Budget 2024

Gemeinde Hofstetten-Flüh

Einheitsgemeinde

Energiestadt Hofstetten-Flüh natürlich lebenswert

Gemeinderat	7. November 2023
Gemeindeversammlung	12. Dezember 2023

Inhaltsverzeichnis

Titel		Seite
	Bericht und Antrag	1
1	Bericht Gemeinderat	2
1.1	Bericht Finanzverwaltung	3-11
2	Beschluss und Antrag	12
	Übersicht	13
3	Übersicht Budget	14
3.1	Finanzierung	15
3.2	Finanzierung Spezialfinanzierungen	16
	Erfolgsrechnung	17
4	Erfolgsrechnung Funktionale Giederung	18
4.1	Erfolgsausweis 3-stufig inkl. Spezialfinanzierungen	19
4.2	Erfolgsausweis Spezialfinanzierungen 3-stufig (Sachgruppen)	20-22
4.3	Erfolgsausweis allgemeiner Haushalt 3-stufig (Sachgruppen)	23
4.4	Erfolgsrechnung detailliert Funktionale Gliederung	24-60
4.5	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung	61-66
	Investitionsrechnung	67
5	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung	68
5.1	Investitionsrechnung 2-stufig (Sachgruppe)	69
5.2	Investitionsrechnung detaillierte Funktionale Gliederung	70-76
5.3	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung	77-79
	Anhang	80
7	Berechnung Werterhalt	81
8	Abschreibungen Verwaltungsvermögen HRM1 / HRM 2	82-85
9	Verpflichtungskredite	86-91
10	Kennzahlen	92

Bericht und Antrag

Bericht des Gemeinderates

Finanzieller Überblick

Das Budget 2024 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 976'120.00 ab. Die grössten Aufwandpositionen der Erfolgsrechnung sind die Bildung mit 35% bzw. CHF 6'572'790.00 (analog Budget 2023) und die soziale Sicherheit mit 17% bzw. CHF 3'292'460.00 (Budget 2023 bei 15%) gegenüber dem Ertrag.

Es sind Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 3'720'790.00 geplant. Ausserordentlich hoch im Vergleich zu den Investitionen der Vorjahre ist der Beitrag an den ZSL (CHF 598'790.00). Dies aufgrund der Heizungssanierung. Die restlichen Investitionen liegen im Rahmen der Vorjahre.

Erläuterungen und Kommentar

Was sind die Ursachen des hohen Aufwandüberschusses:

Rückwirkend bis ins Jahre 2016 musste festgestellt werden, dass die Steuereinnahmen stets zu hoch budgetiert wurden. Zwischen Budget und effektivem Ertrag ergaben sich Differenzen pro Jahr zwischen CHF 800'000.00 bis CHF 1.2 Millionen. Diese Fehleinschätzung wurde nun im Budget 2024 korrigiert und die budgetierten Steuereinnahmen den effektiven Erträgen der Vorjahre angepasst. Somit entstand in der Erfolgsrechnung ein Minderertrag. Dieser deckt bei weitem nicht die stetig steigenden und durch die Gemeinde nicht zu beeinflussenden Kosten. Die grössten Fixkosten der Erfolgsrechnung sind:

• Bildung (ZSL)	CHF	4'815’360.00
• Musikschule	CHF	230'390.00
• Spitex / Kosten im Alter	CHF	1'982'960.00
• Sozialhilfe / Asylwesen	CHF	1'989'700.00
• Beitrag Öffentlicherverkehr	CHF	337'330.00
• Finanzausgleich	CHF	1'031'720.00
• Abschreibungen	CHF	1'365'260.00

Aufgrund dieser Entwicklung sieht sich der Gemeinderat gezwungen, den Steuerfuss um 6 % zu erhöhen. Diese Erhöhung wurde bereits im Budget 2024 berücksichtigt. Als Berechnungsgrundlage galt, ein Prozent entspricht rund CHF 115'000.00.

Entwicklung

Der Gemeinderat ist sich der angespannten Finanzlage bewusst. Dennoch sind diverse Investitionen zu realisieren, um nicht in einen Investitionsstau zu gelangen. Für die kommenden Jahre ist der Gemeinderat bestrebt, einen Massnahmenkatalog zu verfassen und wieder einen ausgeglichenen Finanzhaushalt anzustreben.

Der Gemeinderat

Hofstetten-Flüh, 8. November 2023

Bericht der Finanzverwaltung zum Budget 2024

Erfolgsrechnung

Das Budget 2024 weist bei einem Aufwand von CHF 19'111'140.00 und einem Ertrag von CHF 18'135'020.00 einen **Aufwandüberschuss von CHF 976'120.00** aus.

Jeweils neben dem Titel der Funktion finden Sie als Minus dargestellt den Nettoaufwand, bzw. als plus den Nettoertrag der Budgets 2023 und 2024. Ebenso ist die Abweichung der beiden Budgets beziffert.
Neu, um mehr Transparenz zu schaffen, werden nachfolgend zudem sämtliche Positionen (Konti) mit einer negativen sowie positiven Abweichung des Budgets 2024 gegenüber dem Budget 2023 von CHF 10'000.00 und 10% aufgelistet. Wichtig um diese Zahlen korrekt lesen zu können, ist, dass wenn die fünfte Zahl der Kontonummer eine drei ist, es ein Aufwand ist. Steht an fünfter stelle eine vier, ist es ein Ertrag.
xxxx.3xxx.xx = Aufwand / xxxx.4xxx.xx = Ertrag

Ein Augenmerk gilt es zudem auf folgende Tatsache zu legen: Das alte Verwaltungsvermögen aus der Zeit von HRM1, wird linear über 15 Jahre (Härtefallregelung) seit Einführung von HRM2 im Jahre 2016 abgeschrieben. Dies belastet die Gemeinderechnung bis 2030 mit jährlich rund CHF 857'670.00. Es wird hier also erst ab dem Jahr 2031 zu einem Entlastungseffekt kommen.

0 Allgemeine Verwaltung	Budget 2023	Budget 2024	Abweichung
	CHF -1'564’930	CHF -1'883’470	CHF +318’540

Aus- und Weiterbildung Gemeinderat, 0120.3090.00

Budget 2023	CHF	13‘200.00		Zum einen wurde dieser Budgetposten nicht beansprucht, zum andern werden die meisten Weiterbildungen für Ratsmitglieder erst wieder im Jahr der Gesamterneuerungswahlen angeboten.
Budget 2024	CHF	0.00		
Abweichung	CHF	-13‘200.00	bzw. -100%	

Honorar externe Berater Gemeinderat, 0120.3132.00

Budget 2023	CHF	8‘000.00		Aufgrund fehlender personeller Ressourcen soll das Präsidium zusätzlich unterstützt werden. Weiter ist damit zu rechnen, dass juristische Unterstützung zu beanspruchen ist.
Budget 2024	CHF	24‘500.00		
Abweichung	CHF	16‘500.00	bzw. 206%	

AG Digitalisierung, 0210.3000.00

Budget 2023	CHF	0.00		Bisher wurde die AG Digitalisierung unter dem Konto 3290.3000.02 geführt. Da die Arbeitsgruppe jedoch nicht für kulturelle, sondern verwaltungstechnische Belangen eingesetzt wird, war dies zu korrigieren. Finanziell liegt keine Änderung vor, da bereits im Budget 2023 CHF 18‘300.00 budgetiert wurden.
Budget 2024	CHF	18‘300.00		
Abweichung	CHF	18‘300.00	bzw. 100%	

Besoldung Verwaltungspersonal Gemeindeverwaltung, 0210.3010.00

Budget 2023	CHF	560‘700.00		Die Stellenaufstockung der Verwaltungsleitung hat einen Mehraufwand zur Folge. Weiter ist davon auszugehen, dass bei der Finanzverwaltung eine ältere, erfahrenere Nachfolge einzustellen ist. Diese schlägt sich jedoch nicht vollumfänglich nieder, da im Gegenzug im Jahr 2023 jüngeres Sachbearbeitungspersonal rekrutiert wurde.
Budget 2024	CHF	637‘770.00		
Abweichung	CHF	77‘070.00	bzw. 14%	

Rückerstattung Personalversicherungsleistungen Gemeindeverwaltung, 0210.3010.09

Budget 2023	CHF	-50‘000.00		Es ist mit weniger krankheitsbedingten Ausfällen zu rechnen.
Budget 2024	CHF	-7‘000.00		
Abweichung	CHF	43‘000.00	bzw. 86%	

Besoldung Aushilfen Gemeindeverwaltung, 0210.3010.10

Budget 2023	CHF	50‘990.00		Durch die Rekrutierung und Festanstellung neuer Verwaltungsmitarbeitenden werden keine Aushilfen mehr benötigt.
Budget 2024	CHF	0.00		
Abweichung	CHF	-50‘990.00	bzw. -100%	

AG-Beiträge Pensionskasse Gemeindeverwaltung, 0210.3052.00

Budget 2023	CHF	45‘000.00		Durch die erwähnte Stellenprozenterhöhung sowie der Annahme, dass die Leitung Finanzverwaltung mit einer älteren Person, als der jetzigen Stelleninhaberin besetzt wird, wurden höhere Pensionskassenleistungen budgetiert.
Budget 2024	CHF	54‘100.00		
Abweichung	CHF	9‘100.00	bzw. 20%	

Übrige Arbeitgeberleistungen Gemeindeverwaltung, 0210.3069.00

Budget 2023	CHF	0.00		Dies entspricht einer einmalig zu entrichtender Zahlung im Personalbereich.
Budget 2024	CHF	15‘000.00		
Abweichung	CHF	15‘000.00	bzw. 100%	

Externe Fachberatung / Projekte AG Digitalisierung, 0210.3132.00

Budget 2023	CHF	0.00		Es sollen diverse Projekte wie ein digitaler Kreditorenworkflow, elektronische Zeiterfassung, Umstellung der Gemeindeapplikationen auf das nächste Level usw. realisiert werden. Im Vorjahr wurden die Projekte der AG Digitalisierung unter der Kontonummer 3290.3132.00 budgetiert.
Budget 2024	CHF	59‘600.00		
Abweichung	CHF	59‘600.00	bzw. 100%	

Externe Fachberatung Gemeindeverwaltung, 0220.3132.00

Budget 2023	CHF	10‘000.00		Da nicht alle vakanten Stellen per Januar 2024 besetzt werden können, wird externe Unterstützung beansprucht, um die wichtigsten Arbeiten bewältigen zu können.
Budget 2024	CHF	20‘000.00		
Abweichung	CHF	10‘000.00	bzw. 100%	

Amtshandlungen (Baugesuche), 0222.4210.00

Budget 2023	CHF	70'000.00		Aufgrund der Einschätzungen und Erfahrungszahlen der Vorjahre ist mit Mehreinnahmen im Bereich der Baugesuchsgebühren zu rechnen.
Budget 2024	CHF	80'000.00		
Abweichung	CHF	10'000.00	bzw. 14%	

Rente oder Rentenanteile, 0228.3061.00 / 0228.4511.00

Budget 2023	CHF	0.00		Gemäss §47, Absatz 2 entrichtet die Gemeinde bei einer vorzeitigen Pensionierung eine Überbrückungsrente, was nun in einem Fall zum Tragen kommt.
Budget 2024	CHF	26‘950.00		
Abweichung	CHF	26‘950.00	bzw. 100%	

Maschinen, Geräte Verwaltungsliegenschaften, 0290.3111.00

Budget 2023	CHF	0.00		Zum einen sind aus Sicherheitsgründen Massnahmen zur Erstellung von Notfalltreffpunkten zu treffen, wofür Material beansprucht wird. Zum anderen ist der Boiler an der Mariasteinstrasse 1 (altes Schulhaus) zu ersetzen.
Budget 2024	CHF	28'500.00		
Abweichung	CHF	28'500.00	bzw. 100%	

Externe Berater / Gutachter Verwaltungsliegenschaften, 0290.3132.00

Budget 2023	CHF	0.00		Eine weitere Sicherheitsmassnahme ist die Erstellung von Notfallplänen, was durch eine externe Firma zu erledigen ist.
Budget 2024	CHF	15'000.00		
Abweichung	CHF	15'000.00	bzw. 100%	

Gebäudeunterhalt Mariasteinstrasse 1, 0290.3144.00

Budget 2023	CHF	8'150.00		Das Treppengeländer ist zu erneuern und den neusten Sicherheitsstandards anzupassen.
Budget 2024	CHF	22'000.00		
Abweichung	CHF	13'850.00	bzw. 170%	

Energiekosten Mehrzweckgebäude Mammut, 0292.3120.00

Budget 2023	CHF	35‘200.00		Es ist mit steigenden Strom- sowie Heizkosten zu rechnen. Zudem steht die periodische Emmissionsmessung der Schnitzelfeuerung an.
Budget 2024	CHF	46‘560.00		
Abweichung	CHF	11‘360.00	bzw. 32%	

Unterhalt Aussenanlagen Mammut, 0292.3144.00

Budget 2023	CHF	33‘000.00	
Budget 2024	CHF	5‘300.00	
Abweichung	CHF	-27‘700.00	bzw. -84%

Im Jahr 2023 fielen einmalige Arbeiten wie die Erneuerung des Fallschutzes bei den Spielgeräten, die Reparatur der Treppe der Rutschbahn sowie Risssanierungen des Brunnens an.

Stromertrag PV-Anlage Mammut, 0292.4479.00

Budget 2023	CHF	53'000.00	
Budget 2024	CHF	41'360.00	
Abweichung	CHF	-11'640.00	bzw. -22%

Die Entschädigungen pro Kilowatt Stromeinspeisung wird sinken.

1 Öffentliche Sicherheit	Budget 2023	Budget 2024	Abweichung
	CHF -215’840	CHF -184’490	CHF -31’350

Sicherheitsdienst / Bewachung, 1111.3130.00

Budget 2023	CHF	25'400.00	
Budget 2024	CHF	0.00	
Abweichung	CHF	-25'400.00	bzw. -100%

Als Teil der bereits angegangenen Sparmassnahmen wird auf die Arbeit des externen Sicherheitsdienstes verzichtet.

Unterhalt Fahrzeuge Feuerwehr, 1500.3151.01

Budget 2023	CHF	21'300.00	
Budget 2024	CHF	2'200.00	
Abweichung	CHF	-19'100.00	bzw. -90%

Servicearbeiten diverser Fahrzeuge und Maschinen sind nur alle zwei bis drei Jahre zwingend.

Schiessanlage Schürfeld, 1610.3610.00

Budget 2023	CHF	20'970.00	
Budget 2024	CHF	10'000.00	
Abweichung	CHF	-10'970.00	bzw. -52%

Das Kugelfangnetz ist im Jahr 2023 zu ersetzen. Somit sinkt der Gemeindebeitrag im 2024 wieder.

Betreffend Zivilschutz musste eine Kontokorrektur vorgenommen werden, da gemäss HRM2 Beteiligungen an Zivilschutzverbänden unter der Funktion 1620 und nicht wie bis anhin unter 1626 zu verbuchen ist. Finanziell hat dies keine Auswirkungen zur Folge.

2 Bildung	Budget 2023	Budget 2024	Abweichung
	CHF -6'494’080	CHF -6'558’160	CHF +64’080

Maschinen / Geräte Kindergarten, 2170.3111.00

Budget 2023	CHF	11'200.00	
Budget 2024	CHF	1'000.00	
Abweichung	CHF	-10'200.00	bzw. -91%

Im Jahr 2023 ist im Kindergarten Flüh ein neuer Beamer zu installieren. Dieser Budgetpunkt entfällt entsprechend im Jahr 2024.

Maschinen / Geräte Primarschule, 2170.3111.01

Budget 2023	CHF	14'200.00	
Budget 2024	CHF	1'000.00	
Abweichung	CHF	-13'200.00	bzw. -93%

Ebenso wurde für die Primarschule im 2023 einmalig ein neuer Beamer budgetiert.

Externe Berater Schulliegenschaften, 2170.3132.00

Budget 2023	CHF	42'000.00	
Budget 2024	CHF	0.00	
Abweichung	CHF	-42'000.00	bzw. -100%

Für die in der Investitionsrechnung 2023 und 2024 berücksichtigten Projekte Risssanierung, Umbau Altbau und Aufstockung Primarschule Flüh fielen Arbeiten an, welche durch Architekturbüros zu erledigen waren. Dieser Posten entfällt im 2024, da die Projekte ausgearbeitet sind.

Unterhalt Aussenanlagen Schulliegenschaften, 2170.3144.01

Budget 2023	CHF	48'500.00	
Budget 2024	CHF	11'750.00	
Abweichung	CHF	-36'750.00	bzw. -76%

Im Jahr 2023 fielen einmalige Arbeiten wie die Erneuerung des Fallschutzes bei den Spielgeräten und Ersatz diverser Bodenplatten an.

Beiträge an ZSL Sonderschulung 2200.3612.00

Budget 2023	CHF	72'000.00	
Budget 2024	CHF	42'000.00	
Abweichung	CHF	-30'000.00	bzw. -42%

Zur finanziellen Entlastung der Gemeinden werden die Kosten der Sonderschulen durch den Kanton getragen. Die Übernahme der Finanzierung soll schrittweise erfolgen, bis diese ab dem Jahr 2026 vollumfänglich durch den Kanton getragen werden. Im Jahr 2024 gehen noch 50% der Auslagen zu Lasten der Gemeinden.

Beiträge an Sonderschulen und Heimaufenthalte, 2200.3636.00

Budget 2023	CHF	54'000.00	
Budget 2024	CHF	96'000.00	
Abweichung	CHF	42’000.00	bzw. 78%

Wie unter dem Konto 2200.3612.00 werden auch hier im 2024 50% der Kosten durch den Kanton getragen. Jedoch muss aufgrund der aktuell gültigen Verfügungen mit einem Mehraufwand gerechnet werden.

3 Kultur, Sport und Freizeit	Budget 2023	Budget 2024	Abweichung
	CHF -600’930	CHF -538’170	CHF -62’760

Veranstaltungen, 3290.3170.00

Budget 2023	CHF	31'000.00	
Budget 2024	CHF	20'000.00	
Abweichung	CHF	-11'000.00	bzw. -35%

Als Teil der bereits angegangenen Sparmassnahmen wird der Gemeindebeitrag an diverse kulturelle Veranstaltungen den effektiven Aufwendungen des Jahres 2022 angepasst und keine zusätzlichen, neuen Auslagen genehmigt.

Kulturelle Projekte, 3290.3170.01

Budget 2023	CHF	21'500.00	
Budget 2024	CHF	10'000.00	
Abweichung	CHF	-11'500.00	bzw. -53%

Auch in diesem Bereich werden keine neuen, zusätzlichen Auslagen genehmigt.

Beitrag an Kirche, 3500.3612.00

Budget 2023	CHF	0.00	
Budget 2024	CHF	20'000.00	
Abweichung	CHF	20'000.00	bzw. 100%

Zur Unterstützung der katholischen Kirche nach dem Kirchenbrand entrichtet die Gemeinde eine einmalige Spende.

4 Gesundheit	Budget 2023	Budget 2024	Abweichung
	CHF -1'063’800	CHF -972’480	CHF -91’320

Ambulante Pflegefinanzierung Spitex, 4210.3631.00

Budget 2023	CHF	136'700.00	
Budget 2024	CHF	0.00	
Abweichung	CHF	-136'700.00	bzw. -100%

Diese Position wurde in den Vorjahren nur wenig ausgeschöpft, da die Kosten der Spitex global unter dem Konto 4210.3636.00 verbucht wird.

5 Soziale Sicherheit	Budget 2023	Budget 2024	Abweichung
	CHF -2'786’640	CHF -3'233’540	CHF +446’900

Beitrag an Sozialregion Dorneck, 5270.3632.00

Budget 2023	CHF	1'043'470.00		Aufgrund der Zunahme an Fällen steigt auch der Arbeitsaufwand der Sozialregion. Zudem ist dieser wie alle anderen Bereiche von der Teuerung betroffen. Durch die anhaltende Situation in der Ukraine und den erneuten Auseinandersetzungen in Israel ist nicht mit einer Abnahme der Aufwendungen zu rechnen.
Budget 2024	CHF	1'427'800.00		
Abweichung	CHF	429'330.00	bzw. 41%	

Kantonsbeitrag an die Asylbetreuung, 5730.4631.01

Budget 2023	CHF	0.00		Die Aufwendungen der Asylbetreuung, welche unter dem Konto 5730.3612.00 anfallen, werden durch den Kanton getragen.
Budget 2024	CHF	16'500.00		
Abweichung	CHF	16'500.00	bzw. 100%	

6 Verkehr	Budget 2023	Budget 2024	Abweichung
	CHF -1'372’760	CHF -1'340’710	CHF -32’050

Externe Fachberatung AG Talstrasse neu denken, 6130.3132.00

Budget 2023	CHF	36'000.00		Die Arbeiten der AG «Talstrasse neu denken» und somit auch deren Aufträge an externe Berater sollen im Jahr 2023 beendet werden.
Budget 2024	CHF	0.00		
Abweichung	CHF	-36'000.00	bzw. -100%	

Besoldung technischer Dienst, 6150.3010.00

Budget 2023	CHF	281'600.00		Durch neue organisatorische Strukturen sowie eine Festanstellung fallen unter dieser Kostenstelle höhere Aufwendungen an.
Budget 2024	CHF	339'450.00		
Abweichung	CHF	57'850.00	bzw. 21%	

Besoldung Hilfskräfte, 6150.3010.10

Budget 2023	CHF	5'000.00		Aufgrund der ob erwähnten Festanstellung sind unter diesem Konto noch lediglich die Aushilfen des Winterdienstes zu budgetieren. Diese sind durch die Ruhezeitregelung und die damit verbundene Aufrechterhaltung des Betriebes zwingend.
Budget 2024	CHF	55'000.00		
Abweichung	CHF	-50'000.00	bzw.-91%	

AG-Beiträge Pensionskasse technischer Dienst, 6150.3052.00

Budget 2023	CHF	14'500.00		Zum einen wurden die Beiträge den effektiven Auslagen der Rechnung 2022 angepasst, zum andern steigen die Beiträge auch durch die Veränderungen der Besoldung.
Budget 2024	CHF	26'000.00		
Abweichung	CHF	11'500.00	bzw. 79%	

Anschaffung Maschinen / Geräte / Fahrzeuge technischer Dienst, 6150.3111.00

Budget 2023	CHF	19'000.00		Durch die Anschaffung des Gefahrenstoffschrankes sowie des Aufsitzrasenmähers im Jahr 2023 kann der Budgetposten im 2024 wieder gesenkt werden.
Budget 2024	CHF	8'000.00		
Abweichung	CHF	-11'000.00	bzw. -58%	

Externe Fachberatung Gemeindestrassen, 6150.3132.00

Budget 2023	CHF	3'000.00		Die Erfolgskontrolle des Tempo 30 ist im Jahr 2024 durchzuführen.
Budget 2024	CHF	18'000.00		
Abweichung	CHF	15'000.00	bzw. 500%	

Unterhalt Werkhof Hutmattweg, 6150.3144.02

Budget 2023	CHF	28'000.00		Im Jahr 2023 wurde das Gebäude einmalig neu gestrichen. Aufgrund dessen verringert sich dieser Budgetposten im 2024 wiederum.
Budget 2024	CHF	500.00		
Abweichung	CHF	-27'500.00	bzw. -98%	

Anschaffung SBB Tageskarten, 6290.3101.00

Budget 2023	CHF	28'000.00	
Budget 2024	CHF	0.00	
Abweichung	CHF	-28'000.00	bzw. -100%

Die SBB hat das Verkaufsmodel der Gemeindetageskarten umgestellt. Die bisher bekannten Tickets können nicht mehr in diesem Rahmen und Preis bezogen werden. Der Gemeinderat sah weder für die Bevölkerung, noch für die Gemeinde einen Mehrwert und entschied somit, den Verkauf der neuen Tageskarten nicht anzubieten.

Beitrag an öffentlichen Verkehr, 6290.3631.00

Budget 2023	CHF	274'690.00	
Budget 2024	CHF	337'330.00	
Abweichung	CHF	62'640.00	bzw. 23%

Dieser Beitrag wird vom Kanton vorgegeben und ist aufgrund der Auslagen der Verkehrsbetriebe, der Einwohnerzahlen sowie der Erschliessung am öffentlichen Verkehr berechnet.

Verkauf SBB Tageskarten, 6290.4250.00

Budget 2023	CHF	25'760.00	
Budget 2024	CHF	0.00	
Abweichung	CHF	-25'760.00	bzw. -100%

Siehe Begründung «Anschaffung SBB Tageskarten, 6290.3101.00».

7 Umwelt/Raumordnung	Budget 2023	Budget 2024	Abweichung
	CHF -424’000	CHF -475’400	CHF -51’400

Unterhalt Bäche, 7410.3142.00

Budget 2023	CHF	10'000.00	
Budget 2024	CHF	50'000.00	
Abweichung	CHF	40'000.00	bzw. 400%

Durch die Realisierung des Hochwasserschutzes Flüebach, bzw. der Instandstellung der Uferverbauung wird im Jahr 2024 zusätzlicher Aufwand anfallen.

Umsetzung Naturkonzept, 7500.3635.00

Budget 2023	CHF	30'500.00	
Budget 2024	CHF	46'500.00	
Abweichung	CHF	16'000.00	bzw. 52%

Die Gemeinde wird sich am Vernetzungs- und Aufwertungsprojekt Unternzenhollen beteiligen. Das Projekt bringt einen grossen Mehrwert für die Naturschutzgebiete und die Biodiversität. Im Gegenzug werden weniger Kosten in den Bereichen der Baumpflege und Beiträge an Zusatzelemente im Offenland anfallen.

Externe Beratungen, 7690.3132.00

Budget 2023	CHF	18'500.00	
Budget 2024	CHF	7'000.00	
Abweichung	CHF	-11'500.00	bzw. -62%

Die periodische Überprüfung des Energiestadt Label wurde im 2023 angesetzt und entfällt im 2024. Hier werden nun nur noch die Kosten für die Energieberatung des alten Schulhauses berücksichtigt.

Externe Fachberatung, 7900.3132.06

Budget 2023	CHF	2'000.00	
Budget 2024	CHF	12'500.00	
Abweichung	CHF	10'500.00	bzw. 525%

Ein Plan über die Nutzungszone Spezialzone Bergmatten ist zu erstellen.

Beiträge Gestalterische-Elemente im Ortskern, 7900.3637.00

Budget 2023	CHF	2'000.00	
Budget 2024	CHF	15'000.00	
Abweichung	CHF	13'000.00	bzw. 650%

Neu können für Photovoltaikanlagen (Indach-Anlagen, naturrot) Beiträge entrichtet werden. Eine solche Anlage pro Jahr, auf einem durchschnittlich grossen Dach im Ortskern würde bereits CHF 10'000.00 bis CHF 15'000.000 ausmachen, dazu ist mit weiteren Beitragsforderungen zu rechnen.

Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung weist bei einem Aufwand von CHF 693'150.00 gegenüber einem Ertrag von CHF 641'400.00 einen Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 51'750.00 aus. Dies ist CHF 39'450.00 weniger als im Vorjahr (Budget 2023 CHF -91'200.00). Diese Verbesserung ist nebst dem unten erläuterten Posten vormals auf eine Aufwandreduktion beim Leitungskataster zurückzuführen.

Unterhalt Leitungsnetz / Hydranten / Reservoir / Pumpstation + Quellfassung, 7101.3143.01

Budget 2023	CHF	102'500.00		Durch die Installation der NBLot-Logger, welche Wasserleistungsbrüche früher erkennen, können Schäden und Reparaturarbeiten minimiert werden.
Budget 2024	CHF	92’000.00		
Abweichung	CHF	-10’500.00	bzw. -10%	

Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung

Neue Abschreibungen sowie die damit steigende Einlage in den Werterhalt verändern das Budget 2024 gegenüber dem Budget 2023 massgebend. Kleinere Mehraufwände sind in den Bereichen der Nachführung des Leitungskatasters sowie der internen Verrechnung berücksichtigt. Voraussichtlich schliesst somit die Abwasserbeseitigung bei einem Aufwand von CHF 526'700.00 gegenüber einem Ertrag von CHF 418'300.00 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 108'400.00 (2023 CHF -48'570.00).

Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

Erfreulicherweise weist die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung einen budgetierten Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 11'770.00 aus. Dies bei einem Aufwand von CHF 126'430.00 gegenüber dem Ertrag von CHF 138'200.00

Grüngutverwertung, 7301.3130.03

Budget 2023	CHF	57'000.00		Die Budgetzahlen wurden den effektiven Aufwendungen der Vorjahre angepasst.
Budget 2024	CHF	40'000.00		
Abweichung	CHF	-17'000.00	bzw. -30%	

Häckseldienst, 7301.3130.04

Budget 2023	CHF	48'000.00		Auch die Erfahrungswerte der letzten Jahre im Bereich des Häckseldienstes wurden berücksichtigt und entsprechend die Budgeteingaben angepasst.
Budget 2024	CHF	33'000.00		
Abweichung	CHF	-15'000.00	bzw. -31%	

8 Volkswirtschaft	Budget 2023	Budget 2024	Abweichung
	CHF -53’620	CHF -16’730	CHF -36’890

Waldwegbau und Unterhalt, 8200.3612.00

Budget 2023	CHF	25'000.00		Die Unterhaltsarbeiten betreffen Waldwege wurden vollumfänglich erledigt. Im Jahr 2024 sollten keine weiteren Aufwendungen anfallen.
Budget 2024	CHF	0.00		
Abweichung	CHF	-25'000.00	bzw. -100%	

9 Finanzen und Steuern	Budget 2023	Budget 2024	Abweichung
	CHF 13'754’970	CHF 14'510’290	CHF +755’320 (positiv)

Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr, 9100.4000.00

Budget 2023	CHF	12'800'000.00	
Budget 2024	CHF	14'335'000.00	
Abweichung	CHF	1'535'000.00	bzw. 12%

Aufgrund der Vergleiche zwischen Budget und effektivem Ertrag der Vorjahre musste festgestellt werden, dass stets zu optimistisch budgetiert wurde. Nie war der Ertrag so hoch wie das Budget. Nun wurden die Budgetzahlen den effektiven Erträgen der Vorjahre angepasst. Dies korrigierte das Budget nach unten. Dem entgegen stehen die 6 % Steuererhöhung, welche den prognostizierten Ertrag der Steuern 2024 gegenüber der Steuererträge 2023 steigen lässt.

Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre, 9100.4000.10

Budget 2023	CHF	800'000.00	
Budget 2024	CHF	0.00	
Abweichung	CHF	-800'000.00	bzw. -100%

Mit dem Rechnungsabschluss werden jeweils Abgrenzungen mit positiven sowie auch negativen Veränderungen der definitiven Steuern gegenüber den Vorbezügen berechnet. Theoretisch sollten diese Abgrenzungen korrekt sein, wodurch keine Steuererträge der Vorjahre mehr anfallen sollten. Aufgrund dessen wird auf die Budgetierung dieses Postens verzichtet.

Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr, 9100.4010.00

Budget 2023	CHF	70'000.00	
Budget 2024	CHF	145'000.00	
Abweichung	CHF	75'000.00	bzw. 107%

Die Steuererträge der juristischen Personen sind stark von deren Wirtschaftlichkeit sowie der globalen Wirtschaftslage abhängig und somit noch weniger konstant bewertbar als die der natürlichen Personen. Im Budget wurde nun der durchschnittliche Steuerertrag der letzten sieben Jahre (seit der Rechnungslegung gemäss HRM2) berücksichtigt.

Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahre, 9100.4010.10

Budget 2023	CHF	10'000.00	
Budget 2024	CHF	0.00	
Abweichung	CHF	-10'000.00	bzw. -100%

Mit dem Rechnungsabschluss werden jeweils Abgrenzungen mit positiven sowie auch negativen Veränderungen der definitiven Steuern gegenüber den Vorbezügen berechnet. Theoretisch sollten diese Abgrenzungen korrekt sein, wodurch keine Steuererträge der Vorjahre mehr anfallen sollten. Aufgrund dessen wird auf die Budgetierung dieses Postens verzichtet.

Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten, 9610.3406.00

Budget 2023	CHF	94'700.00	
Budget 2024	CHF	106'700.00	
Abweichung	CHF	12'000.00	bzw. 13%

Aufgrund des Investitionsplans unter Berücksichtigung der zur Verfügung stehenden liquiden / flüssigen Mittel, ist damit zu rechnen, dass die Gemeinde ein Darlehen aufnehmen muss. Die Zinsen dazu werden unter diesem Konto verbucht.

Vergütungszinsen auf Steuerrückzahlungen, 9610.3499.00

Budget 2023	CHF	30'000.00	
Budget 2024	CHF	8'000.00	
Abweichung	CHF	-22'000.00	bzw. -73%

Gemäss den Berechnungen über die durchschnittlichen Aufwendungen ist mit einem geringeren Aufwand zu rechnen.

Interne Verrechnung von Zinsen, 9610.3940.00

Budget 2023	CHF	25'410.00	
Budget 2024	CHF	36'000.00	
Abweichung	CHF	10'590.00	bzw. 42%

Das Vermögen der Spezialfinanzierungen ist gegenüber dem Vermögen des steuerfinanzierten Bereiches gestiegen. Dies zum einen durch den Verkauf von Finanzvermögen im 2022, zum andern durch die verhältnismässig positiveren Abschlüsse und somit des Eigenkapitals der Spezialfinanzierungen gegenüber dem restlichen Bereich. Daraus ergibt sich diese Verschiebung der internen Verzinsung des Vermögens der vier Eigenkapitale.

Unterhalt Gebäude und Umgebung, 9631.3430.00

Budget 2023	CHF	32'700.00	
Budget 2024	CHF	6'500.00	
Abweichung	CHF	-26'200.00	bzw. -80%

Diverse Arbeiten wie zum Beispiel die Lagerraumerweiterung werden im 2023 abgeschlossen und tangieren somit das Budget 2024 nicht mehr.

Auflösung Neubewertungsreserve, 9950.4896.00

Budget 2023	CHF	340'000.00	
Budget 2024	CHF	182'260.00	
Abweichung	CHF	-157'740.00	bzw. -46%

Mit der Einführung des HRM2 musste das Finanzvermögen neu bewertet und den aktuellen Marktwerten angepasst werden. Dies ergab eine Anpassung in den Vermögenswerten der Gemeinde. Diese Vermögenswerte sind nun seit fünf Jahren nach Einführung wiederum während fünf Jahren erfolgswirksam zu berücksichtigen. Erstmals wurde die Neubewertungsreserve im Jahr 2021 aufgelöst. Mit dem Verkauf zweier Parzellen im Jahr 2022 musste auch diese Neubewertungsreserve angepasst werden, da diese Grundstücke nicht weiter der Gemeinde gehören. Entsprechend sinkt diese Auflösung nun für die letzten Jahre. Dies ist erfolgswirksam im Budget zu berücksichtigen.

Investitionsrechnung

Im Budget 2024 sind Nettoinvestitionen von CHF 3'720'790.00 vorgesehen. Diese sind wie folgt aufgeteilt:

Nettoinvestitionen Steuerhaushalt	CHF	1‘901’790.00
Nettoinvestitionen Wasserversorgung	CHF	1'235’000.00
Nettoinvestitionen Abwasserbeseitigung	CHF	584’000.00
Nettoinvestitionen Abfallbeseitigung	CHF	0.00

(Das Detail zur Investitionsrechnung mit allen laufenden und geplanten Projekten finden Sie in der Verpflichtungskreditkontrolle)

Hofstetten, 13.11.2023 – Sarina Gisin
Finanzverwaltung Hofstetten-Flüh

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	**Erfolgsrechnung**		Gesamtaufwand	Fr. 19'111'140
			Gesamtertrag	Fr. 18'135'020
			Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss	**Fr. -976'120**
2)	**Investitionsrechnung**		Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 3'980'790
			Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. 260'000
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr. 3'720'790**
3)	**Spezialfinanzierungen**	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr. -51'750**
		Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr. -108'400**
		Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr. 11'770**

4) Die Teuerungszulage ist für das Gemeindepersonal auf 1.5% festzulegen (haupt- und /oder nebenamtliches Personal).

5)	Der **Steuerfuss** ist wie folgt festzulegen:	Natürliche Personen	116% der einfachen Staatssteuer
		Juristische Personen	100% der einfachen Staatssteuer
6)	Die **Feuerwehrersatzabgabe** ist wie folgt festz	(Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--)	8% der einfachen Staatssteuer

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

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

Hofstetten-Flüh, 08.11.2023

Gemeinderat Hofstetten-Flüh

Tanja Steiger
Gemeindepräsidentin

Sarina Gisin
Finanzverwalterin

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	18'906'540	18'475'520	18'138'267.27
Betrieblicher Ertrag	17'538'060	17'126'510	16'490'709.81
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-1'368'480**	**-1'349'010**	**-1'647'557.46**
Finanzaufwand	204'600	243'350	221'163.37
Finanzertrag	414'700	430'730	454'080.40
Ergebnis aus Finanzierung	**210'100**	**187'380**	**232'917.03**
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	182'260	340'000	850'915.33
Ausserordentliches Ergebnis		**340'000**	**850'915.33**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	**-976'120**	**-821'630**	**-563'725.10**
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	3'980'790	3'716'800	2'099'386.05
Investitionseinnahmen	260'000	-	780'162.45
Nettoinvestitionen	**-3'720'790**	**-3'716'800**	**-1'319'223.60**
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Übersicht Budget

Finanzierung	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
	Budget 2024	Rechnung 2022	Budget 2024	Rechnung 2022	Budget 2024	Rechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	-	-	-	-		
- Aufwandüberschuss	976'120	563'725.10	976'120	563'725.10		
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	11'770	5'064.89			11'770	5'064.89
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	160'150	21'400.52			160'150	21'400.52
+ Aufwand für Abschreibungen + Wertberichtigungen	1'465'560	1'390'430.00	1'332'250	1'309'442.00	133'310	80'988.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	175'100	162'300.00	10'000	-	165'100	162'300.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	107'870	70'757.65	44'470	4'601.65	63'400	66'156.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	182'260	850'915.33	182'260	850'915.33	-	-
Selbstfinanzierung	**226'030**	**50'996.29**	**139'400**	**-109'800.08**	**86'630**	**160'796.37**
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'720'790	1'319'223.60	1'901'790	995'605.70	1'819'000	323'617.90
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	**-3'494'760**	**-1'268'227.31**	**-1'762'390**	**-1'105'405.78**	**-1'732'370**	**-162'821.53**
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**6.07**	**3.87**	**7.33**	**-11.03**	**4.76**	**49.69**

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

über 100 %	sehr gut
80 - 100 %	gut
50 - 80 %	genügend
0 - 50 %	ungenügend
< 0 %	sehr schlecht

Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen einzeln	Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
	Budget 2024	Rechnung 2022	Budget 2024	Rechnung 2022	Budget 2024	Rechnung 2022
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0.00	0.00	0.00	4'376.78	11'770.00	688.11
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	51'750.00	21'400.52	108'400.00	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen + Wertberichtigungen	57'420.00	27'185.00	62'900.00	38'971.00	12'990.00	14'832.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	27'100.00	49'100.00	138'000.00	113'200.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	49'200.00	27'185.00	14'200.00	38'971.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	**-16'430.00**	**27'699.48**	**78'300.00**	**117'576.78**	**24'760.00**	**15'520.11**
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'235'000.00	-134'418.90	584'000.00	458'036.80	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	**-1'251'430.00**	**162'118.38**	**-505'700.00**	**-340'460.02**	**24'760.00**	**15'520.11**
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**-1.33**	**-20.61**	**13.41**	**25.67**		

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**Allgemeine Verwaltung**	**2'381'140**	**559'410**	**2'186'770**	**621'840**	**2'127'887.88**	**628'868.91**
	Netto-Aufwand	-	1'821'730	-	1'564'930	-	1'499'018.97
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**	**292'690**	**108'200**	**330'440**	**114'600**	**286'894.14**	**109'865.00**
	Netto-Aufwand	-	184'490	-	215'840	-	177'029.14
2	**Bildung**	**6'710'790**	**152'630**	**6'599'580**	**105'500**	**6'487'312.46**	**129'448.36**
	Netto-Aufwand	-	6'558'160	-	6'494'080	-	6'357'864.10
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**573'300**	**35'130**	**644'330**	**43'400**	**547'858.79**	**37'748.35**
	Netto-Aufwand	-	538'170	-	600'930	-	510'110.44
4	**Gesundheit**	**973'630**	**1'150**	**1'064'950**	**1'150**	**876'882.89**	**1'645.50**
	Netto-Aufwand	-	972'480	-	1'063'800	-	875'237.39
5	**Soziale Sicherheit**	**3'292'460**	**58'920**	**2'822'190**	**35'550**	**3'165'875.02**	**283'965.40**
	Netto-Aufwand	-	3'233'540	-	2'786'640	-	2'881'909.62
6	**Verkehr**	**1'501'410**	**160'700**	**1'580'420**	**207'660**	**1'493'083.69**	**228'680.16**
	Netto-Aufwand	-	1'340'710	-	1'372'760	-	1'264'403.53
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**1'836'850**	**1'361'450**	**1'805'410**	**1'381'410**	**1'684'308.44**	**1'267'142.57**
	Netto-Aufwand	-	475'400	-	424'000	-	417'165.87
8	**Volkswirtschaft**	**77'630**	**60'900**	**102'120**	**48'500**	**86'170.67**	**148'700.25**
	Netto-Aufwand	-	16'730	-	53'620	62'529.58	-
9	**Finanzen und Steuern**	**1'471'240**	**15'636'530**	**1'582'660**	**15'337'630**	**1'603'156.66**	**14'959'641.04**
	Netto-Ertrag	14'165'290	-	13'754'970	-	13'356'484.38	-
	Total Aufwand / Ertrag	**19'111'140**	**18'135'020**	**18'718'870**	**17'897'240**	**18'359'430.64**	**17'795'705.54**
	Ertragsüberschuss	-		-		-	
	Aufwandüberschuss		**976'120**		**821'630**		**563'725.10**
	Total	**19'111'140**	**19'111'140**	**18'718'870**	**18'718'870**	**18'359'430.64**	**18'359'430.64**

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	2'420'080	2'328'220	2'221'825.01
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'457'580	2'704'820	2'438'020.89
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'365'260	1'343'670	1'294'402.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	186'870	126'200	167'364.89
36	Transferaufwand	11'926'050	11'370'000	11'542'342.41
39	Interne Verrechnungen	550'700	602'610	474'312.07
	Total betrieblicher Aufwand	**18'906'540**	**18'475'520**	**18'138'267.27**
40	Fiskalertrag	15'171'320	14'713'000	13'793'510.76
41	Regalien und Konzessionen	52'000	47'000	47'179.00
42	Entgelte	1'334'340	1'322'500	1'601'407.38
43	Verschiedene Erträge	-	4'000	-245.37
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	268'020	288'900	92'158.17
46	Transferertrag	159'680	148'500	482'387.80
49	Interne Verrechnungen	552'700	602'610	474'312.07
	Total betrieblicher Ertrag	**17'538'060**	**17'126'510**	**16'490'709.81**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-1'368'480**	**-1'349'010**	**-1'647'557.46**
34	Finanzaufwand	204'600	243'350	221'163.37
44	Finanzertrag	414'700	430'730	454'080.40
	Ergebnis aus Finanzierung	**210'100**	**187'380**	**232'917.03**
	Operatives Ergebnis	**-1'158'380**	**-1'161'630**	**-1'414'640.43**
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	182'260	340'000	850'915.33
	Ausserordentliches Ergebnis	**182'260**	**340'000**	**850'915.33**
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	**-976'120**	**-821'630**	**-563'725.10**
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Wasserversorgung		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	3'000	1'200	1'217.10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	157'990	168'400	141'465.66
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	57'420	54'400	27'185.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	27'100	3'900	49'100.00
36	Transferaufwand	362'390	367'600	339'182.85
39	Interne Verrechnungen	85'250	97'300	78'721.76
	Total betrieblicher Aufwand	**693'150**	**692'800**	**636'872.37**
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	575'000	540'000	579'056.85
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	49'200	53'000	27'185.00
46	Transferertrag	0	0	1'590.00
49	Interne Verrechnungen	17'200	7'600	7'640.00
	Total betrieblicher Ertrag	**641'400**	**600'600**	**615'471.85**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-51'750**	**-92'200**	**-21'400.52**
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	0	1'000	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	**0**	**1'000**	**0.00**
	Operatives Ergebnis	**-51'750**	**-91'200**	**-21'400.52**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	**-51'750**	**-91'200**	**-21'400.52**
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	0	0	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	66'250	71'370	73'760.50
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	62'900	39'200	38'971.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	138'000	122'300	113'200.00
36	Transferaufwand	228'050	227'450	225'530.30
39	Interne Verrechnungen	31'500	31'650	31'772.04
	Total betrieblicher Aufwand	**526'700**	**491'970**	**483'233.84**
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	386'000	387'000	431'264.80
43	Verschiedene Erträge	0	0	-250.78
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	14'200	39'200	38'971.00
46	Transferertrag	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen	18'100	16'800	16'860.00
	Total betrieblicher Ertrag	**418'300**	**443'000**	**486'845.02**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-108'400**	**-48'970**	**3'611.18**
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	0	400	765.60
	Ergebnis aus Finanzierung	**0**	**400**	**765.60**
	Operatives Ergebnis	**-108'400**	**-48'570**	**4'376.78**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	**-108'400**	**-48'570**	**4'376.78**
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	0	0	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	90'090	133'900	95'843.90
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'990	10'990	14'832.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	0	0	0.00
39	Interne Verrechnungen	23'350	28'050	21'820.17
	Total betrieblicher Aufwand	**126'430**	**172'940**	**132'496.07**
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	137'500	125'500	132'138.77
43	Verschiedene Erträge	0	0	5.41
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen	700	1'000	1'040.00
	Total betrieblicher Ertrag	**138'200**	**126'500**	**133'184.18**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**11'770**	**-46'440**	**688.11**
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	0	0	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	**0**	**0**	**0.00**
	Operatives Ergebnis	**11'770**	**-46'440**	**688.11**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	**11'770**	**-46'440**	**688.11**
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	2'417'080	2'327'020	2'220'607.91
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'143'250	2'331'150	2'126'950.83
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'231'950	1'239'080	1'213'414.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	10'000	0	0.00
36	Transferaufwand	11'335'610	10'774'950	10'977'629.26
39	Interne Verrechnungen	410'600	445'610	341'998.10
	Total Betrieblicher Aufwand	**17'548'490**	**17'117'810**	**16'880'600.10**
40	Fiskalertrag	15'171'320	14'713'000	13'793'510.76
41	Regalien und Konzessionen	52'000	47'000	47'179.00
42	Entgelte	235'840	270'000	458'946.96
43	Verschiedene Erträge	0	4'000	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	44'470	10'490	4'601.65
46	Transferertrag	159'680	148'500	480'797.80
49	Interne Verrechnungen	516'700	577'210	448'772.07
	Total Betrieblicher Ertrag	**16'180'010**	**15'770'200**	**15'233'808.24**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-1'368'480**	**-1'347'610**	**-1'646'791.86**
34	Finanzaufwand	204'600	243'350	221'163.37
44	Finanzertrag	414'700	429'330	453'314.80
	Ergebnis aus Finanzierung	**210'100**	**185'980**	**232'151.43**
	Operatives Ergebnis	**-1'158'380**	**-1'161'630**	**-1'414'640.43**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	182'260	340'000	850'915.33
	Ausserordentliches Ergebnis	**182'260**	**340'000**	**850'915.33**
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	**-976'120**	**-821'630**	**-563'725.10**
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**2'381'140**	**559'410**	**2'186'770**	**621'840**	**2'127'887.88**	**628'868.91**
	Netto Aufwand		1'821'730		1'564'930		1'499'018.97
01	**Legisative und Exekutive**	**267'350**	**3'100**	**284'350**	**3'000**	**234'915.98**	**3'175.20**
	Netto Aufwand		264'250		281'350		231'740.78
011	**Legislative**	**40'340**		**69'200**		**38'106.28**	
	Netto Aufwand		40'340		69'200		38'106.28
0110	**Legislative**	**40'340**		**69'200**		**38'106.28**	
	Netto Aufwand		40'340		69'200		38'106.28
0110.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro	6'000		11'500		5'872.50	
0110.3010.10	Löhne Aushilfen Stimmmaterialversand	3'300		8'500		3'225.00	
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK,Verw.Kost.	720		1'300			
0110.3100.00	Büromaterial			2'500		7.90	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'220		15'000		8'123.70	
0110.3113.00	Informatik Wahlbüro (Hardware)	100		100			
0110.3118.00	Informatik Wahlbüro (Software)	3'700		3'500		2'011.25	
0110.3130.10	Porti und Versandkosten	5'700		12'000		5'661.65	
0110.3132.00	Revision Gemeinderechnung	10'000		8'000		6'730.85	
0110.3153.00	Unterhalt IT Wahlbüro (Hardware)	200		200			
0110.3158.00	Unterhalt IT Wahlbüro (Software)	800		1'000		307.53	
0110.3170.00	Spesenentschädigungen	1'600		1'600		2'165.90	
0110.3636.00	Beiträge an politische Parteien (Ortsparteien)	2'000		4'000		4'000.00	
012	**Exekutive**	**227'010**	**3'100**	**215'150**	**3'000**	**196'809.70**	**3'175.20**
	Netto Aufwand		223'910		212'150		193'634.50
0120	**Exekutive**	**227'010**	**3'100**	**215'150**	**3'000**	**196'809.70**	**3'175.20**
	Netto Aufwand		223'910		212'150		193'634.50
0120.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat	36'000		30'000		35'577.50	
0120.3000.01	Besoldung Gemeinderat und Präsidium	111'000		111'000		110'748.80	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK,Verw.Kost.	11'410		11'700		10'182.85	
0120.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	7'400		7'400		6'770.50	
0120.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	200		350		361.44	
0120.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	300		300		297.00	
0120.3090.00	Kurse/Weiterbildung			13'200		2'243.60	
0120.3091.00	Übriger Personalaufwand	2'000		2'000		2'225.00	
0120.3113.00	Anschaffung Informatik (Hardware)	300		300			
0120.3118.00	Anschaffung Informatik (Software)	11'100		10'600		6'033.76	
0120.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	24'500		8'000		10'104.50	
0120.3134.00	Versicherung	500					
0120.3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	600		600			
0120.3158.00	Unterhalt Informatik (Software)	2'400		2'900		922.60	
0120.3170.00	Spesenentschädigungen	5'000		4'000		4'762.10	
0120.3170.01	Jungbürgerfeier	4'000		3'800		3'884.70	
0120.3170.02	Repräsentationskosten (Geschenke/Ehrungen)	1'000		3'000		541.30	
0120.3199.00	Kredit des Gemeindepräsidenten	9'000		6'000		1'756.25	
0120.3990.99	Sozialkostenanteil	300				397.80	
0120.4632.01	Gemeindebeiträge Jungbürgerfeier		3'100		3'000		3'175.20

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
02	**Allgemeine Dienste**	**2'113'790**	**556'310**	**1'902'420**	**618'840**	**1'892'971.90**	**625'693.71**
	Netto Aufwand		1'557'480		1'283'580		1'267'278.19
021	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**987'910**	**133'400**	**828'390**	**116'700**	**762'761.91**	**153'983.57**
	Netto Aufwand		854'510		711'690		608'778.34
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**987'910**	**133'400**	**828'390**	**116'700**	**762'761.91**	**153'983.57**
	Netto Aufwand		854'510		711'690		608'778.34
0210.3000.00	AG Digitaliserung	18'300					
0210.3010.00	Besoldung Verwaltungspersonal	637'770		560'700		492'247.15	
0210.3010.01	Rückstellung Ferien / Überzeit					30'100.00	
0210.3010.09	Rückerstattung Personalversicherungsleistungen	-7'000		-50'000		-34'556.70	
0210.3010.10	Besoldung Aushilfen			50'990		11'187.75	
0210.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK,Verw.Kost.	43'780		46'900		39'742.10	
0210.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	54'100		45'000		55'384.20	
0210.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'100		2'100		2'617.52	
0210.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	3'160		3'000		2'534.85	
0210.3069.00	Übrige Arbeitgeberleistungen	15'000					
0210.3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'000		9'000		8'178.05	
0210.3091.00	Sonstiger Personalaufwand, Anwerbung, Inserate	10'000		2'500		23'837.65	
0210.3130.03	Betreibungskosten	12'000		12'000		10'870.45	
0210.3130.04	Post- und Bankgebühren	3'000		3'700		2'532.84	
0210.3132.00	externe Fachberatung / Projekte AG Digitalisierung	59'600					
0210.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500		3'500		2'498.20	
0210.3611.00	Kant. Steuerveranlagungskosten	125'000		135'000		111'988.30	
0210.3990.99	Sozialkostenanteil	3'600		4'000		3'599.55	
0210.4260.00	Rückerstattung Mahn-u. Betreibungskosten		12'000		8'000		27'349.75
0210.4611.00	Kantonsbeitrag an die Steuerregisterführung		4'500		4'300		8'796.40
0210.4611.01	Verwaltungskostenbeitrag Inventur-Erbschaftsamt		6'500		5'000		7'140.40
0210.4612.00	Verwaltungskostenbeitrag Kirchgemeinden + FBG		47'000		47'000		44'691.50
0210.4910.00	Interne Gehaltsverrechnungen		63'400		52'400		66'005.52
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**682'700**	**331'950**	**703'630**	**391'540**	**866'697.55**	**382'472.19**
	Netto Aufwand		350'750		312'090		484'225.36
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**187'700**	**25'200**	**189'950**	**31'640**	**195'018.83**	**25'162.15**
	Netto Aufwand		162'500		158'310		169'856.68
0220.3100.00	Büromaterial	8'000		9'000		7'418.71	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000		10'000		10'139.85	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		2'800		1'955.35	
0220.3110.00	Büromaschinen, Geräte			2'500		199.00	
0220.3113.00	Informatik (Hardware)	1'300		1'300		6'868.80	
0220.3118.00	Informatik (Software)	53'100		46'000		54'605.36	
0220.3120.00	Energiekosten	5'500		5'260		3'756.51	
0220.3130.00	Kanzleikosten (IDK, Gebühren)	8'000		8'000		8'361.40	
0220.3130.03	Frepo-Gebühren	5'000		7'310		4'730.90	
0220.3130.09	Beiträge an Institutionen (Verbandsbeiträge etc.)	5'300		5'100		5'273.80	
0220.3130.10	Porti und Versandkosten	14'000		16'000		14'188.01	
0220.3130.11	Kommunikationskosten	6'000		7'400		7'396.21	
0220.3132.00	Juristische + externe Fachberatung	20'000		10'000		9'150.15	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'100		3'900		3'832.15	
0220.3150.00	Unterhalt Bürogeräte/Möbel/Alarmanlage	12'000		11'080		11'462.15	
0220.3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	2'400		2'400		4'811.05	
0220.3158.00	Unterhalt Informatik (Software)	10'400		12'700		19'001.67	

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
0220.3161.00	Standplatzmiete für Anschlagkasten H+F	1'100		1'100		1'020.00	
0220.3611.41	Bezugsprovision KSTA-Inkassoarbeiten Kanton	11'000		14'400		10'927.34	
0220.3611.42	Bezugsprovision SSL- bei quellenbesteuerten Personen	6'500		10'700		6'947.67	
0220.3930.00	Int. Verrechnung Heizkosten Mammut	3'000		3'000		2'972.75	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'000		9'000		5'338.35
0220.4210.01	IDK-Gebühren		12'500		12'440		13'055.00
0220.4210.02	Frepo-Gebühren		6'000		9'500		5'998.00
0220.4250.00	Verschiedene Erträge		700		700		770.80
0222	**(BUR) Bau-, Umwelt- und Raumplanung**	**458'050**	**269'800**	**503'680**	**349'900**	**661'678.72**	**345'975.68**
	Netto Aufwand		188'250		153'780		315'703.04
0222.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Baukommission	15'000		15'000		6'018.25	
0222.3000.01	Besoldung Baukommission	4'500		3'500		4'500.00	
0222.3010.00	Besoldung hauptamtliches Personal	260'630		291'100		277'836.85	
0222.3010.01	Rückstellung Ferien / Überzeit					15'800.00	
0222.3010.10	Besoldung Aushilfen			3'000			
0222.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK,Verw.Kost.	21'540		23'900		23'559.45	
0222.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	25'000		26'900		32'394.60	
0222.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	870		1'000		1'052.13	
0222.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'290		1'500		1'426.10	
0222.3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000		2'000		2'854.90	
0222.3091.00	Sonstiger Personalaufwand	2'500		3'000		1'858.00	
0222.3100.00	Büromaterial	2'600		3'000		1'230.80	
0222.3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000		11'000		10'558.35	
0222.3110.00	Mobilien/Maschinen/Geräte	700		1'000		102.00	
0222.3113.00	Hardware (IT)	400		400		9'669.30	
0222.3118.00	Informatik (Software)	16'300		15'600		9'870.01	
0222.3120.00	Energiekosten	4'220		3'880		3'246.15	
0222.3130.10	Porti und Versandkosten	1'000		1'000		600.00	
0222.3130.11	Kommunikationskosten	3'200		4'000		2'887.45	
0222.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	37'500		45'000		181'688.75	
0222.3132.01	Berechnung energetischer Massnahmen	3'000		3'000		3'560.00	
0222.3134.00	Versicherungen	5'500		5'600		5'545.35	
0222.3150.00	Unterhalt Bürogeräte/Möbel (ohne EDV)	2'400		2'400		3'195.55	
0222.3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	700		700			
0222.3158.00	Unterhalt Informatik (Software)	5'700		8'900		3'649.34	
0222.3160.00	Miete Neuer Weg	22'000		22'000		22'498.70	
0222.3170.00	Spesenentschädigungen	3'400		3'000		4'696.85	
0222.3190.00	Schadenersatzleistungen an Dritte					20'250.00	
0222.3910.00	Interne Verrechnung (HD)	4'200		400		9'240.54	
0222.3990.99	Sozialkostenanteil	1'900		1'900		1'889.30	
0222.4210.00	Amtshandlungen (Baugesuche)		80'000		70'000		158'216.00
0222.4210.01	Amtshandlungen (Anlassbewilligungen)		1'000		1'000		650.00
0222.4240.00	Allmendbenützungsgebühren inkl. Hausnummern		2'000		1'500		3'592.00
0222.4270.00	Bussen						30'000.00
0222.4910.00	Interne Gehaltsverrechnungen		186'800		277'400		153'517.68
0228	**Allgemeine Personalkosten**	**36'950**	**36'950**	**10'000**	**10'000**	**10'000.00**	**11'334.36**
	Netto Ertrag					1'334.36	
0228.3061.00	Renten oder Rentenanteile	26'950					
0228.3064.00	Einlage in Fonds vorzeitige Pensionierung			10'000		10'000.00	
0228.3511.00	Einlage in Fonds vorzeitige Pensionierung	10'000					

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
0228.4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'334.36
0228.4511.00	Entnahme aus Fonds vorzeitige Pensionierung		26'950				
0228.4990.99	Sozialkostenaufteilung		10'000		10'000		10'000.00

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
029	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**443'180**	**90'960**	**370'400**	**110'600**	**263'512.44**	**89'237.95**
	Netto Aufwand		352'220		259'800		174'274.49
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**157'880**	**21'600**	**120'600**	**28'100**	**52'339.96**	**19'200.00**
	Netto Aufwand		136'280		92'500		33'139.96
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchs- und Reinigungsmaterial	1'500		1'500		110.50	
0290.3111.00	Maschinen, Geräte	28'500					
0290.3120.00	Energiekosten Mariasteinstr. 1	22'950		16'850		19'402.85	
0290.3132.00	Externe Berater / Gutachter	15'000					
0290.3134.00	Versicherungen Mariasteinstr. 1	2'600		2'500		2'465.05	
0290.3134.01	Versicherungen Rebhäuschen	100		100		65.90	
0290.3144.00	Unterhalt Geb. Mariasteinstr. 1	22'000		8'150		85.45	
0290.3144.01	Unterhalt Aussenanlage Mariasteinstr. 1	3'100		500		1'151.80	
0290.3144.03	Unterhalt Rebhäuser Hofstetten + Flüh	200		200			
0290.3300.00	Abschreibungen (neues Verwaltungsvermögen)	26'430		30'000		1'089.00	
0290.3900.00	Interne Verrechnungen Sachgüter	500		500			
0290.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	35'000		60'300		27'969.41	
0290.4470.00	Diverse Mieteinnahmen VV		21'600		19'200		19'200.00
0290.4910.00	Interne Gehaltsverrechnung				8'900		

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
0291	**Gemeindehaus/Stadthaus**	**14'310**		**7'900**		**9'057.00**	
	Netto Aufwand		14'310		7'900		9'057.00
0291.3300.00	Abschreibungen (neues Verwaltungsvermögen)	14'310		7'900		9'057.00	
0292	**Mehrzweckgebäude "Mammut"**	**270'990**	**69'360**	**241'900**	**82'500**	**202'115.48**	**70'037.95**
	Netto Aufwand		201'630		159'400		132'077.53
0292.3101.00	Reinigungsmaterial/Werkzeuge	13'100		13'100		11'188.17	
0292.3111.00	Mobilien/Maschinen/Geräte	5'900		7'800		15'253.95	
0292.3113.00	Anschaffung Informatik (Hardware)	1'100		1'300			
0292.3118.00	Anschaffung Informatik (Software)	3'700		3'600		2'011.25	
0292.3120.00	Energiekosten	46'560		35'200		42'228.85	
0292.3130.11	Telefon und TV Gebühren	500		2'000		522.70	
0292.3134.00	Versicherungen	9'000		8'700		8'741.70	
0292.3144.00	Unterhalt Gebäude	31'600		30'700		16'417.25	
0292.3144.01	Unterhalt Aussenanlagen	5'300		33'000		1'743.45	
0292.3144.02	Unterhalt PV Anlage	5'700		1'700		5'966.10	
0292.3151.00	Unterhalt Mobilien/Maschinen/Geräte	12'900		19'500		10'689.95	
0292.3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	200		200			
0292.3158.00	Unterhalt Informatik (Software)	800		1'000		307.53	
0292.3300.00	Abschreibungen (neues Verwaltungsvermögen)	51'330		43'600		45'272.00	
0292.3300.25	Abschreibungen (altes Verwaltungsvermögen)	28'800		28'800		28'787.00	
0292.3900.00	Interne Verrechnungen Sachgüter			1'500			
0292.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	54'500		10'200		12'985.58	
0292.4472.00	Beiträge von Privaten+Vereinen		9'000		10'500		9'246.00
0292.4479.00	Stromertrag PV Anlage		41'360		53'000		43'886.10
0292.4930.00	Heizkosten Primarschulhaus H + Gemeindeverwaltung (Fernheizung)		19'000		19'000		16'905.85

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**292'690**	**108'200**	**330'440**	**114'600**	**286'894.14**	**109'865.00**
	Netto Aufwand		184'490		215'840		177'029.14
11	**Öffentliche Sicherheit**			**25'400**	**3'600**	**26'301.00**	**3'600.00**
	Netto Aufwand				21'800		22'701.00
111	**Polizei**			**25'400**	**3'600**	**26'301.00**	**3'600.00**
	Netto Aufwand				21'800		22'701.00
1111	**Sicherheitsdienste**			**25'400**	**3'600**	**26'301.00**	**3'600.00**
	Netto Aufwand				21'800		22'701.00
1111.3130.00	Sicherheitsdienst/Bewachung			25'400		26'301.00	
1111.4260.00	Beitrag von anderen Gemeinden				3'600		3'600.00
12	**Rechtssprechung**	**1'700**		**1'900**		**1'657.80**	
	Netto Aufwand		1'700		1'900		1'657.80
120	**Rechtssprechung**	**1'700**		**1'900**		**1'657.80**	
	Netto Aufwand		1'700		1'900		1'657.80
1201	**Friedensrichter**	**1'700**		**1'900**		**1'657.80**	
	Netto Aufwand		1'700		1'900		1'657.80
1201.3000.01	Besoldung Friedensrichter	1'600		1'600		1'600.00	
1201.3102.00	Drucksachen, Publikationen			200			
1201.3170.00	Spesenentschädigung	100		100		57.80	
15	**Feuerwehr**	**228'000**	**108'200**	**240'000**	**111'000**	**215'479.91**	**106'265.00**
	Netto Aufwand		119'800		129'000		109'214.91
150	**Feuerwehr**	**228'000**	**108'200**	**240'000**	**111'000**	**215'479.91**	**106'265.00**
	Netto Aufwand		119'800		129'000		109'214.91
1500	**Feuerwehr (allgemein)**	**228'000**	**108'200**	**240'000**	**111'000**	**215'479.91**	**106'265.00**
	Netto Aufwand		119'800		129'000		109'214.91
1500.3000.00	Tag- + Sitzungsgelder Feuerwehestab	4'200		3'800		3'434.75	
1500.3000.01	Besoldung Feuerwehrstab	10'100		9'500		9'125.00	
1500.3001.00	Mannschaftssold	72'400		62'300		65'570.70	
1500.3001.01	Einsatzsold	3'300		6'400		28'866.35	
1500.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK,Verw.Kost.	1'200		1'200		1'553.15	
1500.3090.00	Aus- und Weiterbildung	34'300		38'900		34'475.36	
1500.3099.00	Übriger Personalaufwand (Arztuntersuchungen/Ehrungen)	5'300		4'000		4'173.20	
1500.3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		955.20	
1500.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		2'700		1'660.37	
1500.3101.01	Treibstoff	1'700		1'700		2'377.60	
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'400		1'400		637.50	
1500.3111.00	Maschinen, Geräte, und Ausrüstungen	42'500		42'400		17'083.60	
1500.3112.00	Dienstkleider	8'800		5'500		15'101.98	
1500.3113.00	Anschaffung Informatik (Hardware)	1'500		2'200		855.05	
1500.3130.09	Beiträge an Verbände	1'200		1'500		1'248.95	
1500.3130.11	Telefon/Funk/Alarm	3'500		5'800		3'554.84	
1500.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'800		2'800		2'714.65	
1500.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	1'350		1'400		1'286.00	
1500.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	9'800		6'700		5'061.70	
1500.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	2'200		21'300		1'553.15	
1500.3151.02	Unterhalt Atemschutz	8'500		9'500		8'587.35	
1500.3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	500		500		154.80	
1500.3158.00	Unterhalt Informatik (Software)	650		700		106.35	
1500.3170.00	Verpflegung + Reisespesen	5'100		5'100		4'445.61	
1500.3199.00	Uebriger Aufwand	1'200		1'200		896.70	
1500.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben		90'000		90'000		88'641.30

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
1500.4260.00	Rückerstattungen Dritter (Spezialdienstleistungen)						2'757.40
1500.4270.00	Feuerwehrbussen		500		500		550.00
1500.4631.00	Beiträge der Gebäudeversicherung (SGV)		17'700		19'000		14'316.30
1500.4910.00	Interne Verrechnung (z.B. Sicherheitstage Schule)				1'500		
16	**Verteidigung**	**62'990**		**63'140**		**43'455.43**	
	Netto Aufwand		62'990		63'140		43'455.43
161	**Militärische Verteidigung**	**10'000**		**20'970**		**9'182.00**	
	Netto Aufwand		10'000		20'970		9'182.00
1610	**Militärische Verteidigung**	**10'000**		**20'970**		**9'182.00**	
	Netto Aufwand		10'000		20'970		9'182.00
1610.3612.00	Betriebskosten Schiessanlage Schürfeld	10'000		20'970		9'182.00	
162	**Zivile Verteidigung**	**52'990**		**42'170**		**34'273.43**	
	Netto Aufwand		52'990		42'170		34'273.43
1620	**Zivilschutz (allgemein)**	**52'990**					
	Netto Aufwand		52'990				
1620.3120.00	Stromkosten	1'000					
1620.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	12'560					
1620.3612.00	Unterhaltsbeiträge ZS Leimental	36'000					
1620.3612.01	Gemeindeführungsstab Leimental	3'430					
1626	**Regionale Zivilschutzorganisation**			**42'170**		**34'273.43**	
	Netto Aufwand				42'170		34'273.43
1626.3130.11	Kommunikationskosten			300		303.00	
1626.3144.00	Unterhalt öffentliche Schutzanlagen			3'000		555.60	
1626.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte			500			
1626.3612.00	Unterhaltsbeiträge ZS Leimental			35'030		31'451.84	
1626.3612.01	Gemeindeführungsstab Leimental			3'340		1'962.99	

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
2	**BILDUNG**	**6'710'790**	**152'630**	**6'599'580**	**105'500**	**6'487'312.46**	**129'448.36**
	Netto Aufwand		6'558'160		6'494'080		6'357'864.10
21	**Obligatorische Schule**	**6'572'790**	**152'630**	**6'473'580**	**105'500**	**6'324'312.46**	**129'448.36**
	Netto Aufwand		6'420'160		6'368'080		6'194'864.10
211	**Eingangsstufe und Primarstufe I**	**74'030**		**72'100**		**73'240.70**	
	Netto Aufwand		74'030		72'100		73'240.70
2110	**Kindergarten**	**74'030**		**72'100**		**73'240.70**	
	Netto Aufwand		74'030		72'100		73'240.70
2110.3119.00	Anschaffung Mobilien	7'580		1'000			
2110.3150.00	Unterhalt Mobiliar u. Geräte	250		1'000		156.20	
2110.3612.01	Nicht subventionierte ZSL Kosten	66'200		70'100		73'084.50	
212	**Primarstufe II**	**139'300**		**119'350**		**101'973.36**	
	Netto Aufwand		139'300		119'350		101'973.36
2120	**Primarschule**	**139'300**		**119'350**		**101'973.36**	
	Netto Aufwand		139'300		119'350		101'973.36
2120.3119.00	Anschaffung Mobilien	33'620		29'750		1'290.25	
2120.3150.00	Unterhalt Mobiliar u. Geräte	20'000		11'000		19'862.05	
2120.3612.01	Nicht subv. Kosten ZSL-PS	60'640		59'100		59'276.80	
2120.3612.02	MUSOL-Beitrag an Musikgrundkurs	24'040		18'000		18'100.00	
2120.3910.00	Interne Verrechnungen (z.B. Sicherheitstage)	1'000		1'500		3'444.26	
213	**Oberstufe / Sekundarstufe I**	**4'815'360**		**4'632'680**		**4'404'645.57**	
	Netto Aufwand		4'815'360		4'632'680		4'404'645.57
2136	**Kreisschule (Zweckverband Schulen Leimental)**	**4'815'360**		**4'632'680**		**4'404'645.57**	
	Netto Aufwand		4'815'360		4'632'680		4'404'645.57
2136.3300.25	Abschreibungen (altes Verwaltungsvermögen)	25'160		25'160		25'151.00	
2136.3612.00	Anteil ZSL Betriebskosten	4'714'900		4'541'000		4'315'960.57	
2136.3637.00	Nicht subventionierte U-Abos	25'000		18'020		24'910.00	
2136.3660.00	Planmässige Abschreibungen	50'300		48'500		38'624.00	
214	**Musikschulen**	**230'390**		**229'500**		**234'289.01**	
	Netto Aufwand		230'390		229'500		234'289.01
2140	**Musikschulen**	**230'390**		**229'500**		**234'289.01**	
	Netto Aufwand		230'390		229'500		234'289.01
2140.3612.00	Beiträge an MUSOL	227'890		227'100		231'814.01	
2140.3636.00	Beitrag an Förderverein Jugend und Musik	2'500		2'400		2'475.00	

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
217	**Schulliegenschaften**	**1'313'710**	**152'630**	**1'419'950**	**105'500**	**1'510'163.82**	**129'448.36**
	Netto Aufwand		1'161'080		1'314'450		1'380'715.46
2170	**Schulliegenschaften**	**1'313'710**	**152'630**	**1'419'950**	**105'500**	**1'510'163.82**	**129'448.36**
	Netto Aufwand		1'161'080		1'314'450		1'380'715.46
2170.3000.00	Arbeitsgruppe Schulraum Flüh	3'000				910.00	
2170.3010.00	Besoldung Hauswartsdienst	357'560		352'600		320'761.95	
2170.3010.01	Rückstellung Ferien / Überzeit					11'100.00	
2170.3010.10	Besoldung Aushilfen	12'000		12'000		14'808.00	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK,Verw.Kost.	27'720		27'200		26'376.65	
2170.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	35'040		25'100		32'349.60	
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	4'390		4'400		7'401.08	
2170.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'770		1'800		1'662.75	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung			8'000		2'353.55	
2170.3091.00	Sonstiger Personalaufwand	900		1'000		845.00	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchs- und Reinigungsmaterial (Gebäude)	25'900		25'900		20'784.62	
2170.3101.01	Fahrzeugbetriebskosten/Treibstoff	2'000		2'000		1'423.30	
2170.3110.00	Mobiliar Schulgebäude	1'000		3'000		23'137.15	
2170.3111.00	Maschinen/Geräte/Fahrzeuge (Kindergärten)	1'000		11'200			
2170.3111.01	Maschinen/Geräte/Fahrzeuge (Primarschulen)	1'000		14'200		17'445.55	
2170.3112.00	Dienstkleider	3'400		5'500		6'607.25	
2170.3113.00	Anschaffung Informatik (Hardware)	1'700		200		1'096.40	
2170.3118.00	Anschaffung Informatik (Software)	8'400		8'100		4'022.50	
2170.3119.00	Übrige Anschaffungen (Raumausstattung/Spielsand/etc.)	7'850		17'100		32'189.40	
2170.3120.00	Energiekosten Schulliegenschaften	77'130		70'080		60'075.00	
2170.3130.11	Kommunikationskosten	9'500		9'500		6'225.55	
2170.3130.20	Reinigung Schulanlagen durch externe Firmen	126'000		118'000		144'566.00	
2170.3131.00	Planungen und Projektierungen			9'000			
2170.3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			42'000		52'178.60	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	22'200		21'500		21'313.45	
2170.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	600		1'000		1'002.00	
2170.3144.00	Unterhalt Gebäude (Schulliegenschaften)	51'400		53'000		152'722.44	
2170.3144.01	Unterhalt Aussenanlagen (Schulliegenschaften)	11'750		48'500		30'895.20	
2170.3144.02	Unterhalt PV Anlage Schulhaus Hofstetten	1'500		1'500		3'747.00	
2170.3144.03	Unterhalt PV-Anlage KiGa Hofstetten	1'100		1'100		3'466.05	
2170.3144.04	Unterhalt PV-Anlage Schulhaus Flüh	1'300		1'300		6'558.65	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte (PS+KiGa)	4'000		7'400		4'490.05	
2170.3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	400		400			
2170.3158.00	Unterhalt Informatik (Software)	1'600		2'000		615.07	
2170.3161.00	Miete Schulraumcontainer KiGa	9'100		9'100		11'735.05	
2170.3170.00	Spesenentschädigungen	200		200			
2170.3300.00	Abschreibungen (neues Verwaltungsvermögen)	56'530		49'800		49'549.00	
2170.3300.25	Abschreibungen (altes Verwaltungsvermögen)	383'670		383'670		383'648.00	
2170.3900.00	Interne Verrechnungen Sachgüter	1'000		1'000			
2170.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	42'000		52'300		35'958.06	
2170.3930.00	Int. Verrechnung Heizkosten mit MZH Mammut (Fernheizung)	16'000		16'000		13'933.10	
2170.3990.99	Sozialkostenanteil	2'100		2'300		2'210.80	
2170.4470.00	Mieteinnahmen Schulhäuser und Kindergärten		24'000		24'000		23'460.00
2170.4479.01	Stromertrag PV Anlage KiGa Hof		10'570		13'000		16'613.10

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
2170.4479.02	Stromertrag PV Anlage NSH		19'160		20'000		21'512.65
2170.4479.03	Stromertrag PV Anlage PS Flüh		2'100		2'500		3'404.55
2170.4910.00	Interne Gehaltsverrechnungen		96'800		46'000		64'458.06

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
22	**Sonderschulen**	**138'000**		**126'000**		**163'000.00**	
	Netto Aufwand		138'000		126'000		163'000.00
220	**Sonderschulen**	**138'000**		**126'000**		**163'000.00**	
	Netto Aufwand		138'000		126'000		163'000.00
2200	**Sonderschulen**	**138'000**		**126'000**		**163'000.00**	
	Netto Aufwand		138'000		126'000		163'000.00
2200.3612.00	Beiträge an ZSL - Sonderschulung	42'000		72'000		55'000.00	
2200.3636.00	Beiträge an Sonderschulen und Heimaufenthalte	96'000		54'000		108'000.00	

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**573'300**	**35'130**	**644'330**	**43'400**	**547'858.79**	**37'748.35**
	Netto Aufwand		538'170		600'930		510'110.44
31	**Kulturerbe**	**49'500**	**4'000**	**49'810**	**5'000**	**47'356.14**	
	Netto Aufwand		45'500		44'810		47'356.14
311	**Museen und bildende Kunst**	**44'500**		**43'810**		**43'727.19**	
	Netto Aufwand		44'500		43'810		43'727.19
3110	**Museen und bildende Kunst**	**44'500**		**43'810**		**43'727.19**	
	Netto Aufwand		44'500		43'810		43'727.19
3110.3120.00	Energiekosten	2'700		2'010		1'941.19	
3110.3160.00	Raummiete Kulturwerkstatt	31'800		31'800		31'786.00	
3110.3636.00	Betriebskosten Kulturwerkstatt	10'000		10'000		10'000.00	
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**5'000**	**4'000**	**6'000**	**5'000**	**3'628.95**	
	Netto Aufwand		1'000		1'000		3'628.95
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**5'000**	**4'000**	**6'000**	**5'000**	**3'628.95**	
	Netto Aufwand		1'000		1'000		3'628.95
3120.3144.00	Unterhalt Ruine Sternenberg	4'000		5'000		3'628.95	
3120.3144.01	Unterhalt Talbachmühle	1'000		1'000			
3120.4503.00	Entnahme Spendenfonds Ruine Sternenberg		4'000		5'000		

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
32	**Kultur, übrige**	**112'790**	**1'000**	**162'170**	**1'200**	**118'968.85**	**120.00**
	Netto Aufwand		111'790		160'970		118'848.85
329	**Kultur, übrige**	**112'790**	**1'000**	**162'170**	**1'200**	**118'968.85**	**120.00**
	Netto Aufwand		111'790		160'970		118'848.85
3290	**Kultur, übrige**	**112'790**	**1'000**	**162'170**	**1'200**	**118'968.85**	**120.00**
	Netto Aufwand		111'790		160'970		118'848.85
3290.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Kultur- und Sportkommission	7'500		9'000		7'350.00	
3290.3000.01	Besoldung Kultur- und Sportkommission	4'500		4'500		4'500.00	
3290.3000.02	Arbeitsgruppe Digitalisierung (alt - bis 2023)			18'300		5'212.10	
3290.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK,Verw.Kost	1'040		700		628.60	
3290.3111.00	Mobiliar + Geräte (inkl. Dorfbeflaggung)	2'000		2'000		2'656.20	
3290.3120.00	Energiekosten Bücherbox	250		170		102.70	
3290.3132.00	externe Fachberatung AG Digitalisierung (alt, bis 2023)			20'000			
3290.3151.00	Div. Unterhalt	500					
3290.3170.00	Veranstaltungen	20'000		31'000		20'040.15	
3290.3170.01	Kulturelle Projekte	10'000		21'500		5'080.65	
3290.3170.02	Personalspesen Kommission			1'000		2'641.40	
3290.3170.05	Pauschalspesen für Anlässe			1'000			
3290.3636.00	Beiträge an Vereine	34'000		34'000		32'272.60	
3290.3636.01	Unterstützung Ludothek	19'000		19'000		19'000.00	
3290.3910.00	Interne Gehaltsverrechnung	14'000				19'484.45	
3290.4250.00	Diverse Verkäufe		1'000		1'200		120.00

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
33	**Medien**	**49'400**	**9'500**	**60'100**	**12'000**	**47'662.62**	**9'500.00**
	Netto Aufwand		39'900		48'100		38'162.62
332	**Massenmedien (allgemein)**	**49'400**	**9'500**	**60'100**	**12'000**	**47'662.62**	**9'500.00**
	Netto Aufwand		39'900		48'100		38'162.62
3320	**Massenmedien (allgemein)**	**49'400**	**9'500**	**60'100**	**12'000**	**47'662.62**	**9'500.00**
	Netto Aufwand		39'900		48'100		38'162.62
3320.3000.00	Sitzungsgeld+Layoutaufwand Redaktion Aktuell	12'000		16'000		12'238.75	
3320.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK,Verw.Kost.	1'300		1'000		255.20	
3320.3118.00	Internet Auftritt	7'500		7'500		7'434.10	
3320.3130.00	Produktionskosten "Hofstetten-Flüh Aktuell"	28'000		35'000		27'211.12	
3320.3170.00	Spesenentschädigungen	600		600		523.45	
3320.4250.00	Inserateverkauf "Hofstetten-Flüh Aktuell"		9'500		12'000		9'500.00
34	**Sport und Freizeit**	**341'430**	**20'630**	**371'850**	**25'200**	**333'585.58**	**28'128.35**
	Netto Aufwand		320'800		346'650		305'457.23
341	**Sport**	**261'170**	**13'630**	**297'150**	**20'200**	**256'062.54**	**18'566.70**
	Netto Aufwand		247'540		276'950		237'495.84
3414	**Sportplätze**	**261'170**	**13'630**	**297'150**	**20'200**	**256'062.54**	**18'566.70**
	Netto Aufwand		247'540		276'950		237'495.84
3414.3000.01	Arbeitsgruppe Projekt Chöpfli	7'000					
3414.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK,Verw.Kost.	540					
3414.3101.00	Reinigungs- + Verbrauchsmaterial Sportanlage Chöpfli	5'300		5'300		2'900.97	
3414.3101.01	Fahrzeugbetriebskosten					909.60	
3414.3111.00	Geräte + Mobilien	2'500		6'700		6'409.23	
3414.3120.00	Energiekosten Fussballplatz Chöpfli	9'500		7'500		4'726.70	
3414.3120.01	Energiekosten Garderobegebäude "Chöpfli"	4'760		4'000		3'813.40	
3414.3130.00	Grüngut + Abfallentsorgung	1'500		2'500		2'100.00	
3414.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'100		3'000		2'989.20	
3414.3144.00	Unterhalt Garderobegebäude "Chöpfli"	4'000		11'900		2'861.69	
3414.3144.01	Unterhalt Sportplatz "Chöpfli"	36'550		44'600		53'734.43	
3414.3144.02	PV-Anlage Garderobengebäude Chöpfli	1'000		1'000		810.00	
3414.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte + Fahrzeuge	5'000		5'200		4'839.00	
3414.3170.00	Sportveranstaltungen	15'600		25'000		18'411.50	
3414.3170.01		9'400					
3414.3300.00	Abschreibungen (neues Verwaltungsvermögen)	2'270		8'600		3'492.00	
3414.3300.25	Abschreibungen (altes Verwaltungsvermögen)	120'350		120'350		120'294.00	
3414.3900.00	Interne Verrechnungen Sachgüter	1'500		1'500			
3414.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	32'300		50'000		27'770.82	
3414.4250.00	Verkäufe / Sponsoring / Teilnahmegebühren		11'540		19'000		14'866.00
3414.4472.00	Beiträge von Privaten + Vereinen		1'000		200		1'300.00
3414.4479.01	Stromertrag PV Anlage Chöpfli		1'090		1'000		2'400.70

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
342	**Freizeit**	**80'260**	**7'000**	**74'700**	**5'000**	**77'523.04**	**9'561.65**
	Netto Aufwand		73'260		69'700		67'961.39
3420	**Freizeit**	**10'500**		**7'500**		**10'840.96**	
	Netto Aufwand		10'500		7'500		10'840.96
3420.3119.00	Mobilien + Geräte (Ruhebänke etc.)	1'000		1'000			
3420.3140.00	Unterhalt Vita Parcours + Spielwiese	2'000		2'000		429.50	
3420.3159.00	Unterhalt Mobilien + Geräte (Ruhebänke etc.)	1'500		1'500		1'204.50	
3420.3636.01	Gemeindebeitrag an Chälegrabeschlucht	3'000		3'000		3'000.00	
3420.3910.00	Interne Gehaltsverrechnung	3'000				6'206.96	
3424	**Parkanlagen, Wanderwege**	**800**		**1'000**		**802.55**	
	Netto Aufwand		800		1'000		802.55
3424.3130.00	Unterhalt Wanderwege	300		500		302.55	
3424.3636.00	Beitrag an soloth. Wanderwege	500		500		500.00	
3425	**Jugendkulturhaus, Jugendarbeit**	**63'960**		**61'200**		**56'317.88**	
	Netto Aufwand		63'960		61'200		56'317.88
3425.3000.00	Besoldung Jugendraumaufsicht	1'000		1'000			
3425.3111.00	Ausbau Jugendmehrzweckraum	500		500			
3425.3130.11	Kommunikationskosten	600		600		856.60	
3425.3132.00	Leitbild	2'500					
3425.3159.00	Betriebskosten Jugendraum / Freizeitwerkstatt	2'300		2'600			
3425.3170.00	Beiträge an Jugendanlässe	1'000		2'000			
3425.3632.00	Jugendförderung Beitrag Kirchgemeinde	56'060		54'500		55'461.28	
3429	**Patronat Chälegraben**	**5'000**	**7'000**	**5'000**	**5'000**	**9'561.65**	**9'561.65**
	Netto Ertrag	2'000					
3429.3130.00	Unterhalt Infrastruktur Schlucht	5'000		5'000		9'561.65	
3429.4511.00	Aufwandüberschuss Patronat		2'000		990		4'601.65
3429.4637.00	Mitgliederbeiträge Patronat		5'000		4'000		4'950.00
3429.4940.00	Intern verrechnete Zinsen				10		10.00
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**20'180**		**400**		**285.60**	
	Netto Aufwand		20'180		400		285.60
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**20'180**		**400**		**285.60**	
	Netto Aufwand		20'180		400		285.60
3500	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**20'180**		**400**		**285.60**	
	Netto Aufwand		20'180		400		285.60
3500.3000.00	AG Kirche					105.00	
3500.3159.00	Unterhalt Kirchturmuhranlage	180		400		180.60	
3500.3612.00	Beitrag an Kirche	20'000					

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
4	**GESUNDHEIT**	**973'630**	**1'150**	**1'064'950**	**1'150**	**876'882.89**	**1'645.50**
	Netto Aufwand		972'480		1'063'800		875'237.39
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**644'110**	**1'150**	**619'020**	**1'000**	**771'411.75**	**1'632.50**
	Netto Aufwand		642'960		618'020		769'779.25
412	**Alters-, Kranken- und Pflegeheime**	**644'110**	**1'150**	**619'020**	**1'000**	**771'411.75**	**1'632.50**
	Netto Aufwand		642'960		618'020		769'779.25
4120	**Alters-, Kranken- und Pflegeheime**	**569'690**	**1'150**	**546'160**	**1'000**	**704'721.75**	**1'632.50**
	Netto Aufwand		568'540		545'160		703'089.25
4120.3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'000			
4120.3134.00	Sachversicherung Flühbach	5'500		5'300		5'219.50	
4120.3160.00	Miete Durchfahrt Pflegeheim Flühbach			1'600		1'600.00	
4120.3632.00	Pflegefinanzierung Pflegekosten	562'190		532'970		697'902.25	
4120.3635.00	Beiträge an Tagesstätte Leimental	2'000		1'290			
4120.4479.00	Stromertrag PV-Anlage		1'150		1'000		1'632.50
4126	**Regionale Alters- und Pflegeheime**	**74'420**		**72'860**		**66'690.00**	
	Netto Aufwand		74'420		72'860		66'690.00
4126.3300.00	Abschreibungen (neues Verwaltungsvermögen)	12'760		11'200		5'056.00	
4126.3300.25	Abschreibungen (altes Verwaltungsvermögen)	61'660		61'660		61'634.00	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**262'550**		**379'210**		**45'485.38**	
	Netto Aufwand		262'550		379'210		45'485.38
421	**Ambulante Krankenpflege**	**262'550**		**379'210**		**45'485.38**	
	Netto Aufwand		262'550		379'210		45'485.38
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**262'550**		**379'210**		**45'485.38**	
	Netto Aufwand		262'550		379'210		45'485.38
4210.3631.00	Ambulante Pflegefinanzierung Spitex			136'700		4'077.50	
4210.3636.00	Beitrag an Spitex	259'840		240'000		39'478.28	
4210.3636.01	Beitrag an Kinderspitex	2'710		2'010		1'929.60	
4210.3637.00	Beiträge an private Haushalte			500			
43	**Gesundheitsprävention**	**66'200**		**66'720**	**150**	**59'985.76**	**13.00**
	Netto Aufwand		66'200		66'570		59'972.76
431	**Alkohol- und Drogenprävention**	**61'000**		**60'320**		**54'672.00**	
	Netto Aufwand		61'000		60'320		54'672.00
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**	**61'000**		**60'320**		**54'672.00**	
	Netto Aufwand		61'000		60'320		54'672.00
4310.3636.00	Beitrag an Suchthilfekosten	61'000		60'320		54'672.00	
433	**Schulgesundheitsdienst**	**5'200**		**6'400**	**150**	**5'313.76**	**13.00**
	Netto Aufwand		5'200		6'250		5'300.76
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**5'200**		**6'400**	**150**	**5'313.76**	**13.00**
	Netto Aufwand		5'200		6'250		5'300.76
4330.3106.00	Verbrauchsmaterial	200		200		234.18	
4330.3109.00	Kariesprophylaxe			200			
4330.3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungen	5'000		6'000		5'079.58	
4330.4250.00	Verkauf Material SZP				150		13.00
49	**Gesundheitswesen, übrige**	**770**					
	Netto Aufwand		770				

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
490	**Gesundheitswesen, übrige**	**770**					
	Netto Aufwand		770				
4900	**Gesundheitswesen, übrige**	**770**					
	Netto Aufwand		770				
4900.3631.00	Beiträge an Kanton Pflegeinitiative	770					

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**3'292'460**	**58'920**	**2'822'190**	**35'550**	**3'165'875.02**	**283'965.40**
	Netto Aufwand		3'233'540		2'786'640		2'881'909.62
53	**Alter + Hinterlassene**	**1'197'520**	**12'120**	**1'150'850**	**5'050**	**1'094'229.70**	**1'355.00**
	Netto Aufwand		1'185'400		1'145'800		1'092'874.70
532	**Ergänzungsleistungen AHV**	**1'157'450**		**1'119'570**		**1'058'123.50**	
	Netto Aufwand		1'157'450		1'119'570		1'058'123.50
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**1'157'450**		**1'119'570**		**1'058'123.50**	
	Netto Aufwand		1'157'450		1'119'570		1'058'123.50
5320.3611.00	Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen AHV	59'760		56'130		55'641.40	
5320.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV	1'097'690		1'063'440		1'002'482.10	
535	**Leistungen an das Alter**	**40'070**	**12'120**	**31'280**	**5'050**	**36'106.20**	**1'355.00**
	Netto Aufwand		27'950		26'230		34'751.20
5350	**Leistungen an das Alter**	**40'070**	**12'120**	**31'280**	**5'050**	**36'106.20**	**1'355.00**
	Netto Aufwand		27'950		26'230		34'751.20
5350.3000.00	Arbeitsgruppe Leben und Wohnen im Alter	5'500		5'500		4'578.75	
5350.3001.00	Besoldung Offenes Singen SoLei	3'000		2'880		1'100.00	
5350.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK,Verw.Kosten	650		600			
5350.3102.00	Oeffentlichkeitsarbeit AG 60+, Drucksachen	2'500		2'000		2'033.00	
5350.3130.00	Dienstleistung Pro Senectute	3'300		3'200		3'299.00	
5350.3170.00	Reise + Adventsfeier für Senioren	9'000		8'000		18'468.80	
5350.3170.01	Diverse Veranstaltungen	3'000		3'000		870.00	
5350.3170.02	Spesen Arbeitsgruppe	800		800		669.95	
5350.3199.00	Altersehrungen	800		800		331.70	
5350.3635.00	Beiträge an Heime ohne Pflegeangebot	11'520		4'500		4'755.00	
5350.4240.00	Einnahmen aus Veranstaltungen		600		550		1'355.00
5350.4511.00	Fondsauflösung "Leben und Wohnen im Alter"		11'520		4'500		
54	**Familie und Jugend**	**105'670**	**10'300**	**99'480**	**10'500**	**106'554.50**	**19'021.40**
	Netto Aufwand		95'370		88'980		87'533.10
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**52'700**		**53'620**		**47'893.10**	
	Netto Aufwand		52'700		53'620		47'893.10
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**52'700**		**53'620**		**47'893.10**	
	Netto Aufwand		52'700		53'620		47'893.10
5430.3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung	52'700		53'620		47'893.10	

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
545	**Leistungen an Familien**	**52'970**	**10'300**	**45'860**	**10'500**	**58'661.40**	**19'021.40**
	Netto Aufwand		42'670		35'360		39'640.00
5450	**Leistungen an Familien (allgemein)**	**22'970**	**10'300**	**20'860**	**10'500**	**28'637.75**	**10'393.40**
	Netto Aufwand		12'670		10'360		18'244.35
5450.3010.00	Besoldung Mütter-/Väterberatung	15'000		16'000		15'467.40	
5450.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK,Verw.Kost.	1'160		1'200		283.40	
5450.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung					35.35	
5450.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	70		100		72.60	
5450.3090.00	Aus-und Weiterbildung			200			
5450.3101.00	Verbrauchsmaterial Elternberatung	500		200		773.00	
5450.3632.00	Kosten EKS Erwachsenen- und Kindesschutz	6'240		3'160		12'006.00	
5450.4632.00	Rückerstattungen Gemeinden: Mütter-und Väterberatung		10'300		10'500		10'393.40
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**30'000**		**25'000**		**30'023.65**	**8'628.00**
	Netto Aufwand		30'000		25'000		21'395.65
5451.3637.00	Familienergänzende Tagesbetreuung	30'000		25'000		30'023.65	
5451.4630.00	Subventionen Bund FEB						8'628.00
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**1'989'270**	**36'500**	**1'571'860**	**20'000**	**1'965'090.82**	**263'589.00**
	Netto Aufwand		1'952'770		1'551'860		1'701'501.82
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**1'929'110**		**1'516'060**		**1'822'057.80**	
	Netto Aufwand		1'929'110		1'516'060		1'822'057.80
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**1'920'500**		**1'507'500**		**1'817'377.00**	
	Netto Aufwand		1'920'500		1'507'500		1'817'377.00
5720.3612.00	Beitrag Sozialadministration u. Verwaltungskosten	447'700		464'030		386'208.00	
5720.3632.00	Beitrag an Sozialregion Dorneck	1'472'800		1'043'470		1'431'169.00	
5721	**Freiwillige wirtschaftliche Hilfe**	**8'610**		**8'560**		**4'680.80**	
	Netto Aufwand		8'610		8'560		4'680.80
5721.3636.00	Unterstützung Verein Ehe-+Lebensberatung	4'410		4'360		4'680.80	
5721.3636.02	Schuldenberatung	4'200		4'200			

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
573	**Asylwesen**	**55'160**	**36'500**	**41'800**	**20'000**	**133'697.02**	**263'589.00**
	Netto Aufwand		18'660		21'800		
	Netto Ertrag					129'891.98	
5730	**Asylwesen**	**55'160**	**36'500**	**41'800**	**20'000**	**133'697.02**	**263'589.00**
	Netto Aufwand		18'660		21'800		
	Netto Ertrag					129'891.98	
5730.3010.00	Besoldung Betreuer Asylbewerber	15'000		10'000		19'463.90	
5730.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK,Verw.Kost	1'160		800			
5730.3119.00	Anschaffungen	1'000		1'000		606.00	
5730.3170.00	Reisekosten + Spesen	500		1'000		508.55	
5730.3612.00	Beitrag an Asyladministration Sozialregion Dorneck	16'500		9'000		96'152.00	
5730.3637.00	Unterstützung Asylbewerber	20'000		20'000		16'085.00	
5730.3910.00	Interne Gehaltsverrechnung	1'000				881.57	
5730.4631.00	Kantonsbeitrag an die Asylbewerber-Unterstützung		20'000		20'000		179'142.90
5730.4631.01	Kantonsbeitrag an die Asylbetreuung		16'500				84'446.10
579	**Fürsorge, übrige**	**5'000**		**14'000**		**9'336.00**	
	Netto Aufwand		5'000		14'000		9'336.00
5790	**Fürsorge, übrige**	**5'000**		**14'000**		**9'336.00**	
	Netto Aufwand		5'000		14'000		9'336.00
5790.3636.00	Beiträge an div. Institutionen	5'000		14'000		9'336.00	

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
6	**VERKEHR**	**1'501'410**	**160'700**	**1'580'420**	**207'660**	**1'493'083.69**	**228'680.16**
	Netto Aufwand		1'340'710		1'372'760		1'264'403.53
61	**Strassenverkehr**	**1'157'110**	**160'700**	**1'266'330**	**181'900**	**1'115'037.64**	**201'310.16**
	Netto Aufwand		996'410		1'084'430		913'727.48
613	**Kantonsstrassen**	**6'530**		**46'500**		**148.38**	
	Netto Aufwand		6'530		46'500		148.38
6130	**Kantonsstrassen**	**6'530**		**46'500**		**148.38**	
	Netto Aufwand		6'530		46'500		148.38
6130.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Kommission Talstrasse neu denken			9'800			
6130.3132.00	Externe Fachberatung Kommission Talstrasse neu denken			36'000			
6130.3300.00	Abschreibungen (neues Verwaltungsvermögen)	6'430		700			
6130.3910.00	Interne Gehaltsverrechnung	100				148.38	
615	**Gemeindestrassen**	**1'150'580**	**160'700**	**1'219'830**	**181'900**	**1'114'889.26**	**201'310.16**
	Netto Aufwand		989'880		1'037'930		913'579.10
6150	**Gemeindestrassen**	**1'150'580**	**160'700**	**1'219'830**	**181'900**	**1'114'889.26**	**141'310.16**
	Netto Aufwand		989'880		1'037'930		973'579.10
6150.3010.00	Besoldung Technische Dienste	339'450		281'600		265'282.70	
6150.3010.01	Rückstellung Ferien / Überzeit					13'800.00	
6150.3010.09	Personalversicherungsleistungen					-123.00	
6150.3010.10	Besoldung Hilfskräfte	5'000		55'000		32'488.85	
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK,Verw.Kost	26'480		26'600		23'566.40	
6150.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	26'000		14'500		23'052.10	
6150.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	4'230		4'400		6'511.83	
6150.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'700		1'700		1'450.40	
6150.3090.00	Personalschulung + Kurse	13'200		5'200		5'646.95	
6150.3091.00	Übriger Personalaufwand	500		500		657.75	
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000		6'000		7'773.65	
6150.3101.01	Treibstoff	10'000		10'000		9'868.05	
6150.3101.10	Robidog Betriebskosten	3'000		1'500		4'096.60	
6150.3101.20	Hausnummern	300		500		209.75	
6150.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'000		19'000		7'336.05	
6150.3112.00	Dienstkleider	6'000		6'000		5'918.63	
6150.3113.00	Anschaffung Informatik (Hardware)	200		200			
6150.3118.00	Anschaffung Informatik (Software)	7'400		7'100		6'642.51	
6150.3119.00	Anschaffung Mobilien (Robidog, Abfalleimer)	1'000		3'000		2'067.35	
6150.3120.00	Energiekosten Werkhof	3'610		3'500		3'503.45	
6150.3120.01	Energiekosten Strassenbeleuchtung	23'330		16'290		13'334.80	
6150.3130.05	Abfallentsorgung Strassen	16'000		16'000		20'919.70	
6150.3130.11	Kommunikationskosten	5'500		5'000		6'830.35	
6150.3132.06	Externe Fachberatung	18'000		3'000		9'358.65	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	10'100		11'800		11'655.90	
6150.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	5'900		5'900		5'928.00	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen + Fusswege	85'000		104'000		81'762.65	
6150.3141.01	Unterhalt Feldwege	35'000		35'000		16'523.15	
6150.3141.02	Verbrauchsmaterial Winterdienst	20'000		20'000		34'083.01	
6150.3141.03	Signalisationen / Markierungen	8'000		8'000		21'066.40	
6150.3141.04	Unterhalt Strassenbeleuchtung	8'000		6'000		23'572.85	
6150.3144.00	Unterhalt Werkhof Neuer Weg	8'500		6'000		636.15	
6150.3144.02	Unterhalt Werkhof Hutmattweg	500		28'000			
6150.3149.00	Unterhalt Salzsilo	1'000		1'200		2'207.90	

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	32'100		37'000		36'250.90	
6150.3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	400		400		106.38	
6150.3158.00	Unterhalt Informatik (Software)	1'600		2'000		615.08	
6150.3160.00	Mietzins Werkhof Neuer Weg	23'920		24'500		23'914.00	
6150.3160.01	Miete Parkplätze	6'300		5'800		6'300.00	
6150.3170.00	Spesenentschädigung	1'200		1'200			
6150.3199.01	Uebriger Aufwand			200			
6150.3300.00	Abschreibungen (neues Verwaltungsvermögen)	132'720		162'200		157'766.00	
6150.3300.25	Abschreibungen (altes Verwaltungsvermögen)	172'840		172'840		172'752.00	
6150.3910.00	Interne Gehaltsverrechungen	70'500		99'400		47'652.82	
6150.3990.99	Sozialkostenanteil	2'100		1'800		1'902.55	
6150.4240.00	Vermietungen Geräte, Maschinen				3'500		
6150.4250.00	Verkäufe						1'970.00
6150.4470.00	Mietzinsen für Parkplätze				1'500		
6150.4632.00	Rückerstattung Salzsilo / Material-+ Betriebskosten		20'000		20'000		1'465.20
6150.4900.00	Interne Verrechnungen Sachgüter		5'000		5'000		
6150.4910.00	Interne Gehaltsverrechnungen		135'700		151'900		137'874.96
6151	**Parkhäuser/Parkplätze**						**60'000.00**
	Netto Ertrag					60'000.00	
6151.4200.00	Parkplatzersatzabgabe						60'000.00

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
62	**Öffentlicher Verkehr**	**344'300**		**314'090**	**25'760**	**378'046.05**	**27'370.00**
	Netto Aufwand		344'300		288'330		350'676.05
629	**Öffentlicher Verkehr, übriger**	**344'300**		**314'090**	**25'760**	**378'046.05**	**27'370.00**
	Netto Aufwand		344'300		288'330		350'676.05
6290	**Öffentlicher Verkehr, übriger**	**344'300**		**314'090**	**25'760**	**378'046.05**	**27'370.00**
	Netto Aufwand		344'300		288'330		350'676.05
6290.3101.00	SBB Tageskarten			28'000		28'000.00	
6290.3144.00	Unterhalt Gebäude (Buswartehäuser)	970		1'000		973.95	
6290.3300.00	Abschreibung neu			400			
6290.3631.00	Beitrag an öffentlichen Verkehr	337'330		274'690		339'257.00	
6290.3634.00	Beiträge an Busbetrieb			5'000			
6290.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	6'000		5'000		9'815.10	
6290.4250.00	Verkauf SBB Tageskarten				25'760		27'370.00

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'836'850**	**1'361'450**	**1'805'410**	**1'381'410**	**1'684'308.44**	**1'267'142.57**
	Netto Aufwand		475'400		424'000		417'165.87
71	**Wasserversorgung**	**693'150**	**693'150**	**692'800**	**692'800**	**636'872.37**	**636'872.37**
710	**Wasserversorgung**	**693'150**	**693'150**	**692'800**	**692'800**	**636'872.37**	**636'872.37**
7101	**Wasserversorgung SF**	**693'150**	**693'150**	**692'800**	**692'800**	**636'872.37**	**636'872.37**
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung Brunnmeister	3'000		1'200		1'217.10	
7101.3100.00	Büromaterial	200		200			
7101.3101.00	Verbrauchsmaterial Wasseraufbereitung	500		500		46.45	
7101.3101.01	Fahrzeugbetriebskosten	2'800		2'800		3'293.05	
7101.3111.00	Maschinen und Geräte	2'000		2'000			
7101.3120.00	Energiekosten (Pumpstation und Reservoire)	12'590		9'000		10'094.85	
7101.3130.01	Nachführen des Leitungskatasters	17'500		11'700		8'410.70	
7101.3130.02	Wasseruntersuchungen + Qualitätssicherung	2'000		1'500		1'410.60	
7101.3130.03	Qualitätssicherung WQS	5'900		1'700		5'169.75	
7101.3130.11	Telefon und Wasseralarm	2'000		2'000		706.45	
7101.3132.06	Externe Fachberatung	5'000		14'900		5'241.30	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'700		3'100		3'081.60	
7101.3143.01	Unterhalt Leitungsnetz / Hydranten / Reservoir / Pumpstation + Quellfassungen	92'000		102'500		95'800.00	
7101.3149.00	Unterhalt Dorfbrunnen	1'000		1'500		152.25	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte (Wasseruhren etc.)	4'500		6'500		3'850.65	
7101.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	3'200		2'500		590.70	
7101.3158.00	Unterhalt Informatik (Software	4'100		5'500		1'050.00	
7101.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'252.80	
7101.3199.00	Uebriger Sachaufwand (MwSt-Differenz, etc.)			500		1'314.51	
7101.3300.01	Abschreibungen (neues Verwaltungsvermögen)	57'420		53'000		25'760.00	
7101.3320.01	Abschreibungen immat. Anlagen (neues VV)			1'400		1'425.00	
7101.3510.10	Einlage Werterhalt	27'100		3'900		49'100.00	
7101.3634.00	Betriebskostenbeitrag an WHL	362'390		367'600		339'182.85	
7101.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	54'500		70'300		47'015.93	
7101.3910.05	Intern verrechnete Verwaltungskosten	30'750		27'000		31'705.83	
7101.4240.00	Wassergebühren		390'000		360'000		392'529.55
7101.4240.01	Wassergrundgebühren		178'000		177'000		178'238.55
7101.4240.02	Bauwasser		7'000		3'000		8'288.75
7101.4401.00	Verzugszinsen auf Forderungen				1'000		
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfianzierungen des EK (Verlust)		51'750		91'200		21'400.52
7101.4510.10	Entnahme aus Spezialfinanzierung Werterhalt		49'200		53'000		27'185.00
7101.4611.00	Kantonssubventionen an Unterhalt Wasserversorgung						1'590.00
7101.4940.00	Intern verrechnete Zinsen auf Fondsvermögen		17'200		7'600		7'640.00
72	**Abwasserbeseitigung**	**526'700**	**526'700**	**491'970**	**491'970**	**487'610.62**	**487'610.62**
720	**Abwasserbeseitigung**	**526'700**	**526'700**	**491'970**	**491'970**	**487'610.62**	**487'610.62**
7201	**Abwasserbeseitigung SF**	**526'700**	**526'700**	**491'970**	**491'970**	**487'610.62**	**487'610.62**
7201.3120.00	Energiekosten Regenklärbecken etc.			620		518.70	
7201.3130.01	Nachführen des Leitungskatasters	18'150		11'650		16'797.50	

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
7201.3130.11	Telefonalarm Regenklärbecken			300		277.30	
7201.3132.06	Externe Fachberatung	8'500		10'400		21'893.30	
7201.3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600		583.10	
7201.3143.02	Unterhalt Kanalisationsnetz	37'500		40'000		31'113.25	
7201.3143.06	Unterhalt Regenklärbecken Hofstetten + Flüh			5'000		2'323.80	
7201.3143.21	Unterhalt, Rep. Anlagen/Maschinen/Geräte/Einrichtungen	1'500		1'500		253.55	
7201.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			1'000			
7201.3199.00	Übriger Betriebsaufwand (MwSt-Differenz, etc.)			300			
7201.3300.02	Abschreibung (neues Verwaltungsvermögen)	62'900		39'200		38'971.00	
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Gewinn)					4'376.78	
7201.3510.10	Einlage Werterhalt	138'000		122'300		113'200.00	
7201.3612.00	Betriebsbeitrag an AVL	228'050		227'450		225'530.30	
7201.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	10'200		12'500		10'547.16	
7201.3910.05	Intern verrechnete Verwaltungkosten	21'300		19'150		21'224.88	
7201.4210.00	Kanalisationsbewilligungsgebühr				4'000		31'827.00
7201.4240.00	Abwassergebühren		220'000		217'000		231'390.60
7201.4240.01	Abwassergrundgebühren		166'000		166'000		168'047.20
7201.4309.00	MWSt-Differenz / Eingang abgeschriebene Forderungen						-250.78
7201.4401.00	Verzugszinsen				400		765.60
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (Verlust)		108'400		48'570		
7201.4510.10	Entnahme Werterhalt		14'200		39'200		38'971.00
7201.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		18'100		16'800		16'860.00

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
73	**Abfallbeseitigung**	**142'700**	**138'200**	**179'440**	**172'940**	**137'679.58**	**133'184.18**
	Netto Aufwand		4'500		6'500		4'495.40
730	**Abfallbeseitigung**	**142'700**	**138'200**	**179'440**	**172'940**	**137'679.58**	**133'184.18**
	Netto Aufwand		4'500		6'500		4'495.40
7300	**Abfallbeseitigung (allgemein)**	**4'500**		**6'500**		**4'495.40**	
	Netto Aufwand		4'500		6'500		4'495.40
7300.3612.00	Beitrag an regionale Kadaversammelstelle	2'000		3'500		2'064.55	
7300.3631.00	Beitrag an Extraktionswerk Lyss (GZM)	2'500		3'000		2'430.85	
7301	**Abfallbeseitigung SF**	**138'200**	**138'200**	**172'940**	**172'940**	**133'184.18**	**133'184.18**
7301.3100.00	Büromaterial			500			
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'100		4'500		959.10	
7301.3120.00	Energiekosten Sammelstellen	690		800		481.55	
7301.3130.00	Betriebskosten Sammelstellen			3'000		586.50	
7301.3130.02	Abgaben an Altlastenfonds	7'100		7'500		7'095.60	
7301.3130.03	Grüngutverwertung	40'000		57'000		52'459.15	
7301.3130.04	Häckseldienst	33'000		48'000		33'876.00	
7301.3130.05	Papiersammlung	5'000		9'000			
7301.3132.00	Abfallentsorgungskonzept - Projektkosten	2'000		2'000			
7301.3134.00	Sachversicherungsprämien	200		400		386.00	
7301.3144.00	Baulicher Unterhalt Sammelstellen	500		500			
7301.3151.00	Unterhalt Geräte / Maschinen	500		500			
7301.3199.00	Übriger Betriebsaufwand (MwSt-Differenz, etc.)			200			
7301.3300.03	Abschreibungen (neues Verwaltungsvermögen)	9'800		7'800		11'639.00	
7301.3300.25	Abschreibungen (altes Verwaltungsvermögen)	3'190		3'190		3'193.00	
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Gewinn)	11'770				688.11	
7301.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	16'000		21'800		14'003.87	
7301.3910.05	Intern verrechnete Verwaltungskosten	7'350		6'250		7'816.30	
7301.4240.01	Kehrichtgebühren, Grundtaxen		137'000		125'000		131'611.07
7301.4250.00	Einnahmen aus Altpapier und Altmetall + PET		500		500		527.70
7301.4309.00	MwSt-Differenz / Eingang abgeschriebene Steuern						5.41
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (Verlust)				46'440		
7301.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		700		1'000		1'040.00

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
74	**Verbauungen**	**117'530**		**74'590**	**5'000**	**86'749.48**	**50.00**
	Netto Aufwand		117'530		69'590		86'699.48
741	**Gewässerverbauungen**	**117'530**		**74'590**	**5'000**	**86'749.48**	**50.00**
	Netto Aufwand		117'530		69'590		86'699.48
7410	**Gewässerverbauungen**	**117'530**		**74'590**	**5'000**	**86'749.48**	**50.00**
	Netto Aufwand		117'530		69'590		86'699.48
7410.3142.00	Unterhalt Bäche	50'000		10'000		25'202.10	
7410.3300.00	Abschreibungen (neues Verwaltungsvermögen)	14'440		10'000		9'297.00	
7410.3300.25	Abschreibungen (altes Verwaltungsvermögen)	42'590		42'590		42'568.00	
7410.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	10'500		12'000		9'682.38	
7410.4631.00	Beiträge vom Kanton an Unterhalt				5'000		50.00
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**111'200**		**107'200**	**7'000**	**49'789.14**	**6'625.40**
	Netto Aufwand		111'200		100'200		43'163.74
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**111'200**		**107'200**	**7'000**	**49'789.14**	**6'625.40**
	Netto Aufwand		111'200		100'200		43'163.74
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**111'200**		**107'200**	**7'000**	**49'789.14**	**6'625.40**
	Netto Aufwand		111'200		100'200		43'163.74
7500.3000.00	Sitzungsgelder Arbeitsgruppe Naturschutz	5'000		5'000		2'572.50	
7500.3000.01	Besoldung Arbeitsgruppe Naturschutz	1'500		1'500		1'500.00	
7500.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK,Verw.Kosten	500		500			
7500.3102.00	Oeffentlichkeitsarbeit	1'000		1'000		1'905.55	
7500.3130.00	Neophytenbekämpfung	5'000		9'000		1'588.25	
7500.3132.00	Externe Fachberatung	2'000		2'000		6'315.45	
7500.3140.00	Feuchtgebiete / Biotope / Gewässer	6'000		6'000		34.35	
7500.3145.00	Beiträge an Waldrandpflege + Naturschutzreservate	19'000		23'000		14'202.20	
7500.3170.00	Spesenentschädigungen	700		700		480.00	
7500.3300.00	Abschreibungen (neues Verwaltungsvermögen)			3'600		350.00	
7500.3631.00	Abgabe Naturschutzfonds	23'000		23'000		16'074.10	
7500.3635.00	Umsetzung Naturkonzept	46'500		30'500		2'896.85	
7500.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	1'000		1'400		1'869.89	
7500.4631.00	Beiträge vom Kanton				1'000		
7500.4632.00	Gemeindebeiträge Vernetzungsprojekt (ÖQV)				6'000		6'625.40

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**32'100**		**47'900**	**9'200**	**31'380.47**	
	Netto Aufwand		32'100		38'700		31'380.47
769	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung (Energiestadt)**	**32'100**		**47'900**	**9'200**	**31'380.47**	
	Netto Aufwand		32'100		38'700		31'380.47
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung (Energiestadt)**	**32'100**		**45'500**	**9'200**	**31'380.47**	
	Netto Aufwand		32'100		36'300		31'380.47
7690.3000.00	Sitzungsgelder Energie + Umweltkommission	9'000		9'000		8'260.00	
7690.3000.01	Besoldung Energie-und Umweltkommission	4'500		4'500		4'500.00	
7690.3000.02	Kommissionsentschädigung für die Organisation von Anlässen	2'000		2'000			
7690.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK,Verw.Kost.	1'200		1'000		618.75	
7690.3090.00	Personalschulung und Kurse			1'000			
7690.3102.00	Oeffentlichkeitsarbeit	1'500		1'500			
7690.3130.09	Verbandsbeiträge (Trägerverein + sonstige)	1'900		1'900		1'600.00	
7690.3132.00	Externe Beratungen, Fachexperten (z.B. Label Energiestadt)	7'000		18'500		12'381.00	
7690.3170.00	Spesenentschädigung	1'000		1'000		577.00	
7690.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	4'000		5'100		3'443.72	
7690.4250.00	Verkäufe aus Energieanlässen				100		
7690.4309.00	Beiträge aus Energiestadtlabel				4'000		
7690.4910.00	Interne Verrechnung Kommission				5'100		
7691	**Energieberatung**			**2'400**			
	Netto Aufwand				2'400		
7691.3000.00	Besoldung interner Energieberater			1'500			
7691.3632.00	Besoldung externe Energieberatung			900			

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
77	**Übriger Umweltschutz**	**109'790**	**3'400**	**120'510**	**2'500**	**134'200.03**	**2'800.00**
	Netto Aufwand		106'390		118'010		131'400.03
771	**Friedhof und Bestattung**	**109'790**	**3'400**	**120'510**	**2'500**	**134'200.03**	**2'800.00**
	Netto Aufwand		106'390		118'010		131'400.03
7710	**Friedhof und Bestattung (allgemein)**	**109'790**	**3'400**	**120'510**	**2'500**	**134'200.03**	**2'800.00**
	Netto Aufwand		106'390		118'010		131'400.03
7710.3010.00	Sargträger Entschädigung	200		200			
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600		600		1'435.25	
7710.3111.00	Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	600		600		740.45	
7710.3112.00	Bekleidung Sargträger	500		500		18.00	
7710.3120.00	Energiekosten	5'000		5'000		11'667.35	
7710.3130.03	Dienstleistung Geoportal	1'000		3'000		3'385.55	
7710.3130.05	Abfallentsorgung Friedhof	1'800		1'800		1'089.70	
7710.3130.10	Kremationskosten + Urnen	16'000		16'000		14'824.85	
7710.3130.11	Kommunikationskosten	400		400		1'058.95	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	800		800		812.15	
7710.3143.00	Bestattungen (Graböffnungen)	1'500		1'500		2'642.95	
7710.3143.01	Unterhalt Friedhofanlage	7'500		15'300		18'093.95	
7710.3144.00	Unterhalt Aufbahrungsgebäude	800		3'800		3'828.40	
7710.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	500					
7710.3300.00	Abschreibungen (neues Verwaltungsvermögen)	9'980		9'800		10'064.00	
7710.3300.25	Abschreibungen (altes Verwaltungsvermögen)	19'410		19'410		19'396.00	
7710.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	43'200		41'800		45'142.48	
7710.4240.00	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		2'500		1'500		1'900.00
7710.4470.00	Mietzinsen für Friedhofparkplatz		900		1'000		900.00

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
79	**Raumordnung**	**103'680**		**91'000**		**120'026.75**	
	Netto Aufwand		103'680		91'000		120'026.75
790	**Raumordnung**	**103'680**		**91'000**		**120'026.75**	
	Netto Aufwand		103'680		91'000		120'026.75
7900	**Raumordnung (allgemein)**	**94'180**		**81'500**		**111'428.75**	
	Netto Aufwand		94'180		81'500		111'428.75
7900.3000.00	Arbeitsgruppe Ortsplanung	5'000		5'000		5'487.50	
7900.3130.00	Dienstleistung Dritter, (Ortsplanung)			4'000		29'539.05	
7900.3130.01	Nachführen von Plänen	4'000		4'000			
7900.3132.00	Juristische Beratung			1'000		2'419.25	
7900.3132.06	Externe Fachberatung (Geoportal GIS)	12'500		2'000			
7900.3300.00	Abschreibungen (neues Verwaltungsvermögen)	49'680		44'500		66'438.00	
7900.3637.00	Beiträge Gestalterische-Elemente im Ortskern	15'000		2'000			
7900.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	8'000		19'000		7'544.95	
7906	**Regionale Planungsgruppen**	**9'500**		**9'500**		**8'598.00**	
	Netto Aufwand		9'500		9'500		8'598.00
7906.3632.00	Regionalplanung	9'500		9'500		8'598.00	

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**77'630**	**60'900**	**102'120**	**48'500**	**86'170.67**	**148'700.25**
	Netto Aufwand		16'730		53'620		
	Netto Ertrag					62'529.58	
81	**Landwirtschaft**	**3'750**		**3'300**		**3'761.55**	
	Netto Aufwand		3'750		3'300		3'761.55
813	**Produktionsverbesserungen Vieh**	**3'000**		**2'500**		**3'011.55**	
	Netto Aufwand		3'000		2'500		3'011.55
8130	**Produktionsverbesserungen Vieh**	**3'000**		**2'500**		**3'011.55**	
	Netto Aufwand		3'000		2'500		3'011.55
8130.3631.00	Beitrag an Tierseuchenbekämpfung Kanton	3'000		2'500		3'011.55	
814	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**750**		**800**		**750.00**	
	Netto Aufwand		750		800		750.00
8140	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**750**		**800**		**750.00**	
	Netto Aufwand		750		800		750.00
8140.3010.00	Besoldung Erhebungsstelle Landwirtschaft	600		600		600.00	
8140.3636.00	Beitrag an diverse Institutionen	150		200		150.00	

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
82	**Forstwirtschaft**	**73'880**	**8'900**	**98'820**	**1'500**	**82'409.12**	**101'521.25**
	Netto Aufwand		64'980		97'320		
	Netto Ertrag					19'112.13	
820	**Forstwirtschaft**	**73'880**	**8'900**	**98'820**	**1'500**	**82'409.12**	**101'521.25**
	Netto Aufwand		64'980		97'320		
	Netto Ertrag					19'112.13	
8200	**Forstwirtschaft**	**73'880**	**8'900**	**98'820**	**1'500**	**82'409.12**	**101'521.25**
	Netto Aufwand		64'980		97'320		
	Netto Ertrag					19'112.13	
8200.3101.00	Pflanzen + Waren für Wiederverkauf	2'000		2'000			
8200.3102.00	Oeffentlichkeitsarbeit	5'000		3'000			
8200.3120.00	Energiekosten Forstwerkhof	1'090		1'320		573.55	
8200.3130.09	Beiträge an div. Institutionen (Verbandsbeiträge)	3'500		3'500		2'920.00	
8200.3134.00	Sachversicherungen	400		500		462.40	
8200.3144.00	Unterhalt Holzlagerschopf	1'000		1'000		1'400.80	
8200.3300.00	Abschreibungen (neues Verwaltungsvermögen)	590		2'300		1'754.00	
8200.3612.00	Waldwegbau + Unterhalt			25'000		47'712.90	
8200.3612.01	Erschwerte Holzerei + Pflege Naturschutzflächen	40'500		41'000		6'792.80	
8200.3612.02	Beiträge an Forstbetriebsgemeinschaft FBG	1'900		1'900		1'824.00	
8200.3631.00	Waldbewirtschaftungsbeitrag	16'100		16'100		16'075.00	
8200.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	1'800		1'200		2'893.67	
8200.4470.00	Pachtzinsen Lodeshaus + Botanisches Institut		700		700		
8200.4472.00	Vermietung Holzlagerschopf		1'500		800		1'650.00
8200.4612.00	Gewinnausschüttung FBG am Blauen						93'128.30
8200.4631.00	Kantonsbeitrag		6'700				6'742.95
87	**Brennstoffe und Energie**		**52'000**		**47'000**		**47'179.00**
	Netto Ertrag	52'000		47'000		47'179.00	
871	**Elektrizität**		**52'000**		**47'000**		**47'179.00**
	Netto Ertrag	52'000		47'000		47'179.00	
8710	**Elektrizität (allgemein)**		**52'000**		**47'000**		**47'179.00**
	Netto Ertrag	52'000		47'000		47'179.00	
8710.4120.00	Konzessionsgebühren EBM		52'000		47'000		47'179.00

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**1'471'240**	**15'636'530**	**1'582'660**	**15'337'630**	**1'603'156.66**	**15'523'366.14**
	Netto Ertrag	14'165'290		13'754'970		13'920'209.48	
91	**Steuern**	**188'440**	**15'171'320**	**186'000**	**14'713'000**	**-27'663.92**	**13'793'510.76**
	Netto Ertrag	14'982'880		14'527'000		13'821'174.68	
910	**Steuern**	**188'440**	**15'171'320**	**186'000**	**14'713'000**	**-27'663.92**	**13'793'510.76**
	Netto Ertrag	14'982'880		14'527'000		13'821'174.68	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**173'000**	**14'575'000**	**172'000**	**14'120'000**	**-42'343.92**	**13'191'704.21**
	Netto Ertrag	14'402'000		13'948'000		13'234'048.13	
9100.3180.10	Einzelwertberichtigung auf Steuern					159'760.00	
9100.3180.11	Pauschalwertberichtigung auf Steuerforderungen (Delkredere)					-491'460.67	
9100.3181.10	Abschreibungen + Verluste Steuern	150'000		150'000		263'505.25	
9100.3631.10	Pauschale Steueranrechnung	23'000		22'000		25'851.50	
9100.4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		13'990'000		12'800'000		12'872'095.70
9100.4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre				800'000		-129'164.30
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Steuern		20'000		20'000		25'196.32
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		300'000		300'000		78'889.62
9100.4002.01	Nettoausgleichszahlungen gemäss Grenzgängervereinbarung		120'000		120'000		104'283.17
9100.4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		145'000		70'000		159'510.65
9100.4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahr				10'000		80'893.05
9101	**Sondersteuern**	**15'440**	**596'320**	**14'000**	**593'000**	**14'680.00**	**601'806.55**
	Netto Ertrag	580'880		579'000		587'126.55	
9101.3611.00	Hundemarken	15'440		14'000		14'680.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		200'000		200'000		112'846.20
9101.4022.10	Sondersteuern auf Kapitalabfindungen + Vermögensgewinnsteuern		350'000		350'000		446'000.35
9101.4033.00	Hundesteuern		46'320		43'000		42'960.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1'031'700**	**980**	**1'100'800**	**2'300**	**1'366'700.00**	**5'700.00**
	Netto Aufwand		1'030'720		1'098'500		1'361'000.00
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1'031'700**	**980**	**1'100'800**	**2'300**	**1'366'700.00**	**5'700.00**
	Netto Aufwand		1'030'720		1'098'500		1'361'000.00
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1'031'700**	**980**	**1'100'800**	**2'300**	**1'366'700.00**	**5'700.00**
	Netto Aufwand		1'030'720		1'098'500		1'361'000.00
9300.3621.50	Abgabe Ressourcenausgleich	1'031'700		1'100'800		1'366'700.00	
9300.4621.60	Lastenausgleichseinnahmen (Soziodemographischer LA)		980		2'300		5'700.00

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**251'100**	**280'570**	**295'860**	**280'930**	**264'120.58**	**976'733.20**
	Netto Aufwand				14'930		
	Netto Ertrag	29'470				712'612.62	
961	**Zinsen**	**151'200**	**137'730**	**150'710**	**128'830**	**114'039.00**	**142'998.60**
	Netto Aufwand		13'470		21'880		
	Netto Ertrag					28'959.60	
9610	**Zinsen**	**151'200**	**137'730**	**150'710**	**128'830**	**114'039.00**	**142'998.60**
	Netto Aufwand		13'470		21'880		
	Netto Ertrag					28'959.60	
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			100		1.40	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	106'700		94'700		81'361.70	
9610.3409.00	Zinsen auf Sonderrechnungen	500		500		496.00	
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Steuerrückzahlungen	8'000		30'000		6'629.90	
9610.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen (Spezialfinanzierungen)	36'000		25'410		25'550.00	
9610.4401.00	Verzugszinsen auf Forderungen		120'000		110'000		121'638.25
9610.4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		9'930		11'030		13'560.35
9610.4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		7'800		7'800		7'800.00
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**99'900**	**142'840**	**145'150**	**152'100**	**150'081.58**	**833'734.60**
	Netto Ertrag	42'940		6'950		683'653.02	
9630	**Diverse Grundstücke + Liegenschaften im FV**	**2'000**	**7'000**	**2'000**	**6'500**	**3'825.61**	**697'256.35**
	Netto Ertrag	5'000		4'500		693'430.74	
9630.3430.00	Gebühren + Grundstückkosten Allmenden	2'000		2'000		3'825.61	
9630.4411.00	Buchgewinne aus Verkäufen von Finanzvermögen						20'862.25
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Land + Liegenschaften im FV		7'000		6'500		7'770.10
9630.4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserve						668'624.00
9631	**Restaurant Bergmatten**	**68'500**	**89'040**	**103'900**	**89'000**	**78'933.23**	**88'500.00**
	Netto Aufwand				14'900		
	Netto Ertrag	20'540				9'566.77	
9631.3430.00	Unterhalt Gebäude + Umgebung	6'500		32'700		13'750.90	
9631.3431.00	Unterhalt Mobilien/Maschinen/Geräte	6'500		5'000		1'584.15	
9631.3439.40	Sachversicherungen	2'400		2'300		2'404.30	
9631.3441.60	Wertberichtigung Mobilien	50'000		46'400		57'404.00	
9631.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	3'100		17'500		3'789.88	
9631.4430.00	Mietzins		89'040		89'000		88'500.00

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
9632	**Hofgut Bergmatten**	**4'450**	**9'800**	**12'700**	**9'800**	**15'096.73**	**9'800.00**
	Netto Aufwand				2'900		5'296.73
	Netto Ertrag	5'350					
9632.3430.00	Unterhalt Gebäude + Umgebung	1'000		7'000		11'694.60	
9632.3431.00	Unterhalt Mobilien/Maschinen/Geräte	550		500		173.15	
9632.3439.40	Sachversicherungen	500		700		737.40	
9632.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	2'400		4'500		2'491.58	
9632.4430.00	Pachtzins		9'800		9'800		9'800.00
9633	**Rauracherweg 4**	**17'850**	**16'500**	**19'850**	**16'800**	**22'816.62**	**17'636.70**
	Netto Aufwand		1'350		3'050		5'179.92
9633.3430.00	Unterhalt Gebäude + Umgebung	4'500		5'000		7'116.56	
9633.3431.00	Unterhalt Mobilien/Maschinen/Geräte	1'650		2'150			
9633.3439.10	Energiekosten	7'500		6'500		6'789.70	
9633.3439.40	Sachversicherungen	1'200		1'100		1'115.00	
9633.3900.00	Interne Verrechnungen Sachgüter			500			
9633.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	3'000		4'600		7'795.36	
9633.4430.00	Mieteinnahmen		16'500		16'800		16'500.00
9633.4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag						1'136.70
9635	**Pfarrgasse 10**	**7'100**	**20'500**	**6'700**	**30'000**	**29'409.39**	**20'541.55**
	Netto Aufwand						8'867.84
	Netto Ertrag	13'400		23'300			
9635.3430.00	Unterhalt Gebäude	2'000		3'800		19'819.60	
9635.3431.00	Unterhalt Mobilien/Geräte/Umgebung	600		500		1'143.35	
9635.3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	1'500		1'500		4'177.55	
9635.3439.40	Sachversicherungen	1'000		900		938.50	
9635.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	2'000				3'330.39	
9635.4430.00	Mieteinnahmen		20'500		30'000		20'541.55

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
97	**Rückverteilungen**		**1'400**		**1'400**		**1'405.75**
	Netto Ertrag	1'400		1'400		1'405.75	
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**1'400**		**1'400**		**1'405.75**
	Netto Ertrag	1'400		1'400		1'405.75	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**1'400**		**1'400**		**1'405.75**
	Netto Ertrag	1'400		1'400		1'405.75	
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'400		1'400		1'405.75
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**182'260**		**340'000**		**746'016.43**
	Netto Ertrag	182'260		340'000		746'016.43	
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**		**182'260**		**340'000**		**182'291.33**
	Netto Ertrag	182'260		340'000		182'291.33	
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**		**182'260**		**340'000**		**182'291.33**
	Netto Ertrag	182'260		340'000		182'291.33	
9950.4896.00	Auflösung Neubewertungsreserve		182'260		340'000		182'291.33
999	**Abschluss**						**563'725.10**
	Netto Ertrag					563'725.10	
9990	**Abschluss**						**563'725.10**
	Netto Ertrag					563'725.10	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						563'725.10
	Total	**19'111'140**	**18'135'020**	**18'718'870**	**17'897'240**	**18'359'430.64**	**18'359'430.64**
	Netto Aufwand		976'120		821'630		
	Gesamttotal	**19'111'140**	**19'111'140**	**18'718'870**	**18'718'870**	**18'359'430.64**	**18'359'430.64**

Erfolgsrechnung

nach Sachgruppen

Budget 2024

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
3	**Aufwand**	**19'111'140**		**18'718'870**		**18'359'430.64**	
	Netto Aufwand		19'111'140		18'718'870		18'359'430.64
30	**Personalaufwand**	**2'420'080**		**2'328'220**		**2'221'825.01**	
	Netto Aufwand		2'420'080		2'328'220		2'221'825.01
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	274'200		278'500		234'091.40	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	78'700		71'580		95'537.05	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'639'510		1'592'290		1'489'489.85	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	140'400		144'600		126'766.55	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	147'540		118'900		149'951.00	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'790		12'250		17'979.35	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'290		8'400		7'443.70	
3061	Renten oder Rentenanteile	26'950					
3064	Überbrückungsrenten			10'000		10'000.00	
3069	Übrige Arbeitgeberleistungen	15'000					
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	56'500		78'700		56'969.51	
3091	Personalwerbung	15'900		9'000		29'423.40	
3099	Übriger Personalaufwand	5'300		4'000		4'173.20	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**2'457'580**		**2'704'820**		**2'438'020.89**	
	Netto Aufwand		2'457'580		2'704'820		2'438'020.89
3100	Büromaterial	12'300		16'700		9'612.61	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	78'200		104'300		96'850.93	
3102	Drucksachen, Publikationen	38'720		49'600		34'357.05	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		2'800		1'955.35	
3106	Medizinisches Material	200		200		234.18	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand			200			
3110	Büromöbel und -geräte	1'700		6'500		23'438.15	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	94'500		106'400		66'925.03	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	18'700		17'500		27'645.86	
3113	Hardware	6'600		6'000		18'489.55	
3118	Immateriellen Anlagen	111'200		102'000		92'630.74	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	52'050		52'850		36'153.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	220'880		181'480		179'467.60	
3130	Dienstleistungen Dritter	428'350		508'760		499'101.62	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter			9'000			
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	227'100		225'800		321'021.80	
3134	Sachversicherungsprämien	68'200		70'600		69'868.10	
3137	Steuern und Abgaben	7'850		8'300		8'216.00	
3140	Unterhalt an Grundstücken	8'000		8'000		463.85	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	156'000		173'000		177'008.06	
3142	Unterhalt Wasserbau	50'000		10'000		25'202.10	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	140'000		165'800		150'227.50	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	193'770		286'450		291'183.36	
3145	Unterhalt Wald	19'000		23'000		14'202.20	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'000		2'700		2'360.15	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	34'650		25'480		34'675.95	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	96'260		116'600		75'913.45	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'400		5'400		5'072.23	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	28'050		36'700		26'575.17	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'980		4'500		1'385.10	

Budget 2024

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	84'020		85'700		86'098.70	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'200		10'200		12'755.05	
3170	Reisekosten und Spesen	96'700		122'100		91'323.91	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-331'700.67	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	150'000		151'000		264'758.05	
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte					20'250.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	11'000		9'200		4'299.16	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**1'365'260**		**1'343'670**		**1'294'402.00**	
	Netto Aufwand		1'365'260		1'343'670		1'294'402.00
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'365'260		1'342'270		1'292'977.00	
3320	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen			1'400		1'425.00	
34	**Finanzaufwand**	**204'600**		**243'350**		**221'163.37**	
	Netto Aufwand		204'600		243'350		221'163.37
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			100		1.40	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	106'700		94'700		81'361.70	
3409	Übrige Passivzinsen	500		500		496.00	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	16'000		50'500		56'207.27	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	9'300		8'150		2'900.65	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	14'100		13'000		16'162.45	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV	50'000		46'400		57'404.00	
3499	Übriger Finanzaufwand	8'000		30'000		6'629.90	
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**186'870**		**126'200**		**167'364.89**	
	Netto Aufwand		186'870		126'200		167'364.89
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	176'870		126'200		167'364.89	
3511	Einlagen in Fonds des EK	10'000					
36	**Transferaufwand**	**11'926'050**		**11'370'000**		**11'542'342.41**	
	Netto Aufwand		11'926'050		11'370'000		11'542'342.41
3611	Entschädigungen an Kantone	217'700		230'230		200'184.71	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'941'750		5'818'520		5'562'117.26	
3621	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich	1'031'700		1'100'800		1'366'700.00	
3631	Beiträge an Kantone	1'503'390		1'541'430		1'409'259.60	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'159'490		1'698'120		2'253'029.63	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	362'390		372'600		339'182.85	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	60'020		36'290		7'651.85	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	504'310		451'990		289'494.28	
3637	Beiträge an private Haushalte	95'000		71'520		76'098.23	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	50'300		48'500		38'624.00	
39	**Interne Verrechnungen**	**550'700**		**602'610**		**474'312.07**	
	Netto Aufwand		550'700		602'610		474'312.07
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'000		5'000			
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	482'700		543'200		421'856.22	

Budget 2024

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	19'000		19'000		16'905.85	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	36'000		25'410		25'550.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	10'000		10'000		10'000.00	
4	**Ertrag**		**18'135'020**		**17'897'240**		**17'795'705.54**
	Netto Ertrag	18'135'020		17'897'240		17'795'705.54	
40	**Fiskalertrag**		**15'171'320**		**14'713'000**		**13'793'510.76**
	Netto Ertrag	15'171'320		14'713'000		13'793'510.76	
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		14'010'000		13'620'000		12'768'127.72
4002	Quellensteuern natürliche Personen		420'000		420'000		183'172.79
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		145'000		80'000		240'403.70
4022	Vermögensgewinnsteuern		550'000		550'000		558'846.55
4033	Hundesteuern		46'320		43'000		42'960.00
41	**Regalien und Konzessionen**		**52'000**		**47'000**		**47'179.00**
	Netto Ertrag	52'000		47'000		47'179.00	
4120	Konzessionen		52'000		47'000		47'179.00
42	**Entgelte**		**1'334'340**		**1'322'500**		**1'601'407.38**
	Netto Ertrag	1'334'340		1'322'500		1'601'407.38	
4200	Ersatzabgaben		90'000		90'000		148'641.30
4210	Gebühren für Amtshandlungen		105'500		105'940		215'084.35
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'103'100		1'055'050		1'116'952.72
4250	Verkäufe		23'240		59'410		55'137.50
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000		11'600		35'041.51
4270	Bussen		500		500		30'550.00
43	**Verschiedene Erträge**				**4'000**		**-245.37**
	Netto Aufwand						245.37
	Netto Ertrag			4'000			
4309	Übriger betrieblicher Ertrag				4'000		-245.37
44	**Finanzertrag**		**414'700**		**430'730**		**454'080.40**
	Netto Ertrag	414'700		430'730		454'080.40	
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		120'000		111'400		122'403.85
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		9'930		11'030		13'560.35
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						20'862.25
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		142'840		152'100		143'111.65
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV						1'136.70
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		7'800		7'800		7'800.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		47'200		46'400		43'560.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		11'500		11'500		12'196.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		75'430		90'500		89'449.60
45	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**		**268'020**		**288'900**		**92'158.17**
	Netto Ertrag	268'020		288'900		92'158.17	
4503	Entnahmen aus übrigen zweckgebundenen Fremdmitteln des FK		4'000		5'000		
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		223'550		278'410		87'556.52
4511	Entnahmen aus Fonds EK		40'470		5'490		4'601.65

Budget 2024

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
46	**Transferertrag**		**159'680**		**148'500**		**482'387.80**
	Netto Ertrag	159'680		148'500		482'387.80	
4611	Entschädigungen von Kantonen		11'000		9'300		17'526.80
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		47'000		47'000		137'819.80
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		980		2'300		5'700.00
4630	Beiträge vom Bund						8'628.00
4631	Beiträge von Kantonen		60'900		45'000		284'698.25
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		33'400		39'500		21'659.20
4637	Beiträge von privaten Haushalten		5'000		4'000		4'950.00
4699	Rückverteilungen		1'400		1'400		1'405.75

Budget 2024

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
48	**Ausserordentlicher Ertrag**		**182'260**		**340'000**		**850'915.33**
	Netto Ertrag	182'260		340'000		850'915.33	
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		182'260		340'000		850'915.33
49	**Interne Verrechnungen**		**552'700**		**602'610**		**474'312.07**
	Netto Ertrag	552'700		602'610		474'312.07	
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		5'000		5'000		
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		482'700		543'200		421'856.22
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		19'000		19'000		16'905.85
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		36'000		25'410		25'550.00
4990	Übrige interne Verrechnungen		10'000		10'000		10'000.00
	Total	**19'111'140**	**18'135'020**	**18'718'870**	**17'897'240**	**18'359'430.64**	**17'795'705.54**
	Netto Aufwand		976'120		821'630		563'725.10
	Gesamttotal	**19'111'140**	**19'111'140**	**18'718'870**	**18'718'870**	**18'359'430.64**	**18'359'430.64**

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2024 Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Budget 2023 Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Rechnung 2022 Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	**-**	**-**	**78'000**	**-**	**35'947.45**	**-**
Nettoausgaben	-	-	-	78'000	-	35'947.45
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	180'000	-	-	-	-	-
Nettoausgaben	**-**	**180'000**	**-**	**-**	**-**	**-**
2 Bildung	798'790	-	389'300	-	130'801.87	-
Nettoausgaben	-	**798'790**	-	**389'300**	-	**130'801.87**
3 Kultur, Sport und Freizeit	-	-	-	-	52'666.40	-
Nettoausgaben	-	-	-	**-**	-	**52'666.40**
4 Gesundheit	-	-	-	-	-	-
Nettoausgaben	-	-	-	-	-	-
5 Soziale Sicherheit	-	-	-	-	-	-
Nettoausgaben	-	-	-	-	-	-
6 Verkehr	843'000	-	757'000	-	434'059.95	-
Nettoausgaben	-	**843'000**	-	**757'000**	-	**434'059.95**
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'159'000	260'000	2'492'500	-	1'445'910.38	780'162.45
Nettoausgaben	-	**1'899'000**	-	**2'492'500**	-	**665'747.93**
8 Volkswirtschaft	-	-	-	-	-	-
Nettoausgaben	-	-	-	-	-	-
9 Finanzen und Steuern	-	-	-	-	-	-
Nettoausgaben	-	-	-	-	-	-
Total Einnahmen / Ausgaben	**3'980'790**	**260'000**	**3'716'800**	**-**	**2'099'386.05**	**780'162.45**
Netto-Investitionseinnahmen	**-**		**-**		**-**	
Netto-Investitionsausgaben		**3'720'790**		**3'716'800**		**1'319'223.60**
Total	**3'980'790**	**3'980'790**	**3'716'800**	**3'716'800**	**2'099'386.05**	**2'099'386.05**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	2'773'000	2'749'000	1'415'762.13
52	Immaterielle Anlagen	80'000	80'000	53'822.05
54	Darlehen	-	-	-
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	-	-	-
56	Eigene Investitionsbeiträge	1'127'790	887'800	629'801.87
	Total Investitionsausgaben	**3'980'790**	**3'716'800**	**2'099'386.05**
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-	-	-
62	Abgang immaterielle Anlagen	-	-	-
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	260'000	-	780'162.45
64	Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65	Übertragung von Beteiligungen	-	-	-
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-	-	-
	Total Investitionseinnahmen	**260'000**	**-**	**780'162.45**
	Investitionen			
	Total Investitionsausgaben	3'980'790	3'716'800	2'099'386.05
	Total Investitionseinnahmen	260'000	-	780'162.45
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	-	-	-
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-3'720'790**	**-3'716'800**	**-1'319'223.60**

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**			**78'000**		**35'947.45**	
	Netto Aufwand				78'000		35'947.45
02	**Allgemeine Dienste**			**78'000**		**35'947.45**	
	Netto Aufwand				78'000		35'947.45
029	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**			**78'000**		**35'947.45**	
	Netto Aufwand				78'000		35'947.45
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**					**35'947.45**	
	Netto Aufwand						35'947.45
0290.5040.01	Schliessanlage aller Objekte					35'947.45	
0292	**Mehrzweckgebäude "Mammut"**			**78'000**			
	Netto Aufwand				78'000		
0292.5040.16	Mammut Turnhallenboden			78'000			
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**180'000.00**					
	Netto Aufwand		180'000.00				
15	**Feuerwehr**	**180'000.00**					
	Netto Aufwand		180'000.00				
150	**Feuerwehr**	**180'000.00**					
	Netto Aufwand		180'000.00				
1500	**Feuerwehr (allgemein)**	**180'000.00**					
	Netto Aufwand		180'000.00				
1500.5060.15	Tanklöschfahrzeug TLF	180'000.00					
2	**BILDUNG**	**798'790.00**		**389'300**		**130'801.87**	
	Netto Aufwand		798'790.00		389'300		130'801.87
21	**Obligatorische Schule**	**798'790.00**		**389'300**		**130'801.87**	
	Netto Aufwand		798'790.00		389'300		130'801.87
213	**Oberstufe / Sekundarstufe I**	**598'790.00**		**139'300**		**130'801.87**	
	Netto Aufwand		598'790.00		139'300		130'801.87
2136	**Kreisschule**	**598'790.00**		**139'300**		**130'801.87**	
	Netto Aufwand		598'790.00		139'300		130'801.87
2136.5620.11	ZSL-Budget 2022; Brandschutztüren, Brandmeldeanlage, Malerarbeiten, Schwimmbad PSC-Anlage					65'828.37	
2136.5620.12	ZSL-Budget 2022; Erneuerung Netzwerk IT					22'150.10	
2136.5620.13	ZSL-Budget 2022; Erneuerung Schränke					42'823.40	
2136.5620.14	ZSL-Budget 2023; Anlagekosten			139'300			
2136.5620.15	ZSL-Budget 2024; Anlagekosten	598'790.00					
217	**Schulliegenschaften**	**200'000.00**		**250'000**			
	Netto Aufwand		200'000.00		250'000		
2170	**Schulliegenschaften**	**200'000.00**		**250'000**			
	Netto Aufwand		200'000.00		250'000		
2170.5040.12	KIGA HO - Aussentüren			50'000			
2170.5040.16	PS Flüh - Sanierung Altbau			100'000			
2170.5040.17	PS Flüh - Umbau Altbau, Hauptbau			100'000			
2170.5040.20	PS Flüh - Aufstockung Planungskredit	200'000.00					

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**					**52'666.40**	
	Netto Aufwand						52'666.40
34	**Sport und Freizeit**					**52'666.40**	
	Netto Aufwand						52'666.40
341	**Sport**					**52'666.40**	
	Netto Aufwand						52'666.40
3414	**Sportplätze**					**52'666.40**	
	Netto Aufwand						52'666.40
3414.5030.01	Sportanlage Chöpfli - Sportbeleuchtung LED					39'809.85	
3414.5040.02	Ersatz PV-Anlage Chöpfli (Garderobengebäude)					12'856.55	

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
6	**VERKEHR**	**843'000.00**		**757'000**		**434'059.95**	
	Netto Aufwand		843'000.00		757'000		434'059.95
61	**Strassenverkehr**	**843'000.00**		**757'000**		**434'059.95**	
	Netto Aufwand		843'000.00		757'000		434'059.95
613	**Kantonsstrassen**	**30'000.00**					
	Netto Aufwand		30'000.00				
6130	**Kantonsstrassen**	**30'000.00**					
	Netto Aufwand		30'000.00				
6130.5610.01	Beleuchtung Talstrasse	30'000.00					
615	**Gemeindestrassen**	**813'000.00**		**757'000**		**434'059.95**	
	Netto Aufwand		813'000.00		757'000		434'059.95
6150	**Gemeindestrassen**	**813'000.00**		**757'000**		**434'059.95**	
	Netto Aufwand		813'000.00		757'000		434'059.95
6150.5010.04	Sanierung Steinrain inkl. Begegnungszone					25'124.10	
6150.5010.05	Belagsersatz Büneweg - Baselweg - Kreuzweg					18'109.65	
6150.5010.13	Ausbau Sternenbergstrasse			75'000		46'467.55	
6150.5010.19	Sanierung Wydenweg-Steinrain bis Landskronweg					196'800.15	
6150.5010.20	Ausbau Höhenweg Strasse			2'000		36'586.60	
6150.5010.28	Sanierung Strassenbeleuchtung (LED)	125'000.00					
6150.5010.32	Sternenbergstrasse - Stichstrasse			35'000			
6150.5010.50	Sanierung Baselweg Strasse			213'000		7'361.80	
6150.5010.55	Sanierung Landskronweg Strasse (Talstr.-Wydenweg neu)	50'000.00		405'000		31'890.00	
6150.5010.60	Sanierung Landskronweg Strasse (Wydenweg-Steinrain neu)	638'000.00		27'000		38'618.50	
6150.5060.02	Elektro-Fahrzeug Garia City SC					33'101.60	

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'159'000.00**	**260'000.00**	**2'492'500**		**1'445'910.38**	**780'162.45**
	Netto Aufwand		1'899'000.00		2'492'500		665'747.93
71	**Wasserversorgung**	**1'395'000.00**	**160'000.00**	**1'209'000**		**173'985.70**	**308'404.60**
	Netto Aufwand		1'235'000.00		1'209'000		
	Netto Ertrag					134'418.90	
710	**Wasserversorgung**	**1'395'000.00**	**160'000.00**	**1'209'000**		**173'985.70**	**308'404.60**
	Netto Aufwand		1'235'000.00		1'209'000		
	Netto Ertrag					134'418.90	
7101	**Wasserversorgung SF**	**1'395'000.00**	**160'000.00**	**1'209'000**		**173'985.70**	**308'404.60**
	Netto Aufwand		1'235'000.00		1'209'000		
	Netto Ertrag					134'418.90	
7101.5031.02	Quellfassung Bergmatten - Schutzzonenausscheidung					13'919.30	
7101.5031.04	Sanierung Steinrain WL (inkl. Begegnungszone)					15'750.00	
7101.5031.12	Wasserleitung Sternenbergstrasse	500'000.00		13'000			
7101.5031.32	Verbesserung Löschwasserversorgung: Ob den Reben					634.95	
7101.5031.36	Leitungsersatz Büneweg: Baselweg - Kreuzstrasse					5'102.80	
7101.5031.40	WL-Ersatz Wydenweg: Steinrain - Landskronweg					88'307.25	
7101.5031.45	(neu) Ersatz Wasserleitung Talstrasse	130'000.00					
7101.5031.46	Ausbau Höhenweg Wasserleitung					7'560.00	
7101.5031.47	NBIoT-Logger			50'000			
7101.5031.48	Hydrant Hofstetterstrasse, GWP Massnahme			30'000			
7101.5031.50	Sanierung Baselweg Wasserleitung			271'000		7'746.40	
7101.5031.55	Sanierung Landskronweg WL (Talstr.-Wydenweg neu)			840'000		16'065.00	
7101.5031.60	Sanierung Landskronweg WL (Wydenweg-Steinrain neu)	765'000.00		5'000		18'900.00	
7101.6310.04	SGV-Beitrag WL Bünenweg: Baselweg-Kreuzstrasse						27'378.00
7101.6310.32	SGV-Beitrag Ob den Reben						8'881.00
7101.6310.40	SGV-Beitrag Wydenweg						24'002.00
7101.6310.50	SGV-Beitrag Sanierung Baselweg Wasserleitung		10'000.00				
7101.6370.00	Anschlussgebühren		150'000.00				248'143.60

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
72	**Abwasserbeseitigung**	**684'000.00**	**100'000.00**	**1'133'500**		**650'115.10**	**192'078.30**
	Netto Aufwand		584'000.00		1'133'500		458'036.80
720	**Abwasserbeseitigung**	**684'000.00**	**100'000.00**	**1'133'500**		**650'115.10**	**192'078.30**
	Netto Aufwand		584'000.00		1'133'500		458'036.80
7201	**Abwasserbeseitigung SF**	**684'000.00**	**100'000.00**	**1'133'500**		**650'115.10**	**192'078.30**
	Netto Aufwand		584'000.00		1'133'500		458'036.80
7201.5032.05	Sanierung Drainagen ab 2021					4'509.90	
7201.5032.13	Ausbau Sternenbergstrasse Kanalisation			5'000		12'862.50	
7201.5032.35	Kanalsanierungen gem. Mehrjahresprogramm	160'000.00					
7201.5032.40	MJP Kanalsanierungen 2022					133'742.70	
7201.5032.41	MJP Kanalsanierungen 2023			210'000			
7201.5090.01	Genereller Entwässerungsplan GEP	25'000.00		170'000			
7201.5620.02	AVL: Ausbau ARA Birsig - Investitionsbeiträge					499'000.00	
7201.5620.03	AVL: Ausbau ARA Birsig - Phase 3			748'500			
7201.5620.04	AVL: Ausbau ARA Birsig - Ph 4	499'000.00					
7201.6370.00	Anschlussgebühren		100'000.00				192'078.30

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
74	**Verbauungen**			**70'000**		**503'792.23**	**269'679.55**
	Netto Aufwand				70'000		234'112.68
741	**Gewässerverbauungen**			**70'000**		**503'792.23**	**269'679.55**
	Netto Aufwand				70'000		234'112.68
7410	**Gewässerverbauungen**			**70'000**		**503'792.23**	**269'679.55**
	Netto Aufwand				70'000		234'112.68
7410.5020.01	Sanierung Talbächli					327'205.65	
7410.5030.00	Sternenbergstrasse: Brücke - Querung Flühbach			5'000		1'431.15	
7410.5030.02	Flühbach: Sanierung Böschungsfusspflästerung					2'505.35	
7410.5030.03	Sanierung Flühbach Hochwasserschutz					172'650.08	
7410.5030.04	Gesamtkonzept Hochwasserschutz Flühbach			65'000			
7410.6310.01	Kantonsbeitrag für Sanierung Talbächli						260'217.95
7410.6310.02	Kantonsbeitrag Böschungsfusspflästerung Flühbach						9'461.60
75	**Arten- und Landschaftsschutz**						**10'000.00**
	Netto Ertrag					10'000.00	
750	**Arten- und Landschaftsschutz**						**10'000.00**
	Netto Ertrag					10'000.00	
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**						**10'000.00**
	Netto Ertrag					10'000.00	
7500.6340.05	Beiträge diverse Stiftungen Begehungskonzept Chöpfli						10'000.00
77	**Übriger Umweltschutz**					**64'195.30**	
	Netto Aufwand						64'195.30
771	**Friedhof und Bestattung**					**64'195.30**	
	Netto Aufwand						64'195.30
7710	**Friedhof und Bestattung (allgemein)**					**64'195.30**	
	Netto Aufwand						64'195.30
7710.5030.01	Friedhof - Urnenwand					64'195.30	
79	**Raumordnung**	**80'000.00**		**80'000**		**53'822.05**	
	Netto Aufwand		80'000.00		80'000		53'822.05
790	**Raumordnung**	**80'000.00**		**80'000**		**53'822.05**	
	Netto Aufwand		80'000.00		80'000		53'822.05
7900	**Raumordnung (allgemein)**	**80'000.00**		**80'000**		**53'822.05**	
	Netto Aufwand		80'000.00		80'000		53'822.05
7900.5290.00	Ortsplanung	80'000.00		80'000		53'822.05	

Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
9	**FINANZEN UND STEUERN**					**780'162.45**	**2'099'386.05**
	Netto Ertrag					1'319'223.60	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**					**780'162.45**	**2'099'386.05**
	Netto Ertrag					1'319'223.60	
999	**Abschluss**					**780'162.45**	**2'099'386.05**
	Netto Ertrag					1'319'223.60	
9990	**Abschluss**					**780'162.45**	**2'099'386.05**
	Netto Ertrag					1'319'223.60	
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen Allg. Haushalt					279'679.55	
9990.5900.10	Passivierte Einnahmen SF Wasser					308'404.60	
9990.5900.20	Passivierte Einnahmen SF Abwasser					192'078.30	
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben Allg. Haushalt						1'275'285.25
9990.6900.10	Aktivierte Ausgaben SF Wasser						173'985.70
9990.6900.20	Aktivierte Ausgaben SF Abwasser						650'115.10
	Total	**3'980'790.00**	**260'000.00**	**3'716'800**		**2'879'548.50**	**2'879'548.50**
	Netto Aufwand		3'720'790.00		3'716'800		
	Gesamttotal	**3'980'790.00**	**3'980'790.00**	**3'716'800**	**3'716'800**	**2'879'548.50**	**2'879'548.50**

Investitionsrechnung

nach Sachgruppen

Budget 2024

Sachgruppengliederung

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
5	**Investitionsausgaben**	**3'716'800**		**3'716'800**		**2'879'548.50**	
	Netto Aufwand		3'716'800		3'716'800		2'879'548.50
50	**Sachanlagen**	**2'749'000**		**2'749'000**		**1'415'762.13**	
	Netto Aufwand		2'749'000		2'749'000		1'415'762.13
5010	Strassen / Verkehrswege	757'000		757'000		400'958.35	
	Netto Aufwand		757'000		757'000		400'958.35
5020	Wasserbau					327'205.65	
	Netto Aufwand						327'205.65
5030	Tiefbauten allgemein	70'000		70'000		280'591.73	
	Netto Aufwand		70'000		70'000		280'591.73
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	1'209'000		1'209'000		173'985.70	
	Netto Aufwand		1'209'000		1'209'000		173'985.70
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	215'000		215'000		151'115.10	
	Netto Aufwand		215'000		215'000		151'115.10
5040	Hochbauten allgemein	328'000		328'000		48'804.00	
	Netto Aufwand		328'000		328'000		48'804.00
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge					33'101.60	
	Netto Aufwand						33'101.60
5090	Übrige Sachanlagen	170'000		170'000			
	Netto Aufwand		170'000		170'000		
52	**Immaterielle Anlagen**	**80'000**		**80'000**		**53'822.05**	
	Netto Aufwand		80'000		80'000		53'822.05
5290	Übrige immaterielle Anlagen	80'000		80'000		53'822.05	
	Netto Aufwand		80'000		80'000		53'822.05
56	**Eigene Investitionsbeiträge**	**887'800**		**887'800**		**629'801.87**	
	Netto Aufwand		887'800		887'800		629'801.87
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	887'800		887'800		629'801.87	
	Netto Aufwand		887'800		887'800		629'801.87
59	**Übertrag an Bilanz**					**780'162.45**	
	Netto Aufwand						780'162.45
5900	Passivierte Einnahmen					780'162.45	
	Netto Aufwand						780'162.45

Budget 2024

Sachgruppengliederung

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	 Ertrag
6	**Investitionseinnahmen**						**2'879'548.50**
	Netto Ertrag					2'879'548.50	
63	**Investitionsbeiträge für eigene Rechnung**						**780'162.45**
	Netto Ertrag					780'162.45	
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen						329'940.55
	Netto Ertrag					329'940.55	
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						10'000.00
	Netto Ertrag					10'000.00	
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten						440'221.90
	Netto Ertrag					440'221.90	
69	**Übertrag an Bilanz**						**2'099'386.05**
	Netto Ertrag					2'099'386.05	
6900	Aktivierte Ausgaben						2'099'386.05
	Netto Ertrag					2'099'386.05	
	Total	**3'716'800**		**3'716'800**		**2'879'548.50**	**2'879'548.50**
	Netto Aufwand		3'716'800		3'716'800		
	Gesamttotal	**3'716'800**	**3'716'800**	**3'716'800**	**3'716'800**	**2'879'548.50**	**2'879'548.50**

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung

Betrag in Fr.

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

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung

Betrag in Fr.

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

Anhang

Abschreibungstabelle HRM1 Härtefallregelung Abschreibung über 15 Jahre

Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert per Einführung HRM2	Buchwert 01.01.2023	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2023	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2023	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2024	Plan-Wert 31.12.2024 (Buchwert)
HRM1:														
Photovoltaikanlage Mammut	431'805.00	201'483.00	0.00	0.00	431'805.00	6.67%	28'800.00	172'683.00	0.00	0.00	431'805.00	6.67%	28'800.00	143'883.00
0292.3300.25														
OZ Leimental (altes VV)	377'269.00	176'043.00	0.00	0.00	377'269.00	6.67%	25'160.00	150'883.00	0.00	0.00	377'269.00	6.67%	25'160.00	125'723.00
2136.3300.25														
Kindergarten Auf den Felsen	220'573.00	102'923.00	0.00	0.00	220'573.00	6.67%	14'710.00	88'213.00	0.00	0.00	220'573.00	6.67%	14'710.00	73'503.00
Schulhaus Flüh	699'502.00	326'381.00	0.00	0.00	699'502.00	6.67%	46'660.00	279'721.00	0.00	0.00	699'502.00	6.67%	46'660.00	233'061.00
Schulhaus Mammut Hofstetten	4'962'291.00	2'255'940.00	0.00	0.00	4'962'291.00	6.50%	322'550.00	1'933'390.00	0.00	0.00	4'962'291.00	6.50%	322'300.00	1'611'090.00
2170.3300.25														
Sportanlage Chöpfli	1'804'420.00	841'950.00	0.00	0.00	1'804'420.00	6.67%	120'350.00	721'600.00	0.00	0.00	1'804'420.00	6.67%	120'350.00	601'250.00
3414.3300.25														
APH Flühbach	924'507.00	431'383.00	0.00	0.00	924'507.00	6.67%	61'660.00	369'723.00	0.00	0.00	924'507.00	6.67%	61'660.00	308'063.00
4126.3300.25														
Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	6.67%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	6.67%	0.00	1.00
Strassenareal und Feldwege H+F	2'591'283.00	1'209'091.00	0.00	0.00	2'591'283.00	6.67%	172'840.00	1'036'251.00	0.00	0.00	2'591'283.00	6.67%	172'840.00	863'411.00
6150.3300.25														
Investitionsbeitrag BLT-Linie 10/17	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	6.67%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	6.67%	0.00	1.00
Sammelstelle Flüh GB 582	47'900.00	22'361.00	0.00	0.00	47'900.00	6.67%	3'190.00	19'171.00	0.00	0.00	47'900.00	6.67%	3'190.00	15'981.00
Sammelstelle-Gebäude altes VV	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	6.67%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	6.67%	0.00	1.00
7301.3300.25														
Sanierung Talbach	638'524.00	297'936.00	0.00	0.00	638'524.00	6.67%	42'590.00	255'346.00	0.00	0.00	638'524.00	6.67%	42'590.00	212'756.00
7410.3300.25														
Friedhofanlage	290'941.00	135'745.00	0.00	0.00	290'941.00	6.67%	19'410.00	116'335.00	0.00	0.00	290'941.00	6.67%	19'410.00	96'925.00
7710.3300.25														
Ortsplanung (altes VV)	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	6.67%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	6.67%	0.00	1.00
Aktienkapital Raurica Waldholz AG	195'000.00	195'000.00	0.00	0.00	195'000.00	0.00%	0.00	195'000.00	0.00	0.00	195'000.00	0.00%	0.00	195'000.00
Beteiligung FBG am Blauen- Grundkapital	85'800.00	85'800.00	0.00	0.00	85'800.00	0.00%	0.00	85'800.00	0.00	0.00	85'800.00	0.00%	0.00	85'800.00
Gemeindewald	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00
Grundstücke unüberbaut	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00
Total		**6'282'042.00**	**.00**	**0.00**	**13'269'821.00**		**857'920.00**		**.00**	**.00**			**857'670.00**	

Konto	Anlage	Nutzungs-dauer	Abschrei-bungssatz	Stand per 1.1. in CHF	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand per 31.12. in CHF	Abschreibungen 2024 in CHF
0 Allgemeine Verwaltung							
0290.5040.01	Schliessanlage aller Objekte	8	12.50 %	35'947.45	175'484.80	211'432.25	26'429.03
0291.5040.00	Umsetzungskonzept altes Schulhaus Hofstetten	33	3.03 %	472'169.75	0.00	472'169.75	14'308.17
0292.5030.00	Sicherheitssanierung Spielplatz Mammut	40	2.50 %	65'407.85	0.00	65'407.85	1'635.20
0292.5040.05	Ersatz Lüftungsanlagen komplett	33	3.03 %	734'913.72	0.00	734'913.72	22'270.11
0292.5040.08	Ersatz Bühnen- und Saalbeleuchtung	33	3.03 %	170'832.20	0.00	170'832.20	5'176.73
0292.5040.16	Mammut Turnhallenboden	8	12.50 %	78'000.00	0.00	78'000.00	9'750.00
0292.5060.00	Beschaffung Anlassmobiliar Mammut	8	12.50 %	100'000.00	0.00	100'000.00	12'500.00
1 Sicherheit							
1500.5060.15	Tanklöschfahrzeug	15	6.67 %	0.00	180'000.00	180'000.00	-
2 Bildung							
2136.5060.04	Gemäss ZSL-Budget 2018: Sanierung Gardeorben+Aussenbeleuchtung	33	3.03 %	204'775.19	0.00	204'775.19	6'205.31
2136.5620.01	Gemäss Budget ZSL 2016: Diverse Gebäudesanierungen	33	3.03 %	201'015.31	0.00	201'015.31	6'091.37
2136.5620.02	Gemäss Budget ZSL 2017: Sanierung Lüftungsanlage	33	3.03 %	246'224.25	0.00	246'224.25	7'461.34
2136.5620.05	Gemäss Budget ZSL 2019: Sanitär+Storen	33	3.03 %	165'836.67	0.00	165'836.67	5'025.35
2136.5620.06	Gemäss Budget ZSL 2020: Div. Gebäudesanierungen	33	3.03 %	84'780.28	0.00	84'780.28	2'569.10
2136.5620.07	Gemäss Budget ZSL 2020: Stühle für Klassenzimmer	8	12.50 %	48'787.67	0.00	48'787.67	6'098.46
2136.5620.08	ZSL-Budget 2021 - Küche Lehrerzimmer Altbau	33	3.03 %	18'608.10	0.00	18'608.10	563.88
2136.5620.09	ZSL-Budget 2021 Turnhalle Boden - Abdichtung und Erneuerung	33	3.03 %	125'031.35	0.00	125'031.35	3'788.83
2136.5620.10	ZSL-Budget 2021 Traktor	8	12.50 %	34'529.10	0.00	34'529.10	4'316.14
2136.5620.11	ZSL-Budget Brandschutztüren, Brandmeldeanlage, Malerarbeiten, Schwimmbad PSC-Anlage	33	3.03 %	65'828.37	0.00	65'828.37	1'994.80
2136.5620.12	ZSL-Budget 2022 Erneuerung Netzwerk IT	33	3.03 %	22'150.10	0.00	22'150.10	671.22
2136.5620.13	ZSL-Budget Erneuerung Schränke	33	3.03 %	42'823.40	0.00	42'823.40	1'297.68
2136.5620.14	ZSL-Budget 2023 Anlagekosten	33	3.03 %	139'300.00	0.00	139'300.00	4'221.21
2136.5620.15	ZSL-Budget 2024 Anlagekosten	33	3.03 %	0.00	598'790.00	598'790.00	18'143.34
2170.5030.01	Umbau/Sanierung Aussenanlagen KiGa Hofstetten + Flüh	33	3.03 %	59'040.60	0.00	59'040.60	1'789.11
2170.5030.02	Sanierung Gartenanlage West (PS Flüh)	33	3.03 %	38'757.80	0.00	38'757.80	1'174.48
2170.5040.04	Risssanierungen Primarschule Flüh (Altbau)	33	3.03 %	996'694.69	0.00	996'694.69	30'202.87
2170.5040.05	PS Flüh; Ersatz Solaranlage durch Photovoltaikanlage	33	3.03 %	43'046.70	0.00	43'046.70	1'304.45
2170.5040.06	Ersatz Treppenlift PS Flüh	33	3.03 %	43'074.65	0.00	43'074.65	1'305.29
2170.5040.12	KIGO HO Aussentüren	8	12.50 %	50'000.00	0.00	50'000.00	6'250.00
2170.5040.16	PS Flüh Sanierung Altbau	33	3.03 %	100'000.00	0.00	100'000.00	3'030.30
2170.5040.17	PS Flüh Umbau Altbau, Hauptbau	33	3.03 %	66'169.35	0.00	66'169.35	2'005.13
2170.5040.20	PS Flüh - Aufstockung Planungskredit	33	3.03 %	0.00	200'000.00	200'000.00	6'060.00
2170.5060.00	HWD Transporter Piaggo	8	12.50 %	35'972.40	0.00	35'972.40	4'496.55
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche							
3414.5030.01	Sportanlage Chöpfli - Sportbeleuchtung LED	8	12.50 %	39'809.85	0.00	39'809.85	4'976.23
3414.5040.02	Ersatz PV-Anlage Chöpfli (Garderobengebäude)	33	3.03 %	75'030.15	0.00	75'030.15	2'273.64
4 Gesundheit							
4120.5060.00	APH Flühbach; PV-Anlage	8	12.50 %	102'049.50	0.00	102'049.50	12'756.19
6 Verkehr							
6130.5610.00	Ausbau Talstrasse	40	2.50 %	57'800.00	0.00	57'800.00	1'445.00
6130.5610.03	Sanierung Knoten Hofstetterstrasse	40	2.50 %	10'200.00	0.00	10'200.00	255.00
6130.5610.04	Strassenbeleuchtung Flühstrasse, Mariasteinstrasse, Ettingerstrasse	40	2.50 %	189'316.95	0.00	189'316.95	4'732.92
6150.5010.00	Erschliessung in den Gärten	40	2.50 %	95'845.92	0.00	95'845.92	2'396.15
6150.5010.03	Fussweg Mühleweg bis Hofstetterstr.	40	2.50 %	59'859.40	0.00	59'859.40	1'496.49
6150.5010.04	Sanierung Steinrain Begegnungszone Flüh	40	2.50 %	56'941.75	0.00	56'941.75	1'423.54
6150.5010.05	Sanierung Büneweg	40	2.50 %	374'817.07	0.00	374'817.07	9'370.43
6150.5010.09	Belags- u. Beleuchtungsersatz im Wygärtli	40	2.50 %	394'908.00	0.00	394'908.00	9'872.70
6150.5010.10	Belags- u. Beleuchtungsersatz Ob den Reben	40	2.50 %	246'071.05	0.00	246'071.05	6'151.78
6150.5010.11	Belagsersatz Bachweg	40	2.50 %	82'729.05	0.00	82'729.05	2'068.23
6150.5010.12	Belagsersatz Schulweg	40	2.50 %	123'304.60	0.00	123'304.60	3'082.62

6150.5010.13	Ausbau Sternenbergstrasse	40	2.50 %	124'168.95	0.00	124'168.95	3'104.22
6150.5010.19	Sanierung Wydenweg, Steinrain bis Landskronweg	40	2.50 %	614'686.72	0.00	614'686.72	15'367.17
6150.5010.20	Ausbau Höhenweg Strasse	40	2.50 %	36'917.15	0.00	36'917.15	922.93
6150.5010.28	Sanierung strassenbeleuchtung (LED)	40	2.50 %	0.00	125'000.00	125'000.00	3'125.00
6150.5010.29	Sanierung Fussweg Höhenweg bis Rüttenenweg	40	2.50 %	120'063.55	0.00	120'063.55	3'001.59
6150.5010.30	Sanierung Fussweg Kirche bis Schule Flüh	40	2.50 %	143'403.50	0.00	143'403.50	3'585.09
6150.5010.31	Sanierung Römerstrasse	40	2.50 %	45'525.22	0.00	45'525.22	1'138.13
6150.5010.32	Sternenbergstrasse - Stichstrasse	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	-
6150.5010.50	Sanierung Baselweg Strasse	40	2.50 %	213'000.00	0.00	213'000.00	5'325.00
6150.5010.55	Sanierung Landskronweg Strasse (Talstr.-Wydenweg neu)	40	2.50 %	44'555.50	50'000.00	94'555.50	2'363.89
6150.5010.60	Sanierung Landskronweg Strasse (Wydenweg - Steinrain neu)	40	2.50 %	686'513.45	638'000.00	686'513.45	17'162.84
6150.5060.01	TD Ersatz Kommunalfahrzeug Kubotta (Trottoirbahner)	8	12.50 %	143'780.70	0.00	143'780.70	17'972.59
6150.5060.02	Elektro-Fahrzeug Garia City SC	8	12.50 %	33'101.60	0.00	33'101.60	4'137.70
6150.5060.10	TD Traktor (Ersatz Unimog U300)	8	12.50 %	244'096.90	0.00	244'096.90	30'512.11
6150.5060.11	TD Ersatz Kommunalfahrzeug Ladog	8	12.50 %	219'550.55	0.00	219'550.55	27'443.82
7 Umweltschutz und Raumordnung							
7410.5020.01	Sanierung Talbächli	50	2.00 %	393'108.20	0.00	393'108.20	7'862.16
7410.5030.00	Brücke - Querung Flühbach (Sternenbergstrasse)	50	2.00 %	57'651.25	0.00	57'651.25	1'153.03
7410.5030.02	Sanierung Böschungsfusspflästerung Flühbach	50	2.00 %	98'352.63	0.00	98'352.63	1'967.05
7410.5030.03	Sanierung Flühbach Hochwasserschutz	50	2.00 %	172'650.08	0.00	172'650.08	3'453.00
7710.5030.01	Friedhof - Urnenwand	40	2.50 %	64'195.30	0.00	64'195.30	1'604.88
7710.5030.02	Sanierung Stützmauer Nord (Friedhof)	40	2.50 %	43'294.95	0.00	43'294.95	1'082.37
7710.5030.04	Gestaltung Gemeinschaftsgrab	40	2.50 %	129'090.15	0.00	129'090.15	3'227.25
7710.5030.10	Umgestaltung Friedhof Nord	40	2.50 %	162'708.35	0.00	162'708.35	4'067.71
7900.5290.00	Ortsplanung	10	10.00 %	447'094.40	80'000.00	527'094.40	52'709.44
7900.5290.05	Umsetzung Gefahrenkarte	5	20.00 %	18'565.00	0.00	18'565.00	3'713.00
7900.5290.05	Überprüfung Gefahrenkarte Ortsteil Flüh	10	10.00 %	12'600.90	0.00	12'600.90	1'260.09
7101 - Spezialfinanzierung Wasserversorgung							
7101.5031.02	Quellfassung Bergmatten - Schutzzonenausscheidung	50	2.00 %	90'100.50	0.00	90'100.50	1'802.01
7101.5031.04	Sanierung Steinrain WL (inkl. Begegnungszone)	50	2.00 %	15'750.00	0.00	15'750.00	315.00
7101.5031.06	Ultraschall-Wasserzähler	8	12.50 %	81'251.00	0.00	81'251.00	10'156.38
7101.5031.10	Wasserleitungsersatz Im Wygärtli Abschnitt Ost	50	2.00 %	18'718.00	0.00	18'718.00	374.36
7101.5031.12	Wasserleitung Sternenbergstrasse	50	2.00 %	18'711.75	500'000.00	518'711.75	10'374.24
7101.5031.13	Kaliberverkleinerung In den Gärten	50	2.00 %	6'831.25	0.00	6'831.25	136.63
7101.5031.32	Verbesserung Löschwasserversorgung Ob den Reben	50	2.00 %	171'002.65	0.00	171'002.65	3'420.05
7101.5031.33	Leitungsersatz Bachweg	50	2.00 %	33'426.30	0.00	33'426.30	668.53
7101.5031.36	Leitungsersatz Büneweg, Baselweg - Kreuzweg	50	2.00 %	482'138.24	0.00	482'138.24	9'642.76
7101.5031.40	WL-Ersatz Wydenweg Steinrain - Landskronweg	50	2.00 %	299'555.06	0.00	299'555.06	5'991.10
7101.5031.41	WL-Ersatz Höhenweg	50	2.00 %	115'223.60	0.00	115'223.60	2'304.47
7101.5031.44	Wasserleitung Steinrain (Hydrant F27 bis F30)	50	2.00 %	83'297.85	0.00	83'297.85	1'665.96
7101.5031.45	Ersatz Wasserleitung Talstrasse	50	2.00 %	110'178.55	130'000.00	240'178.55	4'803.57
7101.5031.46	Ausbau Höhenweg Wasserleitung	50	2.00 %	7'560.00	0.00	7'560.00	151.20
7101.5031.48	Hydrant Hofstetterstrasse GWP Massnahme	50	2.00 %	30'000.00	0.00	30'000.00	600.00
7101.5031.48	NBIoT-Logger	8	12.50 %	50'000.00	0.00	50'000.00	6'250.00
7101.5031.50	Sanierung Baselweg Wasserleitung	50	2.00 %	261'000.00	-10'000.00	261'000.00	5'220.00
7101.5031.55	Sanierung Landskronweg WL (Talstr.-Wydebweg neu)	50	2.00 %	21'000.00	0.00	21'000.00	420.00
7101.5031.60	Sanierung Landskronweg (Wydenweg-Steinrain neu)	50	2.00 %	22'260.00	765'000.00	787'260.00	15'745.20
7101.5291.00	GWP-Überarbeitung	10	10.00 %	8'916.40	0.00	8'916.40	891.64
	Ringschluss Hochzone Flüh: Projektkosten (Ringleitung)	50	2.00 %	73'266.20	0.00	73'266.20	1'465.32
	Wasserleitungsersatz Talstrasse	50	2.00 %	7'269.90	0.00	7'269.90	145.40
	WL Mühleweg	50	2.00 %	117'083.00	0.00	117'083.00	2'341.66
	WL Neuerschliessung In den Gärten	50	2.00 %	11'539.00	0.00	11'539.00	230.78

7201 - Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung							
7201.5032.02	Ettingerstrasse Parz. 1776 - Entwässerung Oberflächenwasser	50	2.00 %	1'878.90	0.00	1'878.90	37.58
7201.5032.04	Sanierung Bachleitung Talstrasse - Bereich Recticel Bedding AG	50	2.00 %	20'781.15	0.00	20'781.15	415.62
7201.5032.05	Sanierungen Drainagen ab 2021	50	2.00 %	6'839.50	0.00	6'839.50	136.79
7201.5032.13	Ausbau Sternenbergstrasse Kanalisation	50	2.00 %	12'862.50	0.00	12'862.50	257.25
7201.5032.30	Drainageleitung: Ettingerstr. 36 - Hof Sennmatt	50	2.00 %	5'800.00	0.00	5'800.00	116.00
7201.5032.35	Kanalsanierungen (gem. Mehrjahresprogramm)	50	2.00 %	1'163.45	160'000.00	161'163.45	3'223.27
7201.5032.36	Abwasser Sanierung 2018	50	2.00 %	32'844.70	0.00	32'844.70	656.89
7201.5032.37	Abwasser Sanierung 2019	50	2.00 %	118'167.55	0.00	118'167.55	2'363.35
7201.5032.38	Abwasser Sanierung 2020	50	2.00 %	137'834.90	0.00	137'834.90	2'756.70
7201.5032.39	Abwasser Sanierung 2021	50	2.00 %	34'765.70	0.00	34'765.70	695.31
7201.5032.40	Abwasser Sanierung 2022	50	2.00 %	133'742.70	0.00	133'742.70	2'674.85
7201.5032.41	Abwasser Sanierung 2023	50	2.00 %	210'000.00	0.00	210'000.00	4'200.00
7201.5090.01	Genereller Entwässerungsplan GEP	50	2.00 %	59'398.00	25'000.00	59'398.00	1'187.96
7201.5620.01	AVL Projektkosten Ausbau ARA Birsig Therwil	5	20.00 %	87'324.98	0.00	87'324.98	17'465.00
7201.5620.02	AVL Ausbau ARA Birsig - Investitionsbeiträge	50	2.00 %	749'677.62	0.00	749'677.62	14'993.55
7201.5620.03	AVL: Ausbau ARA Birsig - Phase 3	50	2.00 %	748'500.00	0.00	748'500.00	14'970.00
7201.5620.04	AVL: Ausbau ARA Birsig - Phase 4	50	2.00 %	0.00	499'000.00	499'000.00	9'980.00
	Abwasser Sanierung 2017	50	2.00 %	2'475.00	0.00	2'475.00	49.50
	Kanal - Neuerschliessung In den Gärten	50	2.00 %	11'316.78	0.00	11'316.78	226.34
	Sanierung Drainageleitungen	50	2.00 %	8'504.45	0.00	8'504.45	170.09
7301 - Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung							
7301.5033.01	Altlastenuntersuchung Gäli Wösch	5	20.00 %	48'975.77	0.00	48'975.77	9'795.15
8 Volkswirtschaft							
8200.5050.01	Schutzwaldprojekt Landskronberg	40	2.50 %	23'412.88	0.00	23'412.88	585.32

Verpflichtungskreditkontrolle

Konto		Beschluss		Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto	Budget		Total bis 2024	Brutto-Restkredit ab 2024
		Datum	Organ		bis 31.12.2022	Ausgaben 2023	Ausgaben 2024		
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**			**1'400'000**	**1'178'044**	**740'000**		**1'918'044**	**-518'044**
0290.5040.01	Schliessanlage aller Objekte		GV	240'000	35'947	211'432		247'380	-7'380
0291.5040.00	Umsetzungskonzept altes Schulhaus			280'000	231'148			231'148	48'852
	Projektkosten	09.12.2014	GV	100'000					
	Studienauftrag	10.12.2019	GV	180'000					
0292.5040.16	Mammut Hallenboden	13.12.2022	GV	78'000		81'839		81'839	-3'839
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**								
1500.5060.15	*Tanklöschfahrzeug TLF*	*12.12.2023*	-	*500'000*			*180'000*	*180'000*	*320'000*
2	**BILDUNG**			**1'589'190**	**1'433'310**	**157'690**		**1'591'000**	**-1'810**
2136.5620.11	Budget ZSL 2022; Brandschutztüren, Brandmeldeanlage, Malera	14.12.2021	GV	82'720	65'828	16'865		82'694	27
2136.5620.12	Budget ZSL 2022; Erneuerung Netzwerk IT	14.12.2021	GV	21'650	22'150			22'150	-500
2136.5620.13	Budget ZSL 2022; Erneuerung Schränke	14.12.2021	GV	43'320	42'823			42'823	497
2136.5620.14	Budget ZSL 2023: Anlagekosten	13.12.2022	GV	139'300		139'300		139'300	0
2136.5020.15	*Budget ZSL 2024: Anlagekosten*	*12.12.2023*	-	*598'790*			*598'790*	*598'790*	*0*
2170.5040.04	Schule Flüh; Risssanierungen (Altbau)			940'000	996'695			996'695	-56'695
	Risssanierungen Neu- und Altbau	09.12.2014	GV	140'000					
	Umbaukosten	13.12.2016	GV	740'000					
	Zusatzkredit Flachdach	10.12.2019	GV	60'000					
2170.5040.06	Schule Flüh; Ersatz Treppenlift	31.01.2021	GV	60'000	43'075			43'075	16'925
2170.5060.12	Kindergarten Hofstetten - Aussentüren	13.12.2022	GV	50'000		50'000		50'000	0
2170.5040.16	Primarschule Flüh - Sanierung Altbau	13.12.2022	GV	100'000		100'000		100'000	0
2170.5040.17	Primarschule Flüh - Umbau Altbau / Hauptbau	13.12.2022	GV	100'000		100'000		100'000	0
2170.5040.20	*Primarschule Flüh - Aufstockung*			*200'000*			*200'000*	*200'000*	*0*
	Projektkosten	*12.12.2023*	-	*200'000*					

3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**			**119'500**	**62'174**	**40'500**		**102'674**	**16'826**
3414.5030.01	Chöpfli Sportanlage; Sportfeldbeleuchtung LED	14.12.2021	GV	54'500	39'810			39'810	14'690
3414.5040.02	Chöpfli Garderobengebäude; Ersatz PV-Anlage	31.01.2021	GV	65'000	75'030			75'030	-10'030
3414.6300.02	Chöpfli Garderobengebäude; Förderbeitrag PV-Anlage	14.12.2021	GV					0	0
6	**VERKEHR**			**8'772'606**	**1'053'895**	**554'500**	**722'000**	**2'330'395**	**6'442'211**
6130.5610.01	Strassenbeleuchtung Talstrasse	31.01.2021	GV	260'000		30'000		30'000	230'000
6150.5010.04	Sanierung Steinrain Begegnungszone Flüh			55'000	56'942			56'942	-1'942
	Projektkosten	12.12.2017	GV	10'000					
	Projektkosten Zusatzkredit	14.12.2021	GV	45'000					
6150.5010.05	Sanierung Büneweg			415'000	374'817			374'817	40'183
	Projektkosten	12.12.2017	GV	15'000					
	Baukosten	18.12.2018	GV	400'000					
6150.5010.10	Sanierung Ob den Reben			321'000	246'071			246'071	74'929
	Projektkosten	18.12.2018	GV	28'000					
	Strassensanierung	03.11.2020	GV	250'000					
	Ersatz öffentliche Beleuchtung	03.11.2020	GV	43'000					
6150.5010.13	Ausbau Sternenbergstrasse			70'000	123'242	75'000		198'242	-128'242
	Projektkosten	13.12.2016	GV	20'000					
	Projektkosten-Zusatz	10.12.2019	GV	20'000					
	Perimeterverfahren	14.12.2021	GV	30'000					
6150.5010.19	Sanierung Wydenweg, Steinrain bis Landskronweg			665'000	614'687			614'687	50'313
	Projektkosten	10.12.2019	GV	21'000					
	Baukosten	31.01.2021	GV	644'000					
6150.5010.20	Ausbau Höhenweg Strasse			100'000	36'587	2'000		38'587	61'413
	Projektkosten	14.12.2021	GV	100'000					
6150.5010.28	*Sanierung Strassenbeleuchtung LED*	*12.12.2023*	*-*	*125'000*			*125'000*	*125'000*	*0*
6150.5010.30	Sanierung Fussweg Kirche bis Schule Flüh			150'000	143'404			143'404	6'597
	Projektkosten	18.12.2018	GV	100'000					
	Zusatzkredit	10.12.2019	GV	50'000					
6150.5010.32	Sternenbergstrasse - Stichstrasse	13.12.2022	GV	35'000		35'000		35'000	0

6150.5010.50	Sanierung Baselweg Strasse			245'000	7'362	213'000		220'362	24'638
	Projektkosten	14.12.2021	GV	32'000					
	Baukostenkredit	13.12.2022	GV	213'000					
6150.5010.55	Sanierung Landskronweg Strasse (Talstrasse - Wydenweg neu)			530'000	31'890	405'000	50'000	486'890	43'110
	Projektkosten	14.12.2021	GV	75'000					
	Baukostenkredit	13.12.2022	GV	455'000					
6150.5010.60	Sanierung Landskronweg Strasse (Wydenweg - Steinrain neu)		GV	742'000	38'619	27'000	638'000	703'619	38'382
	Projektkosten	14.12.2021	GV	77'000					
	Baukostenkredit	13.12.2022	GV	665'000					
6150.5040.10	Neubau Werkhof			6'135'106	92'893	200'000		292'893	5'842'213
	Grobkonzept	17.09.2019	GR	12'000					
	Planungskredit	10.12.2019	GV	90'000					
	Baukostenkredit	31.01.2021	GV	5'546'000					
	Übertragung Grundstück FV ins VV	31.01.2021	GV	487'106					
6150.5060.02	Elektro-Fahrzeug Garia City SC	14.12.2021	GV	32'500	33'102			33'102	-602
6150.5060.04	Möblierung Platz Begegnungszone Flüh (GRB)	14.12.2021	GV	25'000		25'000		25'000	0
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**			**8'933'939**	**2'596'085**	**1'059'000**	**2'173'500**	**5'828'585**	**3'105'354**
7101.5031.02	Quellfassung Bergmatten - Schutzzonenausscheidung			125'000	116'514	5'000		121'514	3'486
	Projektkosten	10.12.2013	GV	75'000					
	Nachtrag Projektkosten	13.12.2016	GV	35'000					
	Zusatzkredit	31.01.2021	GV	15'000					
7101.5031.04	Sanierung Steinrain WL (inkl. Begegnungszone)			25'000	15'750	25'000		40'750	-15'750
	Projektkosten	14.12.2021	GV	25'000					25'000
7101.5031.12	Wasserleitung Sternenbergstrasse			36'000	18'712	13'000	500'000	531'712	-495'712
	Projektkosten	15.12.2015	GV	10'000					
	Nachtrag Projektkosten	10.12.2019	GV	16'000					
	Projektkosten Zusatzkredit	14.12.2021	GV	10'000					
7101.5031.13	Kaliberverkleinerung In den Gärten (neues Projekt)	31.01.2021	GV	35'000	6'831			6'831	28'169
7101.5031.32	Verbesserung Löschwasserversorgung Ob den Reben			268'000	171'003			171'003	96'997
	Projektkosten	13.12.2016	GV	10'000					
	Baukosten	10.12.2019	GV	32'000					
	Ersatz Wasserleitung Ob den Reben	03.11.2020	GV	226'000					

7101.5031.36	Esatz Wasserleitung Büneweg; Baselweg - Kreuzstrasse			493'000	482'138			482'138	10'862
	Projektkosten	12.12.2017	GV	35'000					
	Baukosten	18.12.2018	GV	458'000					
7101.5031.40	Ersatz Wasserleitung Wydenweg; Steinrain - Landskronweg			376'000	306'551			306'551	69'449
	Projektkosten	10.12.2019	GV	9'000					
	Baukosten	31.01.2021	GV	367'000					
7101.5031.45	(neu) Ersatz Wasserleitung Talstrasse	31.01.2021	GV	1'149'000	110'179		130'000	240'179	908'821
7101.5031.46	Ausbau Höhenweg Wasserleitung			70'000	7'560			7'560	62'440
	Projektkosten	14.12.2021	GV	70'000					
7101.5031.47	Nblot-Logger	13.12.2022	GV	50'000		63'646		63'646	-13'646
7101.5031.48	Hydrant Hofstetterstrasse, GWP Massnahme	13.12.2022	GV	30'000		30'000		30'000	0
7101.5031.50	Sanierung Baselweg Wasserleitung			285'000	7'746	271'000		278'746	6'254
	Projektkosten	14.12.2021	GV	14'000					
	Baukostenkredit	13.12.2022	GV	271'000					
7101.5031.55	Sanierung Landskronweg WL (Talstrasse - Wydenweg neu)			875'000	16'065	840'000		856'065	18'935
	Projektkosten	14.12.2021	GV	35'000					
	Baukostenkredit	13.12.2022	GV	840'000					
7101.5031.60	Sanierung Landskronweg WL (Wydenweg - Steinrain neu)			810'000	18'900	5'000	765'000	788'900	21'100
	Projektkosten	14.12.2021	GV	40'000					
	Baukostenkredit	13.12.2022	GV	770'000					
7101.6310.32	Subvention SGV Ob den Reben - Löschwasserversorgung	31.01.2021	GV	8'881				0	8'881
7101.6310.40	Subvention SGV Wydenweg, Steinrain bis Landskronweg	31.01.2021	GV	24'002				0	24'002
7101.6310.45	Subvention SGV Sanierung Steinrain (inkl. Begegnungszone)	14.12.2021	GV					0	0
7101.6310.50	Subvention SGV Sanierung Baselweg WL	14.12.2021	GV				-10'000	-10'000	10'000
7101.6310.60	Subvention SGV Sanierung Landskronweg WL (Wydenweg-Steir	14.12.2021	GV					0	0
7201.5032.05	Sanierungen Drainagen ab 2021			30'000	6'840			6'840	23'161
	Projektkosten	31.01.2021	GV	30'000					
7201.5032.13	Ausbau Sternenbergstrasse Kanalisation			60'000	12'863	5'000		17'863	42'138
	Projektkosten	14.12.2021	GV	55'000					
	Perimeterverfahren	14.12.2021	GV	5'000					
7201.5032.40	MJP Kanalsanierungen 2022	14.12.2021	GV	200'000	133'743			133'743	66'257
7201.5032.41	MJP Kanalsanierungen 2023	13.12.2022	GV	210'000		210'000		210'000	0

7201.5090.01	Genereller Entwässerungsplan GEP			195'000		170'000	25'000	195'000	0
	Projektkosten	13.12.2022	GV	170'000					
	Zusatzkredit	*12.12.2023*	-	*25'000*					
7201.5620.01	AVL Ausbau ARA Birsig - Investitionskostenanteil Phase 1	10.12.2019	GV	649'000				0	649'000
7201.5620.02	AVL Ausbau ARA Birsig - Investitionsbeiträge Phase 2	10.12.2019	GV	649'000	250'678			250'678	398'322
7201.5620.03	AVL Ausbau ARA Birsig - Investitionsbeiträge Phase 3	10.12.2019	GV	649'000		748'500		748'500	-99'500
7201.5620.04	*AVL Ausbau ARA Birsig - Investitionsbeiträge Phase 4*	*12.12.2023*	-	*499'000*			*499'000*	*499'000*	*0*
7301.5033.01	Sanierung Gäli Wösch			55'000	48'976			48'976	6'024
	Sanierungskosten	18.12.2018	GV	55'000					
7301.5033.02	Mergelgrube Kamber - Altlastenuntersuchung	10.12.2019	GV	50'000				0	50'000
7301.5043.10	Neubau Werkhof, Grüngutsammelstelle	31.01.2021	GV	104'000				0	104'000
7410.5020.01	Sanierung Talbächli			290'000	393'108			393'108	-103'108
	Baukosten	31.01.2021	GV	290'000					
7410.5030.00	Brücke - Querung Flühbach (Sternenbergstrasse)			108'000	57'651	5'000		62'651	45'349
	Projektkosten	13.12.2016	GV	20'000					
	Nachtrag Projektkosten	18.12.2018	GV	30'000					
	Projektkosten Zusatzkredit	14.12.2021	GV	58'000					
7410.5030.02	Sanierung Böschungsfusspflästerung Flühbach			105'000	98'353			98'353	6'647
	Baukosten	10.12.2019	GV	60'000					
	Zusatzkredit Baukosten	31.01.2021	GV	45'000					
7410.5030.03	Sanierung Flühbach Hochwasserschutz	14.12.2021	GV	170'000	172'650			172'650	-2'650
7410.5030.04	Gesamtkonzept Hochwasserschutz Flühbach	13.12.2022	GV	65'000		65'000		65'000	0
7410.6310.01	Kantonsbeitrag für Sanierung Talbächli	14.12.2021	GV		260'218			260'218	-260'218
7500.5000.05	Umsetzung Begehungskonzept Chöpfli	14.12.2021	GV	70'000				0	70'000
7500.6340.05	Beiträge kummuliert durch diverse Stiftungen	14.12.2021	GV		10'000			10'000	-10'000
7710.5030.01	Friedhofanlage; neue Urnenwand	14.12.2021	GV	65'000	64'195			64'195	805
7710.5030.04	Gestaltung Gemeinschaftsgrab			130'000	129'090			129'090	910
	Projektkosten	18.12.2018	GV	30'000					
	Baukosten	10.12.2019	GV	100'000					

7900.5290.00	Ortsplanung			613'232	473'166	80'000	80'000	633'166	-19'934
	Planungskosten	08.12.2009	GV	100'000					
	Nachtrag Planungkosten 1	09.12.2014	GV	32'000					
	Nachtrag Planungskosten 2	12.12.2017	GV	97'000					
	Nachtrag Planungskosten 3	18.12.2018	GV	74'000					
	Nachtrag Planungskosten 4	10.12.2019	GV	120'000					
	Nachtrag Planungskosten 5 (Arbeitsgruppe Gesamtplan)	10.12.2019	GV	10'000					
	Nachtragskredit GR	29.06.2021	GV	10'232					
	Zusatzkredit	14.12.2021	GV	90'000					
	Zusatzkredit	13.12.2022	GV	80'000					
7900.5290.05	Überprüfung Gefahrenkarte Ortsteil Flüh			40'000	12'601			12'601	27'399
	Projektkosten	31.01.2021	GV	40'000					40'000
7900.6310.05	Beitrag Kanton (AfU) - Überprüfung Gefahrenkarte Ortsteil Flüh	31.01.2021	GV					0	0

Anhang

Finanzkennzahlen

--- keine Berechnung
da keine Planbilanz

ab 2016
HRM2

	Budget 2024	Budget 2023	JR 2022	JR 2021	JR 2020	Mittelwert	Richtwerte	
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient	---	---	46.55%	34.18%	25.59%	35.44%	< 100 %	gut
(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.						100 % - 150 %	genügend
							> 150 %	schlecht

	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
Selbstfinanzierungsgrad	4.73%	1.83%	-0.49%	46.05%	-20.08%	6.41%	> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.						80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
							50% - 80%	problematische Neuverschuldung
							< 50%	grosse Neuverschuldung

	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
Eigenkapital zum Fiskalertrag	---	---	40.14%	37.80%	40.12%	39.35%	> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW
(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.						> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
							> 15 %	EG ab 10'000 EW

	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
Eigenkapitaldeckungsgrad	---	---	29.60%	30.07%	29.34%	29.67%	> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW
(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.						> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
							> 15 %	EG ab 10'000 EW

	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
Zinsbelastungsanteil	-0.13%	-0.16%	-0.33%	0.23%	0.78%	0.08%	0 % - 4 %	gut
(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						4 % - 9 %	genügend
							9 % und mehr	schlecht

	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
Investitionsanteil	19.06%	18.34%	11.19%	16.42%	14.09%	15.82%	< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
							20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
							> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit

	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
Nettoschuld I pro Einwohner	4'384	2'351	1'739	1'354	892	1'328	< 0	Nettovermögen
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .						0 - 1'000	geringe Verschuldung
							1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung

	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	
Nettoschuld II pro Einwohner	---	---	619	619	158	465	siehe Nettoschuld I
(Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".						

	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
Bruttoverschuldungsanteil	---	---	116.73%	107.54%	145.48%	123.25%	< 50 %	sehr gut
(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.						50 % - 100 %	gut
							100% - 150 %	mittel
							150 % - 200 %	schlecht
							> 200 %	kritisch

	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
Kapitaldienstanteil	8.00%	8.05%	7.76%	7.72%	8.87%	8.08%	0 % - 5 %	geringe Belastung
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.						5 % - 15 %	tragbare Belastung
							> 15 %	hohe Belastung

	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
Selbstfinanzierungsanteil	1.01%	0.40%	-0.04%	7.07%	-3.19%	1.05%	> 20 %	gut
(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.						10 % - 20 %	mittel
							< 10 %	schlecht

FORST BETRIEBS GEMEINSCHAFT
AM BLAUEN
Revierförster Sütterlin Christoph, Hofstettenstrasse 30, 4107 Ettingen
Tel. 061 731 11 16 Natel: 079 426 11 23 CHE-114.069.748 MWST
E – Mail: revieramblauen@bluewin.ch Homepage: www.fbgamblauen.ch

Bättwil, Ettingen, Hofstetten – Flüh, Metzerlen – Mariastein, Rodersdorf, Staatswald Rotberg, Witterswil

Binding **Waldpreis** | FBG Am Blauen Preisträger 2012

Bald schon künden kühlere Tage den Herbst an. Vergessen Sie also nicht, rechtzeitig das Holz für einen gemütlichen Abend am Cheminée bei uns zu bestellen.

Alle Informationen und Preisangaben erhalten Sie auf unserer Homepage: *www.fbgamblauen.ch*, oder per Mail: *revieramblauen@bluewin.ch*.

Cheminéeholz **Hackschnitzel, Anfeuerholz**	trocken in div. Längen abgeholt oder geliefert.
Verkauf ab Werkhof:	Finnenfackeln, Tische, Bänke, Brunnen Blumentröge
Gartenholzerei:	Fällen, schneiden und entsorgen von Bäumen und Sträuchern Pflanzung von Bäumen Bauplatzräumungen

Für eine unverbindliche Offerte oder Anfrage kontaktieren Sie uns.

Alle Produkte sind "FSC® pure" (SGS-FM/COC-000479) und „100% PEFC“ (CH08/0718) zertifiziert.

FSC www.fsc.org FSC® C008466
Das Zeichen für verantwortungsvolle Waldwirtschaft

PEFC PEFC/15-22-03 Förderung nachhaltiger Waldwirtschaft www.pefc.ch