121.65	
7620.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	900.00		4'000.00		949.90	
7620.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'300.00				52.80	
7620.3190	Schadenersatzleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
7620.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'200.00		8'100.00		16'242.25	
7620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		37'800.00		33'500.00		37'819.25
769	Übriger Umweltschutz	81'000.00		87'500.00		108'053.75	
	Nettoaufwand		81'000.00		87'500.00		108'053.75
7690	Übriger Umweltschutz	81'000.00		87'500.00		108'053.75	
7690.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					22.60	
7690.3102	Drucksachen, Publikationen			500.00			
7690.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'500.00			
7690.3120	Ver- und Entsorgung	100.00		1'900.00		108.80	
7690.3130	Dienstleistungen Dritter	24'400.00		32'400.00		27'235.90	
7690.3160	Miete und Pacht Liegenschaften			2'500.00			
7690.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	700.00				1'458.30	
7690.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	600.00				583.50	
7690.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	14'800.00		5'400.00		174.60	
7690.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'600.00		1'700.00		5'642.25	
7690.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'200.00		3'200.00		2'114.30	
7690.3637	Beiträge an private Haushalte	32'700.00		35'000.00		68'821.20	
7690.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'900.00		3'400.00		1'892.30	

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Friedhof und Bestattung	346'000.00	51'100.00	339'000.00	73'000.00	390'890.80	34'619.40
	Nettoaufwand		294'900.00		266'000.00		356'271.40
771	Friedhof und Bestattung	346'000.00	51'100.00	339'000.00	73'000.00	390'890.80	34'619.40
	Nettoaufwand		294'900.00		266'000.00		356'271.40
7710	Friedhof und Bestattung	346'000.00	51'100.00	339'000.00	73'000.00	390'890.80	34'619.40
7710.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'200.00		17'500.00		12'193.40	
7710.3102	Drucksachen, Publikationen					-109.00	
7710.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'300.00		10'000.00		39'767.15	
7710.3112	Dienstkleider	200.00		500.00		199.25	
7710.3120	Ver- und Entsorgung	11'000.00		15'500.00		11'060.10	
7710.3130	Dienstleistungen Dritter	83'000.00		61'900.00		83'001.10	
7710.3134	Sachversicherungsprämien	3'400.00		2'400.00		3'376.05	
7710.3137	Steuern und Gebühren	1'300.00		1'300.00		1'277.00	
7710.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	41'500.00		41'000.00		41'563.35	
7710.3144	Unterhalt Hochbauten	11'100.00		23'700.00		11'145.05	
7710.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	6'000.00		10'000.00		17'490.30	
7710.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'600.00		2'000.00		1'602.05	
7710.3170	Reisekosten und Spesen	900.00				920.00	
7710.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	29'600.00		31'800.00		33'681.25	
7710.3511	Einlagen in Fonds	7'900.00		5'000.00		7'853.20	
7710.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	126'000.00		116'400.00		125'870.55	
7710.4210	Gebühren für Amtshandlungen		300.00		500.00		300.00
7710.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		16'300.00		54'500.00		-146.80
7710.4511	Entnahmen aus Fonds		34'500.00		18'000.00		34'466.20

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung	163'800.00		85'100.00		178'311.23	
	Nettoaufwand		163'800.00		85'100.00		178'311.23
790	Raumordnung	163'800.00		85'100.00		178'311.23	
	Nettoaufwand		163'800.00		85'100.00		178'311.23
7900	Raumplanung	163'800.00		85'100.00		178'311.23	
7900.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		2'200.00		787.50	
7900.3130	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		11'000.00		10'030.18	
7900.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	78'800.00		11'000.00		111'399.80	
7900.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	74'200.00		60'900.00		56'093.75	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	217'100.00	186'000.00	224'300.00	170'200.00	168'827.65	163'551.54
	Nettoaufwand		31'100.00		54'100.00		5'276.11
81	Landwirtschaft	10'800.00	12'000.00	7'300.00	12'100.00	6'978.10	12'000.00
	Nettoertrag	1'200.00		4'800.00		5'021.90	
814	Produktionsverbesserungen	10'800.00	12'000.00	7'300.00	12'100.00	6'978.10	12'000.00
	Nettoertrag	1'200.00		4'800.00		5'021.90	
8140	Produktionsverbesserungen	10'800.00	12'000.00	7'300.00	12'100.00	6'978.10	12'000.00
8140.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	400.00		700.00		431.60	
8140.3050	Sozialversicherungen					28.25	
8140.3054	Familienausgleichskasse					5.40	
8140.3130	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		4'300.00		4'503.90	
8140.3170	Reisekosten und Spesen					37.50	
8140.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	300.00		300.00		321.45	
8140.3637	Beiträge an private Haushalte	2'100.00		2'000.00		1'650.00	
8140.4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		12'000.00		12'100.00		12'000.00

Erfolgsrechnung 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
82	Forstwirtschaft Nettoaufwand	75'200.00		100'000.00		75'200.00	
			75'200.00		100'000.00		75'200.00
820	Forstwirtschaft Nettoaufwand	75'200.00		100'000.00		75'200.00	
			75'200.00		100'000.00		75'200.00
8200	Forstwirtschaft	75'200.00		100'000.00		75'200.00	
8200.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	75'200.00		100'000.00		75'200.00	
83	Jagd und Fischerei Nettoaufwand	2'600.00		2'600.00	100.00	3'231.10	111.00
			2'600.00		2'500.00		3'120.10
830	Jagd und Fischerei Nettoaufwand	2'600.00		2'600.00	100.00	3'231.10	111.00
			2'600.00		2'500.00		3'120.10
8300	Jagd und Fischerei	2'600.00		2'600.00	100.00	3'231.10	111.00
8300.3130	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00		3'120.00	
8300.3631	Beiträge an Kanton					11.10	
8300.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					100.00	
8300.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00			
8300.4100	Regalien				100.00		111.00
84	Tourismus Nettoaufwand	400.00		400.00		350.00	
			400.00		400.00		350.00
840	Tourismus Nettoaufwand	400.00		400.00		350.00	
			400.00		400.00		350.00
8400	Tourismus	400.00		400.00		350.00	
8400.3130	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00		350.00	

Erfolgsrechnung 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Energie	128'100.00	174'000.00	114'000.00	158'000.00	83'068.45	151'440.54
	Nettoertrag	45'900.00		44'000.00		68'372.09	
871	Elektrizität	3'000.00	125'000.00	3'000.00	100'000.00		102'376.00
	Nettoertrag	122'000.00		97'000.00		102'376.00	
8710	Elektrizität	3'000.00	125'000.00	3'000.00	100'000.00		102'376.00
8710.3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	3'000.00		3'000.00			
8710.4120	Konzessionen		125'000.00		100'000.00		102'376.00
872	Gas		37'000.00		48'000.00		49'064.54
	Nettoertrag	37'000.00		48'000.00		49'064.54	
8720	Gas		37'000.00		48'000.00		49'064.54
8720.4120	Konzessionen		37'000.00		48'000.00		49'064.54
873	Übrige Energie	125'100.00	12'000.00	111'000.00	10'000.00	83'068.45	
	Nettoaufwand		113'100.00		101'000.00		83'068.45
8730	Übrige Energie	122'600.00	12'000.00	105'000.00	10'000.00	86'334.50	
8730.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	50'000.00		35'000.00		8'689.75	
8730.3199	Übriger Betriebsaufwand					36'064.75	
8730.3637	Beiträge an private Haushalte	72'600.00		70'000.00		41'580.00	
8730.4631	Beiträge vom Kanton		12'000.00		10'000.00		
8731	Fernwärmebetriebe	2'500.00		6'000.00		-3'266.05	
8731.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'500.00		6'000.00		-3'266.05	

Erfolgsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	6'181'300.00	33'886'000.00	6'578'500.00	32'176'100.00	6'404'094.18	35'711'914.46
	Nettoertrag	27'704'700.00		25'597'600.00		29'307'820.28	
91	Steuern	162'400.00	31'507'800.00	108'500.00	29'815'000.00	90'315.85	29'840'711.34
	Nettoertrag	31'345'400.00		29'706'500.00		29'750'395.49	
910	Steuern	162'400.00	31'507'800.00	108'500.00	29'815'000.00	90'315.85	29'840'711.34
	Nettoertrag	31'345'400.00		29'706'500.00		29'750'395.49	
9100	Steuern aktuelles Jahr	50'000.00	31'389'000.00	50'000.00	29'775'000.00	-83'100.00	29'050'333.95
9100.3182	Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen	50'000.00		50'000.00		-83'100.00	
9100.4000 *	Einkommenssteuern nat. Personen		24'200'000.00		23'800'000.00		22'093'775.55
9100.4001 *	Vermögenssteuern nat. Personen		6'200'000.00		4'600'000.00		5'887'609.90
9100.4002 *	Quellensteuern nat. Personen		200'000.00		400'000.00		154'170.35
9100.4010 *	Ertragsteuern jur. Personen		558'000.00		815'000.00		706'633.75
9100.4011 *	Kapitalsteuern jur. Person		231'000.00		160'000.00		208'144.40
9101	Steuern Vorjahre	48'800.00	-100'000.00	53'000.00	-100'000.00	109'818.95	571'530.45
9101.3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben nat. Personen	48'800.00		53'000.00		109'818.95	
9101.4000 *	Einkommenssteuern nat. Personen		-100'000.00		-100'000.00		77'361.20
9101.4001 *	Vermögenssteuern nat. Personen						466'431.55
9101.4010	Ertragsteuern jur. Personen						-3'989.00
9101.4011	Kapitalsteuern jur. Person						9'862.30
9101.4293	Eingang bereits abgeschriebene Steuerforderungen nat. Personen						21'864.40
9102	Zinsendienst Steuern	63'600.00	218'800.00	5'500.00	140'000.00	63'596.90	218'846.94
9102.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	32'300.00		5'500.00		32'265.75	
9102.3403	Vergütungszinsen Steuern	31'300.00				31'331.15	
9102.4403	Verzugszinsen Steuern		218'800.00		140'000.00		218'846.94

Erfolgsrechnung 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich Nettoaufwand	5'554'800.00	1'814'100.00 3'740'700.00	6'428'000.00	1'791'200.00 4'636'800.00	6'246'158.00	1'382'816.00 4'863'342.00
930	Finanz- und Lastenausgleich Nettoaufwand	5'554'800.00	1'814'100.00 3'740'700.00	6'428'000.00	1'791'200.00 4'636'800.00	6'246'158.00	1'382'816.00 4'863'342.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	5'554'800.00	1'814'100.00	6'428'000.00	1'791'200.00	6'246'158.00	1'382'816.00
9300.3622 *	Ressourcenausgleich	5'372'400.00		6'200'000.00		5'974'415.00	
9300.3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	70'000.00		70'000.00		69'380.00	
9300.3631	Beiträge an Kanton	112'400.00		158'000.00		202'363.00	
9300.4621 *	Lastenabgeltungen		409'400.00		297'300.00		297'253.00
9300.4631	Beiträge vom Kanton		1'404'700.00		1'493'900.00		1'085'563.00
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen Nettoertrag	316'500.00	316'500.00	299'000.00	299'000.00	218'093.30	218'093.30
940	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen Nettoertrag	316'500.00	316'500.00	299'000.00	299'000.00	218'093.30	218'093.30
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		316'500.00		299'000.00		218'093.30
9400.4600	Anteil an Bundeserträgen		316'500.00		299'000.00		218'093.30

Erfolgsrechnung 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	444'100.00	237'700.00	92'000.00	267'500.00	61'647.83	4'260'347.05
	Nettoaufwand		206'400.00				
	Nettoertrag			175'500.00		4'198'699.22	
961	Zinsen	370'600.00	100.00	17'400.00		17'778.25	91.30
	Nettoaufwand		370'500.00		17'400.00		17'686.95
9610	Zinsen	370'600.00	100.00	17'400.00		17'778.25	91.30
9610.3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	125'000.00		17'400.00		17'400.00	
9610.3409	Übrige Passivzinsen					378.25	
9610.3940	Interne Verrechnung kalkulatorischer Zinsen und Finanzaufwand	245'600.00					
9610.4410	Realisierte Gewinne Finanzanlagen		100.00				91.30
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	61'900.00	237'600.00	64'400.00	267'500.00	40'337.80	4'260'255.75
	Nettoertrag	175'700.00		203'100.00		4'219'917.95	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	61'900.00	237'600.00	64'400.00	267'500.00	40'337.80	4'260'255.75
9630.3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	26'500.00		31'900.00		10'565.65	
9630.3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	27'000.00		30'000.00		21'388.95	
9630.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	8'400.00		2'500.00		8'383.20	
9630.4430	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften FV		229'000.00		255'500.00		249'555.40
9630.4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		8'600.00		12'000.00		10'700.35
9630.4443	Wertberichtigungen Sachanlagen						4'000'000.00

Erfolgsrechnung 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
969	Übriges Finanzvermögen	11'600.00		10'200.00		3'531.78	
	Nettoaufwand		11'600.00		10'200.00		3'531.78
9690	Übriges Finanzvermögen	11'600.00		10'200.00		3'531.78	
9690.3130	Dienstleistungen Dritter	7'700.00		8'000.00		7'716.24	
9690.3180	Wertberichtigung auf Forderungen	3'700.00		2'000.00		-6'300.00	
9690.3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	200.00		200.00		208.02	
9690.3499	Übriger Finanzaufwand					1'907.52	
97	Rückverteilungen		9'900.00		3'400.00		9'946.77
	Nettoertrag	9'900.00		3'400.00		9'946.77	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		9'900.00		3'400.00		9'946.77
	Nettoertrag	9'900.00		3'400.00		9'946.77	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		9'900.00		3'400.00		9'946.77
9710.4699	Rückverteilungen		9'900.00		3'400.00		9'946.77
99	Nicht aufgeteilte Posten	20'000.00		-50'000.00		5'972.50	
	Nettoaufwand		20'000.00				5'972.50
	Nettoertrag			50'000.00			
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	20'000.00		-50'000.00		5'972.50	
	Nettoaufwand		20'000.00				5'972.50
	Nettoertrag			50'000.00			
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	20'000.00		-50'000.00		5'972.50	
9950.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	20'000.00		-50'000.00		5'972.50	

Investitionsrechnung 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	6'270'000.00	460'000.00	8'225'000.00	310'000.00	1'834'056.85	183'197.30
	Zunahme der Nettoinvestitionen		5'810'000.00		7'915'000.00		1'650'859.55
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	380'000.00		100'000.00			
	Nettoausgaben		380'000.00		100'000.00		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT					66'450.90	
	Nettoausgaben						66'450.90
2	BILDUNG	2'700'000.00	160'000.00	3'080'000.00		484'600.10	
	Nettoausgaben		2'540'000.00		3'080'000.00		484'600.10
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	350'000.00		690'000.00	10'000.00	302'371.40	26'788.95
	Nettoausgaben		350'000.00		680'000.00		275'582.45
5	SOZIALE SICHERHEIT			50'000.00			
	Nettoausgaben				50'000.00		
6	VERKEHR	1'280'000.00		2'205'000.00		398'267.90	33'940.80
	Nettoausgaben		1'280'000.00		2'205'000.00		364'327.10
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'560'000.00	300'000.00	2'100'000.00	300'000.00	582'366.55	122'467.55
	Nettoausgaben		1'260'000.00		1'800'000.00		459'899.00

Investitionsrechnung 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	6'270'000.00	460'000.00	8'225'000.00	310'000.00	1'834'056.85	183'197.30
5	Investitionsausgaben	6'270'000.00		8'225'000.00		1'834'056.85	
50	Sachanlagen	5'900'000.00		7'925'000.00		1'799'778.35	
5010	Strassen/Verkehrswege	240'000.00		1'470'000.00		398'267.90	
5030	Übrige Tiefbauten	1'190'000.00		1'910'000.00		589'425.00	
5040	Hochbauten	4'160'000.00		4'360'000.00		745'634.55	
5060	Mobilien	210'000.00		85'000.00		66'450.90	
5090	Übrige Sachanlagen	100'000.00		100'000.00			
52	Immaterielle Anlagen	370'000.00		300'000.00		34'278.50	
5200	Software	100'000.00					
5290	Übrige immaterielle Anlagen	270'000.00		300'000.00		34'278.50	
6	Investitionseinnahmen		460'000.00		310'000.00		183'197.30
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		460'000.00		310'000.00		183'197.30
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		160'000.00				33'940.80
6350	Invest.Beitr.priv.Untern.						1'474.95
6371	Anschlussbeitr. von priv.Haushalte		300'000.00		310'000.00		147'781.55

Investitionsrechnung 1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	INVESTITIONSRECHNUNG	6'270'000.00	460'000.00	8'225'000.00	310'000.00	1'834'056.85	183'197.30
	Zunahme der Nettoinvestitionen		5'810'000.00		7'915'000.00		1'650'859.55
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	380'000.00		100'000.00			
	Nettoaussgaben		380'000.00		100'000.00		
02	Allgemeine Dienste	380'000.00		100'000.00			
022	Allgemeine Dienste	380'000.00		100'000.00			
0220	Allgemeine Dienste	380'000.00		100'000.00			
5040.03	* Einstellhalle - Zentrum Planungskredit	200'000.00		100'000.00			
5060.03	* 2 Kardex für Steuerzentrum Therwil (Ablagesystem)	80'000.00					
5200.01	* Software KLIBnet	100'000.00					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT					66'450.90	
	Nettoaussgaben						66'450.90
15	Feuerwehr					66'450.90	
150	Feuerwehr					66'450.90	
1500	Feuerwehr					66'450.90	
5060.02	Ersatz Materialfahrzeug Feuerwehr					66'450.90	

Investitionsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	2'700'000.00	160'000.00	3'080'000.00		484'600.10	
	Nettoausgaben		2'540'000.00		3'080'000.00		484'600.10
21	Obligatorische Schule	2'700'000.00	160'000.00	3'080'000.00		484'600.10	
217	Schulliegenschaften	2'700'000.00	160'000.00	3'080'000.00		484'600.10	
2170	Schulanlage Burggarten	1'400'000.00	160'000.00	480'000.00		225'317.45	
5040.12	Akustik Eingang Schulhaus Burggarten					25'814.10	
5040.13	Turnhalle Schulhaus BG Ersatz Bodenbelag					196'553.65	
5040.14	Planungskredit Sanierung Flachdächer SH/BG					2'949.70	
5040.15	Planung Sanierung Flachdächer SH/BG				300'000.00		
5040.16	Sanierung Duschen/WC-Anlagen SH/BG				180'000.00		
5040.17	* Baukredit Sanierung Flachdächer SH BG	800'000.00					
5040.18	* Neue Lüftung Klima und Kälteanlage SH BG	600'000.00					
6310.01	* Sanierung Flachdächer SH BG: Kantonsbeiträge		160'000.00				
2171	Schulanlage Hämisgarten/Talholz	1'300'000.00		2'600'000.00		259'282.65	
5040.07	Schulraumplanung Primarschule und Kindergarten					-2'133.60	
5040.10	Schulraumerweiterung Talholz Planung					19'274.60	
5040.13	Erweiterung Schulräume Tagesstruktur Talholz			400'000.00		38'260.75	
5040.14	* Planungskredit Erweiterung Schulstandort Talholz	1'300'000.00		2'200'000.00		203'880.90	

Investitionsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	350'000.00		690'000.00	10'000.00	302'371.40	26'788.95
	Nettoausgaben		350'000.00		680'000.00		275'582.45
32	Kultur allgemein	150'000.00		200'000.00			
321	Bibliotheken	150'000.00		200'000.00			
3210	Bibliotheken	150'000.00		200'000.00			
5040.01	* Nachnutzung Planung Therwilerstr. 15 (neue Bibliothek)	150'000.00		200'000.00			
33	Medien			110'000.00	10'000.00	41'336.95	25'314.00
332	Massenmedien			110'000.00	10'000.00	41'336.95	25'314.00
3321	* Antennen- und Kabelanlagen			110'000.00	10'000.00	41'336.95	25'314.00
5030.24	Hausanschlüsse und Korrekturen GGA					41'336.95	
5030.26	Hausanschlüsse und Korrekturen GGA			100'000.00			
5030.27	Zellverkleinerungen GGA			10'000.00			
6371.01	Anschlussbeiträge GGA				10'000.00		25'314.00
34	Sport und Freizeit	200'000.00		380'000.00		261'034.45	1'474.95
342	Freizeit	200'000.00		380'000.00		261'034.45	1'474.95
3420	Freizeit	200'000.00		380'000.00		261'034.45	1'474.95
5030.55	Rasenplatz beim Jugendhaus			100'000.00			
5040.08	Nachnutzung Werterhalt Schützenhaus					261'034.45	1'474.95
5040.10	* Nachnutzung Planung Therwilerstr. 9/11/13 (Stöcklin-Liegenschaften)	200'000.00		200'000.00			
5040.11	Nachnutzung Schützenhaus 2. Etappe UG			80'000.00			

Investitionsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	SOZIALE SICHERHEIT			50'000.00			
	Nettoaussgaben				50'000.00		
57	Sozialhilfe und Asylwesen			50'000.00			
573	Asylwesen			50'000.00			
5730	Asylwesen			50'000.00			
5040.02	Planung Baslerstrasse 42 Asylunterkunft			50'000.00			
6	VERKEHR	1'280'000.00		2'205'000.00		398'267.90	33'940.80
	Nettoaussgaben		1'280'000.00		2'205'000.00		364'327.10
61	Strassenverkehr	1'080'000.00		1'755'000.00		398'267.90	33'940.80
615	Gemeindestrassen/Werkhof	1'080'000.00		1'755'000.00		398'267.90	33'940.80
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	1'080'000.00		1'755'000.00		398'267.90	33'940.80
5010.50	Sichelweg (Therwilerstr.-Sichelweg 47)					32'753.00	
5010.52	Spitzackerpromenade Aufwertung					100'322.30	33'940.80
5010.53	Trottoirverbreiterung Schlossgasse Abschnitt Burggartenstrasse			120'000.00			
5010.54	Neuer FG-LSA Birsigstrasse			130'000.00			
5010.55	Verschleisschichten div. Strassen					16'669.55	
5010.56	Belagsarbeiten Sichelweg (Therwilerstr.-Sichelweg 47)					99'756.40	
5010.57	Belagsarbeiten Pfaffenrainstrasse					-4'802.90	
5010.58	* Fussweg Oberdorf	120'000.00		120'000.00			
5010.59	Belagsarbeiten Pfaffenrainstrasse (Spitzacker-Fiechthag)					153'569.55	
5010.60	Belagsarbeiten Pfaffenrainstrasse (Spitzacker-Fiechthag)			800'000.00			
5010.61	Verschleisschichten div. Strassen			300'000.00			
5010.62	* Benkenstrasse - Anteil Bottmingen an Trottoir	120'000.00					
5040.04	* Planungskredit neuer Werkhof	110'000.00		200'000.00			
5040.05	* Neuer Gemeindewerkhof Planungskredit	600'000.00					
5060.07	Ersatz Kleintraktor - John Deere 2720			85'000.00			
5060.08	* Ersatz Spezial-Gelenkfahrzeug Multihog	130'000.00					

Investitionsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
62	Öffentlicher Verkehr	200'000.00		450'000.00			
623	Agglomerationsverkehr	200'000.00		450'000.00			
6230	Agglomerationsverkehr	200'000.00		450'000.00			
5040.01 *	Umbau Bushaltestellen	200'000.00		450'000.00			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'560'000.00	300'000.00	2'100'000.00	300'000.00	582'366.55	122'467.55
	Nettoausgaben		1'260'000.00		1'800'000.00		459'899.00
71	Wasserversorgung	640'000.00	150'000.00	1'150'000.00	150'000.00	360'745.85	34'082.05
710	Wasserversorgung	640'000.00	150'000.00	1'150'000.00	150'000.00	360'745.85	34'082.05
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	640'000.00	150'000.00	1'150'000.00	150'000.00	360'745.85	34'082.05
5030.19	Sichelweg (Therwilerstr.-Sichelweg 47)					23'028.55	
5030.20	Sanierung Wasserleitungsnetz					52'133.40	
5030.21	Erneuerung Wasserleitung Drosselstr.-Sichelweg 44					23'381.20	
5030.22	WL Erneuerung Pfaffenrainstrasse					13'196.05	
5030.23 *	WL Erneuerung Pfaffenrainstrasse	490'000.00		750'000.00		134'813.45	
5030.24	Erneuerung Wasserleitungsnetz					114'193.20	
5030.25	Erneuerung Wasserleitungsnetz			150'000.00			
5030.26	Erneuerung Baslerstrasse HA+HY			250'000.00			
5030.27 *	Erneuerung Wasserleitungsnetz	150'000.00					
6371.01	Wasseranschlussbeiträge		150'000.00		150'000.00		34'082.05

Investitionsrechnung

1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
72	Abwasserbeseitigung	550'000.00	150'000.00	550'000.00	150'000.00	187'342.20	88'385.50
720	Abwasserbeseitigung	550'000.00	150'000.00	550'000.00	150'000.00	187'342.20	88'385.50
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	550'000.00	150'000.00	550'000.00	150'000.00	187'342.20	88'385.50
5030.21	Sanierungsmassnahmen GEP (Hausanschlüsse)					1'173.20	
5030.22	Sanierungsmassnahmen GEP (Hausanschlüsse)					11'081.95	
5030.23	Sanierungsmassnahmen GEP					175'087.05	
5030.24	* Sanierungsmassnahmen GEP	400'000.00		400'000.00			
5030.25	Erneuerung Kanalisation Baslerstrasse			150'000.00			
5030.26	* Sanierungsmassnahmen GEP (Hausanschlüsse)	150'000.00					
6371.01	Kanalisationsanschlussbeiträge		150'000.00		150'000.00		88'385.50
77	Friedhof und Bestattung	100'000.00		100'000.00			
771	Friedhof und Bestattung	100'000.00		100'000.00			
7710	Friedhof und Bestattung	100'000.00		100'000.00			
5090.01	* Automatische Bewässerungsanlage FH-Schönenberg	100'000.00		100'000.00			
79	Raumordnung	270'000.00		300'000.00		34'278.50	
790	Raumordnung	270'000.00		300'000.00		34'278.50	
7900	Raumplanung	270'000.00		300'000.00		34'278.50	
5290.31	Zonenpläne Landschaft					1'059.00	
5290.32	Zonenpläne Siedlung und Ortskern					398.50	
5290.33	Planungsprozess Gemeindeentwicklung					3'353.85	
5290.35	Planungsprozess Gemeindeentwicklung					29'467.15	
5290.36	* Revision Zonenplan Siedlung & Ortskern	80'000.00		200'000.00			
5290.37	* Revision Zonenplan Landschaft	40'000.00		100'000.00			
5290.38	* Planungsprozess Gemeindeentwicklung	150'000.00					

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen 1.1.2024 - 31.12.2024

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		17'205'000.00	1'919'840.60	15'285'159.40	5'111'000.00	6'270'000.00	3'904'159.40
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG			540'000.00	540'000.00		380'000.00	160'000.00
0220.5040.03 Einstellhalle - Zentrum Planungskredit	14.12.2021 BU	360'000.00		360'000.00		200'000.00	160'000.00
0220.5060.03 2 Kardex für Steuerzentrum Therwil (Ablagesystem)	14.12.2023 BU	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
0220.5200.01 Software KLIBnet	14.12.2023 BU	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			200'000.00	66'450.90	133'549.10	133'000.00	549.10
1500.5060.02 Ersatz Materialfahrzeug Feuerwehr	14.12.2021 BU	200'000.00	66'450.90	133'549.10	133'000.00		549.10
2 BILDUNG			5'530'000.00	245'091.35	5'284'908.65	2'584'000.00	2'700'000.00
2170.5040.14 Planungskredit Sanierung Flachdächer SH/BG	15.12.2020 BU	50'000.00	2'949.70	47'050.30	47'000.00		50.30
2170.5040.15 Planung Sanierung Flachdächer SH/BG	15.12.2022 BU	300'000.00		300'000.00	300'000.00		
2170.5040.16 Sanierung Duschen/WC-Anlagen SH/BG	15.12.2022 BU	180'000.00		180'000.00	180'000.00		
2170.5040.17 Baukredit Sanierung Flachdächer SH BG	21.06.2023 SV	1'270'000.00		1'270'000.00	470'000.00	800'000.00	
2170.5040.18 Neue Lüftung Klima und Kälteanlage SH BG	14.12.2023 SV/BU	600'000.00		600'000.00		600'000.00	
2171.5040.13 Erweiterung Schulräume Tagesstruktur Talholz	14.12.2021 BU	400'000.00	38'260.75	361'739.25	361'000.00		739.25
2171.5040.14 Planungskredit Erweiterung Schulstandort Talholz	30.03.2022 SV	2'700'000.00	203'880.90	2'496'119.10	1'196'000.00	1'300'000.00	119.10
2171.5040.17 Ausstattung der Schulcontainerprovisorien	20.06.2023 NK	30'000.00		30'000.00	30'000.00		

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen 1.1.2024 - 31.12.2024

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
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE		1'100'000.00	319'603.00	780'397.00	105'000.00	325'397.00
3210.5040.01	Nachnutzung Planung Therwilerstr. 15 (neue Bibliothek)	15.12.2022 BU	200'000.00	200'000.00		150'000.00	50'000.00
3321.5030.24	Hausanschlüsse und Korrekturen GGA	14.12.2021 BU	100'000.00	41'336.95	58'663.05	25'000.00	33'663.05
3321.5030.25	Erneuerung Pfaffenrainstrasse GGA	14.12.2021 BU	120'000.00	120'000.00			120'000.00
3321.5030.26	Hausanschlüsse und Korrekturen GGA	15.12.2022 BU	100'000.00	100'000.00			100'000.00
3321.5030.27	Zellverkleinerungen GGA	15.12.2022 BU	10'000.00	10'000.00			10'000.00
3420.5040.08	Nachnutzung Werterhalt Schützenhaus	12.12.2018 BU	150'000.00	278'266.05	-128'266.05		-128'266.05
3420.5040.09	Nachnutzung Werterhalt Schützenhaus	14.12.2021 BU	140'000.00	140'000.00			140'000.00
3420.5040.10	Nachnutzung Planung Therwilerstr. 9/11/13 (Stöcklin-Liegenschaften)	15.12.2022 BU	200'000.00	200'000.00		200'000.00	
3420.5040.11	Nachnutzung Schützenhaus 2. Etappe UG	15.12.2022 BU	80'000.00	80'000.00	80'000.00		
5	SOZIALE SICHERHEIT			50'000.00	50'000.00		50'000.00
5730.5040.02	Planung Baslerstrasse 42 Asylunterkunft	15.12.2022 BU	50'000.00	50'000.00			50'000.00

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen 1.1.2024 - 31.12.2024

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	
6	VERKEHR		5'265'000.00	595'364.50	4'669'635.50	1'737'000.00	1'280'000.00	1'652'635.50
6150.5010.52	Spitzackerpromenade Aufwertung	15.12.2020 BU	150'000.00	79'776.15	70'223.85	70'000.00		223.85
6150.5010.53	Trottoirverbreiterung Schlossgasse Abschnitt Burggartenstrasse	15.12.2020 BU	120'000.00		120'000.00			120'000.00
6150.5010.54	Neuer FG-LSA Birsigstrasse	15.12.2020 BU	130'000.00		130'000.00			130'000.00
6150.5010.55	Verschleisssschichten div. Strassen	15.12.2020 BU	300'000.00	212'427.95	87'572.05	50'000.00		37'572.05
6150.5010.56	Belagsarbeiten Sichelweg (Therwilerstr.-Sichelweg 47)	15.12.2020 BU	100'000.00	99'756.40	243.60			243.60
6150.5010.57	Belagsarbeiten Pfaffenrainstrasse	15.12.2020 BU	60'000.00	49'834.45	10'165.55			10'165.55
6150.5010.58	Fussweg Oberdorf	14.12.2021 BU	120'000.00		120'000.00		120'000.00	
6150.5010.59	Belagsarbeiten Pfaffenrainstrasse (Spitzacker-Fiechthag)	14.12.2021 BU	800'000.00	153'569.55	646'430.45	646'000.00		430.45
6150.5010.60	Belagsarbeiten Pfaffenrainstrasse (Spitzacker-Fiechthag)	15.12.2022 BU	800'000.00		800'000.00	800'000.00		
6150.5010.61	Verschleisssschichten div. Strassen	15.12.2022 BU	300'000.00		300'000.00			300'000.00
6150.5010.62	Benkenstrasse - Anteil Bottrmingen an Trottoir	14.12.2023 BU	120'000.00		120'000.00		120'000.00	
6150.5040.03	Neuer Gemeindewerkhof Planungskredit	14.12.2021 BU	800'000.00		800'000.00			800'000.00
6150.5040.04	Planungskredit neuer Werkhof	15.12.2022 BU	200'000.00		200'000.00	90'000.00	110'000.00	
6150.5040.05	Neuer Gemeindewerkhof Planungskredit	14.12.2023 SV/BU	600'000.00		600'000.00		600'000.00	
6150.5060.07	Ersatz Kleintraktor - John Deere 2720	15.12.2022 BU	85'000.00		85'000.00	81'000.00		4'000.00
6150.5060.08	Ersatz Spezial-Gelenkfahrzeug Multihog	14.12.2023 BU	130'000.00		130'000.00		130'000.00	
6230.5040.01	Umbau Bushaltestellen	14.12.2021 BU	450'000.00		450'000.00		200'000.00	250'000.00

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen 1.1.2024 - 31.12.2024

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
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'400'000.00	693'330.85	3'706'669.15	552'000.00	1'560'000.00	1'594'669.15
7101.5030.21	Erneuerung Wasserleitung Drosselstr.-Sichelweg 44		190'000.00	23'381.20	166'618.80		166'618.80
7101.5030.22	WL Erneuerung Pfaffenrainstrasse		40'000.00	14'117.80	25'882.20		25'882.20
7101.5030.23	WL Erneuerung Pfaffenrainstrasse		750'000.00	134'813.45	615'186.55	125'000.00	490'000.00
7101.5030.24	Erneuerung Wasserleitungsnetz		150'000.00	114'193.20	35'806.80	27'000.00	8'806.80
7101.5030.25	Erneuerung Wasserleitungsnetz		150'000.00		150'000.00	150'000.00	
7101.5030.26	Erneuerung Baslerstrasse HA+HY		250'000.00		250'000.00		250'000.00
7101.5030.27	Erneuerung Wasserleitungsnetz		150'000.00		150'000.00	150'000.00	
7201.5030.22	Sanierungsmassnahmen GEP (Hausanschlüsse)		150'000.00	11'081.95	138'918.05	100'000.00	38'918.05
7201.5030.23	Sanierungsmassnahmen GEP		400'000.00	175'087.05	224'912.95	100'000.00	124'912.95
7201.5030.24	Sanierungsmassnahmen GEP		400'000.00		400'000.00	400'000.00	
7201.5030.25	Erneuerung Kanalisation Baslerstrasse		150'000.00		150'000.00		150'000.00
7201.5030.26	Sanierungsmassnahmen GEP (Hausanschlüsse)		150'000.00		150'000.00	150'000.00	
7410.5020.01	Projektierung Birsignutzung (SH/BG)		120'000.00		120'000.00		120'000.00
7690.5040.02	Sanierung Schiessanlage Känelmatt Altlasten		400'000.00	17'504.60	382'495.40		382'495.40
7710.5090.01	Automatische Bewässerungsanlage FH-Schönenberg		100'000.00		100'000.00	100'000.00	
7900.5290.30	Zonenpläne Siedlung und Ortskern		70'000.00	72'887.30	-2'887.30		-2'887.30

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen 1.1.2024 - 31.12.2024

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
7900.5290.31 Zonenpläne Landschaft	12.12.2016 BU	70'000.00	39'867.20	30'132.80			30'132.80
7900.5290.32 Zonenpläne Siedlung und Ortskern	12.12.2018 BU	190'000.00	90'397.10	99'602.90	50'000.00		49'602.90
7900.5290.34 Zonenpläne Siedlung und Ortskern	27.02.2018 NK	70'000.00		70'000.00			70'000.00
7900.5290.36 Revision Zonenplan Siedlung & Ortskern	15.12.2022 BU	200'000.00		200'000.00		80'000.00	120'000.00
7900.5290.37 Revision Zonenplan Landschaft	15.12.2022 BU	100'000.00		100'000.00		40'000.00	60'000.00
7900.5290.38 Planungsprozess Gemeindeentwicklung	14.12.2023 BU	150'000.00		150'000.00		150'000.00	
8 VOLKSWIRTSCHAFT		120'000.00		120'000.00			120'000.00
8730.5040.01 Nachhaltigkeit Energie PV-Anlage SH/BG	14.12.2021 BU	120'000.00		120'000.00			120'000.00

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

Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen 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
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG		850'000.00					0
9	FINANZEN UND STEUERN		850'000.00					0
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung		850'000.00					0
963	Liegenschaften des Finanzvermögens		850'000.00					0
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		850'000.00					0
9630.5040.03	Sanierung Restaurant Station	11.12.2017 BU	400'000.00	275'843.81	124'156.19	0	0	0 1)
9630.5040.04	Fassadensanierung Therwilerstr.2 Mibo Haus	05.12.2019 BU	200'000.00		200'000.00	7'000.00	0	0 1)
9630.5040.05	Sanierung Restaurant Station	14.12.2023 BU	100'000.00				100'000.00	0
9630.5040.06	Sanierung Mibo-Haus	14.12.2023 BU	150'000.00				150'000.00	0

1) Abrechnung per Ende 2023.

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

Finanz- und Rechnungsprüfungskommission Bottmingen

Budget 2024 – Prüfungsbericht der Finanz- und Rechnungsprüfungskommission (FRPK)

1. Auftrag

Im Rahmen ihres Prüfungsauftrags hat die FRPK gemäss § 158 Abs. 1 des Gemeindegesetzes das Budget 2024 und die Finanzperspektiven 2024-2028 begutachtet und basierend darauf eine finanzpolitische Würdigung vorgenommen.

2. Durchführung

Die Mitglieder der FRPK Bottmingen, Dominik Schön (Präsident), Markus Bürki (Aktuar), Rolf Meyer, Adrian Steiner und Samer Ursillo, haben an ihrer Sitzung vom 16. Oktober 2023 das Budget 2024 und die Finanzperspektiven 2024 - 2028 der Einwohnergemeinde geprüft. Unterstützt wurden sie dabei von den Gemeindevertretern Martin Duthaler (Gemeindeverwalter), Christoph Andres und Regula Allematt (beide Finanzverwaltung) sowie Mélanie Krapp (Gemeindepräsidentin) und Tobias Renz (Mitglied des Gemeinderats). Auf eine Schlussbesprechung konnte verzichtet werden, da anlässlich der Sitzung vom 16.10.2023 die anstehenden Fragen der Kommissionsmitglieder seitens des Finanzverwalters zufriedenstellend beantwortet werden konnten. Die Kommission bedankt sich bei den Gemeindeverwaltungs- und Gemeinderatsvertretern für ihre professionelle Unterstützung.

3. Prüfungsgebiet

Das Budget 2024 der Einwohnergemeinde inkl. Investitionsrechnung wurde stichprobenweise geprüft. Die Finanzperspektiven 2024-2028 wurden zur Kenntnis genommen.

4. Ergebnisse

Die FRPK kommt zum Schluss, dass das Budget 2024 fach- und sachgerecht erstellt wurde.

Budgetprozess

Die FRPK nimmt erfreut zur Kenntnis, dass die Budgetierung wie von ihr vorgeschlagen stärker auf den effektiven Kosten des laufenden Jahres und des Vorjahres anstatt den Budgetwerten des Vorjahres basiert. Aus Sicht der FRPK kann damit die Budgetgenauigkeit erhöht werden.

Erfolgsrechnung

Die FRPK stellt fest, dass die Personalkosten im Budget 2024 gegenüber der Rechnung 2022 um 3.4 Mio. Franken (+22%) gestiegen sind. Ein Grossteil des Mehraufwands fällt auf den Schulbereich. Die FRPK ist der Ansicht, dass das starke Wachstum der Personalkosten in den letzten Jahren eine Herausforderung für ein ausgeglichenes Budget darstellt. Sie unterstützt deshalb die Absicht des Gemeinderats, die Kosten – insbesondere im Schulbereich – im Jahr 2024 genauer zu überprüfen und empfiehlt hierzu einen Vergleich mit anderen Gemeinden.

Investitionsrechnung und -plan

Bei der von der FRPK begutachteten Investitionsrechnung wurden keinerlei Auffälligkeiten registriert. Im Investitionsplan stellt die FRPK fest, dass sich das Investitionsniveau im Vergleich zum Vorjahr nochmals erhöht hat, obwohl die FRPK im Vorjahr auf die Tragbarkeit der Investitionen aufmerksam gemacht hat. Die FRPK empfiehlt deshalb dem Gemeinderat eindringlich, Investitionen im kommenden Jahr stärker zu priorisieren, um das Ziel des Gemeinderats eines Nettoverschuldungsquotients von weniger als 50% nicht zu gefährden. Gemäss der derzeitigen Planung wird dieses Ziel ab 2026 trotz geplanten Steuererhöhungen nicht mehr erreicht.

Weitere Feststellungen

Die Finanzperspektiven 2024 - 2028 rechnen mit einer Steuersatzerhöhung von 2% im Jahr 2025 (auf 47%) sowie weiteren 2% im Jahr 2027 (auf 49%). Erst mit einem Steuersatz von 49% kann ein ausgeglichenes Ergebnis erreicht werden. Aufgrund des geplanten Investitionsprogramms nimmt die Verschuldung von heute 5 Mio. Franken auf 61 Mio. Franken im Jahr 2028 zu.

5. Antrag

Die FRPK empfiehlt der Einwohnergemeinde das Budget 2024 und die Anträge des Gemeinderates zur Annahme.

Bottmingen, den 16. Oktober 2023

FINANZ- UND RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION BOTTMINGEN

Dominik Schön, Präsident

Markus Bürki, Aktuar