

GEMEINDE



BOTTMINGEN

BUDGET 2023

INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
Erläuterungen und Anträge zum Budget des Gemeinderates	03-07
	Seite
Glossar	08
	Seite
Bemerkungen zu den einzelnen Konti	09-13
	Seite
Auflistung der Finanzkennzahlen	14
	Seite
Erfolgsrechnung/Investitionsrechnung Ergebnisübersicht	15
	Seite
Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen	16
	Seite
Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Arten	17-25
	Seite
Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung	
0110 Legislative	26
0120 Exekutive	27
0220 Allgemeine Dienste	28-29
0290 Verwaltungsgebäude Schulstr. 1	30
0291 Aula Burggarten u. Vereinsküche	31
0292 Gemeindestube u. Dorfmuseum	32
0294 Therwilerstrasse 36/36a	32
0295 Lagerräume Talholz	32
0296 Baslerstr. 42 Wohnheim	33
0297 Rittergasse 9	34
0298 Therwilerstrasse 14	34
0299 Therwilerstrasse 9/11/13	34
1110 Polizei	35
1400 Allgemeines Rechtswesen	36
1401 Kindes- u. Erwachsenenschutz	36
1500 Feuerwehr	37-38
1611 Schiesswesen	39
1620 Zivilschutz	39
1621 Gemeindeführungsstab	39
2110 Kindergarten	40
2120 Primarschule	41-42
2140 Musikschule	43
2170 Schulanlage Burggarten	43-44
2171 Schulanlage Hämisgarten/Talholz	44
2172 Kindergärten	45
2173 Tagesschule	46

BUDGET 2023

2180 Schülergänzende Tagesbetreuung	47
2190 Schulleitung und Schulrat	48
2192 Volksschule, sonstiges	48
2990 Übrige Bildung	49
3110 Museen und Kulturförderung	50
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz	50
3210 Bibliotheken	51-52
3220 Konzert und Theater	53
3290 Kultur, sonstiges	53
3321 Antennen- und Kabelanlagen (GGA)	54
3410 Übriger Sport	55
3411 Gartenbad	55
3412 Hallenbad	55-56
3420 Freizeit	57
3421 Jugendhaus	58
4120 Kranken- und Pflegeheime	58
4210 Ambulante Krankenpflege	58
4320 Übrige Krankheitsbekämpfung	59
4330 Schulgesundheitsdienst	59
4331 Kinder- und Jugendzahnpflege	59
4340 Lebensmittelkontrolle	60
5310 Alters- und Hinterlassenenversicherung	60
5320 Ergänzungsleistungen AHV	60
5340 Alterswohnungen	61
5350 Leistungen an Alter	61
5440 Jugendschutz, allgemein	62
5450 Leistungen an Familien, allgemein	62
5451 Kinderkrippen und Kinderhorte	63
5590 Arbeitslosigkeit	63
5600 Soziales Wohnungswesen	63
5601 Mietzinsbeiträge	63
5720 Sozialhilfe	64
5722 Sozialhilfe Asylbereich	64
5730 Asylwesen	64
5790 Übriges Sozialwesen	65
5920 Hilfsaktionen im Inland	66
5930 Hilfsaktionen im Ausland	66
6150 Gemeindestrassen/Werkhof	67-68
6230 Agglomerationsverkehr	69
6290 Übriger öffentlicher Verkehr	69
7101 Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	70
7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	71
7300 Abfallbewirtschaftung	72
7301 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	72
7500 Arten- u. Landschaftsschutz	73
7620 Hundehaltung	74
7690 Übriger Umweltschutz	74
7710 Friedhof und Bestattung	75
7900 Raumplanung	76
8140 Produktionsverbesserungen	76
8200 Forstwirtschaft	77

8300 Jagd und Fischerei	77
8400 Tourismus	78
8710 Elektrizität	78
8720 Gas	78
8730 Übrige Energie	78
8731 Fernwärmebetrieb	78
9100 Steuern aktuelles Jahr	79
9101 Steuern Vorjahre	79
9102 Zinsendienst	79
9300 Finanz- und Lastenausgleich	80
9400 Ertragsanteile Bundeseinnahmen	80
9610 Zinsen	80
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	81
9690 Übriges Finanzvermögen	81
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	82
9950 Neurale Aufwendungen und Erträge	82
Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen	Seite 83
Zusammenzug Investitionsrechnung nach Arten	Seite 84
	Seite
Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	
0220 Allgemeine Dienste	85
1500 Feuerwehr	85
2170 Schulhaus Burggarten	86
2171 Schulanlage Hämisgarten/Talholz	86
3210 Bibliothek	87
3321 Antennen- u. Kabelanlagen (GGA)	87
3420 Freizeit	88
5720 Asylwesen	88
6150 Gemeindestrassen/Werkhof	89
6230 Agglomerationsverkehr	89
7101 Wasserversorgung / Spezialfinanzierung	90
7201 Abwasserbeseitigung / Spezialfinanzierung	91
7410 Gewässerverbauungen	92
7710 Friedhof	92
7900 Raumplanung	92
8730 Übrige Energie	93
	Seite
Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	94-98
	Seite
Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen	99
	Seite
Prüfungsbericht der Finanz- und Rechnungsprüfungskommission	100-101

EINWOHNERGEMEINDE BOTTMINGEN: BUDGET 2023

AUSGANGSLAGE

Geschätzte Einwohnerinnen und Einwohner

Aktuell befindet sich die Gemeinde nach wie vor in einer sehr dynamischen Phase. Die grossen Projekte der Schulraumerweiterung Talholz mit Tagesschule und neuen Turnhallen sowie die Gemeindeentwicklung/Ortsplanungsrevision sind in vollem Gang.

Weitere wichtige und gewichtige Projekte im Zusammenhang mit dem Werterhalt von Infrastrukturen stehen an bzw. befinden sich in der Planungsphase. Damit die hohe Anzahl an Projekten nebst den Tageschäften erfolgreich abgewickelt werden kann und damit rasches Handeln möglich ist, steht wiederum ein «Stellenpool» für projektbezogene Personaleinsätze und Temporäranstellungen zur Verfügung. Dieser Pool hat sich bis heute sehr gut bewährt.

Auch das stete Bevölkerungswachstum sowie die zunehmende Komplexität der Aufgaben binden im Alltagsgeschäft verstärkt personelle Ressourcen. Davon betroffen im Jahr 2023 sind insbesondere die Abteilung Raumplanung, Bau und Umwelt, das Gemeindesekretariat sowie der IT-Bereich, wo zusätzliche Anstellungen erforderlich sind. Die zunehmende Anzahl Kinder macht ab Schuljahr 2023/2024 eine zusätzliche Schulklasse erforderlich, was sich ebenfalls sowohl auf den Personal- als auch auf den Sachaufwand auswirken wird.

Die bisher sehr gute Zusammenarbeit im Bereich Steuern mit der Gemeinde Therwil soll in einer in Therwil situierten gemeinsamen Amtsstelle weitergeführt werden. Leider hat sich das Projekt in Bezug auf die Infrastruktur zeitlich verzögert. Es ist vorgesehen, die Arbeitsplätze der Steuermitarbeitenden Ende 2023 anfangs 2024 von Bottmingen nach Therwil auszulagern.

Bis heute haben sich die Steuererträge im Jahr 2021 und darüber hinaus weiter stabilisiert und ertragsmässig gut entwickelt. Auch der wiederum voraussichtlich positive Jahresabschluss des laufenden Jahres, eines Jahres mit wenig Investitionen, lässt auf einen Finanzierungsüberschuss hoffen. Auswirkungen auf den Steuerertrag wird

aber die Vorlage **Vermögenssteuerreform I** des Kantons BL an den Landrat haben. Hier ist mit einem Minderertrag zu rechnen. Parallel dazu sollen die Gemeinden mit einem Beitrag etwas entlastet werden. Ebenfalls trat per 1. Januar 2020 **die Steuervorlage 17** in Kraft. Diese wird schrittweise umgesetzt und führt bei den Gemeinden zu entsprechenden Anpassungen und Umstellungen. Ab 2023 gilt für die Gemeinden ein maximaler Steuerfuss von 55 % zur Festlegung der Gewinnsteuer bei den juristischen Personen. Dies gilt auch für die Kapitalsteuer. Der Gemeinderat hat diesen neuen Steuerfuss erstmals für das Budget 2023 auf 49 % festgelegt und bewegt sich damit im Bereich jener der umliegenden Gemeinden (Binningen und Oberwil). All diese Veränderungen erschweren zusätzlich die Ertragsprognosen der Steuererträge für das Jahr 2023.

In der Zukunft sind weitere Kostensteigerungen zu erwarten: Investitionstätigkeit zum Werterhalt der Infrastruktur sowie als Folge des Bevölkerungswachstums lassen die Abschreibungen sowie Betriebs- und Unterhaltskosten in der Erfolgsrechnung weiter ansteigen. Die steigende Anzahl Einwohnerinnen und Einwohner und die Demographie der Bevölkerung (Anteil Kinder und Anteil ältere Personen steigen) haben quantitative und qualitative Veränderungen des Angebots und der Erbringung von Dienstleistungen zur Folge, was ebenfalls zu weiteren Kostensteigerungen führen wird. Es ist zu bezweifeln, dass der Fiskalertrag in gleichem Mass ansteigt und sowohl die hohen anfallenden Investitionskosten sowie die steigenden Betriebskosten aufzufangen vermag, was eine Überprüfung und gegebenenfalls Erhöhung des Steuerfusses in absehbarer Zeit unumgänglich machen wird.

Um den stetigen Kostensteigerung entgegen zu wirken, findet eine Überprüfung der Dienstleistungen und damit der Betriebskosten in unserer Gemeinde statt. Gemeinderat und Verwaltung sehen darin mögliches Sparpotenzial für die kommenden Budget- und Rechnungsjahre.

ERFOLGSRECHNUNG

Auf Basis der oben beschriebenen Ausgangslage wird es 2023 nicht möglich sein, ein ausgeglichenes Budget zu präsentieren.

Für das Jahr 2023 wird ein **Aufwandüberschuss von CHF 3,45 Mio.** prognostiziert.

Aufwand:

Gegenüber dem Budget 2022 erhöht sich der Gesamtaufwand um 8,88 % resp. um CHF 3,59 Mio. Dies ist zu wesentlichen Teilen auf Steigerungen in den folgenden Kostenblöcken zurückzuführen:

Personalaufwand: Der Personalaufwand erhöht sich um rund CHF 1,63 Mio. gegenüber dem Budget 2022 bzw. um CHF 2,27 Mio. gegenüber der Rechnung 2021. *Verwaltungsseitig* fallen hier neue Kosten für die IT-Koordination, Raumplanung, Tiefbau und für das Gemeindesekretariat an. Im *Schulbereich* (Kindergarten, Primarschule, schulergänzende Tagesbetreuung, Schulleitung und Schulrat) steigen die Personalkosten um CHF 0,86 Mio. gegenüber dem Budget 2022 und CHF 1,00 Mio. gegenüber der Rechnung 2021 an. Die Teuerung auf den Löhnen wurde aufgrund der ersten Budgetempfehlung des Kantons mit 3 % berücksichtigt. Anfang September 2022 hat der Kanton eine überarbeitete Budgetempfehlung mit einer Teuerung von 2,5 % zugestellt. Diese Änderung wurde im Gemeindebudget nicht mehr berücksichtigt.

Sach- und übriger Betriebsaufwand: Der mit CHF 7,90 Mio. budgetierte Sachaufwand (inkl. Spezialfinanzierungen) liegt um CHF 0,28 Mio. höher als im Budget 2022 und um CHF 1,72 Mio. höher als in der Jahresrechnung 2021. Diese Steigerungen zum Budget 2022 entsprechen 3,67 % und resultieren zu grossen Teilen aus den Bereichen Ver- und Entsorgung (Strom, Gas), Dienstleistungen und Honorare sowie Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen. Der Abweichung zur Jahresrechnung 2021 (Pandemiejahr) ist mit Vorsicht zu begegnen. Viele kulturelle Veranstaltungen und auch andere Projekte haben nicht durchgeführt werden können. Dies war praktisch bei allen Funktionsbereichen der Fall.

Abschreibungen: Abschreibungen fallen in der Rechnung des Folgejahrs einer getätigten Investition an. Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen (Einwohnerkasse, inkl. Spezialfinanzierungen) betragen im Budgetjahr CHF 1,95 Mio. In der GGA-Kasse werden zudem ausserordentliche Abschreibungen getätigt, um die Abschreibungsdauer der effektiven Nutzungsdauer anzugleichen.

Transferaufwand: Die Kosten beim Transferaufwand erhöhen sich gegenüber dem Budget 2022 um CHF 1,58 Mio. bzw. um CHF 1,90 Mio. gegenüber der Jahresrechnung 2021. Dafür verantwortlich sind vor allem der *horizontale Finanzausgleich* (Finanz- und Lastenausgleich), der aufgrund der höheren Steuererträge um rund CHF 0,80 Mio. höher ausfällt als noch im Budget 2022, sowie die Beiträge an Gemeinwesen und Dritte (Sozialwesen Asylhilfe).

Sozialhilfe und Asylwesen: Trotz stagnierender Kostenentwicklung im Jahr 2021 wird für das Jahr 2023 in beiden Bereichen mit steigenden Ausgaben gerechnet. Die Rückerstattungen eingerechnet, wird eine Kostensteigerung bei den Nettokosten von insgesamt CHF 0,12 Mio. gegenüber der Rechnung 2021 erwartet.

Ertrag:

Fiskalertrag: Obwohl die wirtschaftliche Entwicklung infolge verschiedener Veränderungen (Vermögenssteuerreform, Steuervorlage 17) und der Nachwehen der weltweiten Pandemie schwer abzuschätzen sind, kann aufgrund der Steuerentwicklung im Jahr 2022 für das Budget nach wie vor eine positive Entwicklung gezeichnet werden. Der Fiskalertrag von CHF 29,68 Mio. wird um CHF 0,28 Mio. höher geschätzt als im Budget 2022. Er setzt sich aus CHF 28,70 Mio. Steuereinnahmen natürlicher Personen und CHF 0,98 Mio. Steuereinnahmen juristischer Personen zusammen (neuer Steuerfuss 49 %). Bei den *Steuerprognosen* für *natürliche Personen* wurde von einem unveränderten Steuersatz von 45 % ausgegangen, woraus die folgenden Annahmen resultieren (Basis bildet der ausgewiesene Steuerertrag in der Jahresrechnung 2021):

- Einkommenssteuern: Zuwachs 3 % für das Steuerjahr 2022 und 3 % für das Steuerjahr 2023,

- Vermögenssteuern: Zuwachs je 3 % für die Steuerjahre 2022 und 2023.

Gemäss Erfahrungswerten der letzten Jahre rechnet die Gemeinde mit nicht unwesentlichen Steuern aus Vorjahren, welche das budgetierte Ergebnis verbessern werden. Da Steuern aus Vorjahren nicht budgetiert werden dürfen, sind diese im Budget nicht reflektiert.

Entgelte: Diese bewegen sich im Rahmen des vergangenen Budgets 2022. Hier wird etwas mehr an Gebühreneinnahmen und Dienstleistungen erwartet.

Finanzertrag: Der Finanzertrag liegt leicht unter der Rechnung 2021 und ist mit CHF 0,70 Mio. rund CHF 60'000 tiefer als im Budget 2022. Es wird mit weniger Verzugszinseinnahmen auf Steuerforderungen gerechnet.

Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen: Sie umfassen die Mehraufwände der Spezialfinanzierungen GGA, Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung (CHF 459'100) sowie die Entnahmen aus Fonds/Eigenkapital Friedhof und Bestattung (Gräber) und dem Sozialhilfefonds (CHF 20'000). Mit CHF 0,48 Mio. ist der budgetierte Betrag tiefer als in der Rechnung 2021 und im Budget 2022.

Transferertrag: Der Transferertrag nimmt gegenüber der Rechnung 2021 um CHF 1,11 Mio. zu. Er liegt ebenfalls um CHF 1,30 Mio. über dem Budget 2022 und beträgt fürs 2023 CHF 4,14 Mio. Darin enthalten sind Entschädigungen und Beiträge von Bund, Kanton und Gemeinden. Es wird mit deutlich höheren Beiträgen und Entschädigungen vom Kanton gerechnet.

SPEZIALFINANZIERUNGEN

Die Spezialfinanzierungen schliessen analog zum Budget 2022 alle mit Aufwandüberschüssen ab. Bei den Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser ist dies mit Blick auf die bedeutenden Vermögen sachgemäss. Im Bereich der Abfallbeseitigung und GGA (Grossgemeinschaftsantennenanlage) wurden Massnahmen zur Verbesserung der Finanzlage in diesen Kassen getroffen.

Wasserversorgung: Bei gleichbleibendem Wasserpreis von CHF 1.60 pro m³ wird ein Aufwandüberschuss von CHF 46'700 erwartet.

Abwasserbeseitigung: Bei gleichbleibender Abwassergebühr von CHF 1.60 pro bezogenem m³ Trinkwasser wird ein Aufwandüberschuss von CHF 269'600 erwartet.

Abfallbeseitigung: Trotz angepasster Gebühren resultiert nach wie vor noch ein kleiner Aufwandüberschuss von CHF 3'200. In der Zwischenzeit wurde ein neues Gebührenmodell ausgearbeitet (Totalrevision des Abfallreglements), welches per 01.01.2023 in Kraft treten soll. Wird die neue Gebührenordnung von der Gemeindeversammlung abgelehnt, müssen die Kehrrichtgebühren kurzfristig erhöht werden, um die Finanzierung der Kasse sicherzustellen.

Grossgemeinschaftsantennenanlage (GGA): Dem Gesamtaufwand von CHF 0,64 Mio. stehen Gebühreneinnahmen von CHF 0,50 Mio. gegenüber. Der Aufwandüberschuss von CHF 139'600 ist auf die ausserordentlichen Abschreibungen zurückzuführen. Das Thema «wie weiter mit der GGA» ist nach wie vor sehr aktuell im Gemeinderat.

INVESTITIONSRECHNUNG

Im **Finanzvermögen** sind für die Liegenschaften Mibo-Haus und Restaurant Station Sanierungsarbeiten geplant (CHF 224'000).

Die **Investitionen im Verwaltungsvermögen** (Einwohnerkasse und Spezialfinanzierungen) belaufen sich bei geplanten Ausgaben von CHF 8,23 Mio. und Einnahmen von CHF 0,31 Mio. auf **netto CHF 7,92 Mio.** Bei einem Aufwandüberschuss aus der Erfolgsrechnung der Einwohnerkasse von CHF 3,45 Mio. und den Aufwandüberschüssen (CHF 459'100) aller Spezialfinanzierungen, inkl. Entnahmen aus Fonds (CHF 20'000) sowie Einlagen in Fonds des Eigenkapitals (CHF 37'700), können im Budgetjahr keine Investitionen aus Eigenmitteln finanziert werden. Der Selbstfinanzierungsgrad im kommenden Haushaltsjahr beträgt damit -24 %. Dies hat einen Finanzierungsfehlbetrag resp. eine Neuverschuldung von CHF 10,07 Mio., inkl. Investitionen im Finanzvermögen, zur Folge.

Investitionen (in CHF)	Brutto	Beiträge	Netto
Einwohnerkasse VV	6'415'000	0	6'415'000
GGA	110'000	10'000	100'000
Wasserversorgung	1'150'000	150'000	1'000'000
Abwasserbeseitigung	550'000	150'000	400'000
Abfallbeseitigung	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	8'225'000	310'000	7'915'000

Im Bereich der *Hochbauten* sind folgende Investitionen geplant: Einstellhalle Zentrum Planungskredit (CHF 0,10 Mio.); Schulhaus Burggarten Sanierung Flachdach Planungskredit (0,30 Mio.) und Sanierung Duschen/WC-Anlagen (CHF 0,18 Mio.); Planungskredit Erweiterung Schulstandort Talholz (CHF 2,20 Mio.) und Erweiterung Schulräume Tagesstruktur Talholz (CHF 0,40 Mio.); Planungskredit Nachnutzung Therwilerstr. 15 (neue Bibliothek, CHF 0,20 Mio.); Planungskredit Nachnutzung Therwilerstr. 9/11/13 (ehem. Stöcklin-Liegenschaften, CHF 0,20 Mio.); Nachnutzung Werterhalt Schützenhaus 2. Etappe UG (CHF 0,08 Mio.); Planungskredit Baslerstrasse 42 Asylheim (CHF 0,05 Mio.); Planungskredit neuer Gemeindewerkhof (CHF 0,20 Mio.); Umbau Bushaltestellen (CHF 0,45 Mio.).

Im Bereich der *Mobilien* ist der Ersatz eines Kleintraktors im Werkhof geplant (CHF 0,08 Mio.).

Im Bereich des *Verkehrs* sind Belagsarbeiten, Verschleisschichten und diverse andere Arbeiten für die Gemeindestrassen in Bottmingen vorgesehen (CHF 1,47 Mio.).

Im Bereich der *Raumplanung* sind für das laufende Projekt «Ortsplanrevision» und «Revision Zonenplan Landschaft» CHF 300'000 eingestellt worden.

Bei der *Wasserversorgung* ist nebst allgemeinen Sanierungsarbeiten am Leitungsnetz (CHF 0,15 Mio.) insbesondere die Erneuerung der Wasserleitung Pfaffenrainstrasse (CHF 0,75 Mio.) und an der Baslerstrasse (CHF 0,25 Mio.) geplant. Dabei werden Anschlussbeiträge in der Höhe von CHF 0,15 Mio. erwartet.

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

Für *Netzausbau und Unterhalt der GGA* sind CHF 0,11 Mio. vorgesehen. Diesen Ausgaben stehen Anschlussbeiträge von CHF 0,01 Mio. gegenüber. Der Betrag wurde so festgelegt, dass der Standard der GGA gehalten wird. Auf Ausbaurbeiten wird bis zur Klärung der Zukunft der GGA verzichtet.

Die *Bruttoinvestitionen* setzen sich damit wie folgt zusammen:

- bereits bewilligte Kredite CHF 4'370'000
- mit Budget 2023 zu bewilligende Kredite CHF 3'855'000
- Bruttoinvestitionen Budget 2023 CHF 8'225'000

Da die Investitionen im 2023 nicht aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden können, resultiert für den Gemeindehaushalt 2023 (inkl. Spezialfinanzierungen) ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 10 Mio.

Nachweis Neuverschuldung Budget 2023 (Gesamthaushalt):

	(in CHF)
Aufwand	44'114'000
Ertrag	<u>40'668'500</u>
Betriebsverlust (Betrieb & Finanzierung) EWK	-3'445'500
Abschreibungen	1'948'600
Einlage in Fonds	37'700
Entnahme aus Fonds	-20'000
<u>Betriebsverluste Spezialfinanzierungen:</u>	
GGA	-139'600
Wasserversorgung	-46'700
Abwasserbeseitigung	-269'600
Abfallbeseitigung	<u>-3'200</u>
Betriebsverluste Spezialfinanzierungen:	-459'100
Negativer Cashflow (Selbstfinanzierung)	-1'938'300
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-7'915'000
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	<u>-224'000</u>

Neuverschuldung insgesamt:	-10'077'300
-----------------------------------	--------------------

STEUERN UND GEBÜHREN

Die Jahresrechnung 2022 lässt einen Finanzierungsüberschuss erwarten. Aus diesem Grund und mit Blick auf die nach wie vor gefestigte Finanzsituation in der Gemeinde werden der Gemeindeversammlung *unveränderte Steuerfüsse sowie Wasser- und Abwassergebühren* für das Jahr 2023 beantragt. Neu muss zusätzlich der Steuerfuss für juristische Personen festgelegt werden.

Somit gelten für das Jahr 2023 für die Einwohnergemeinde Bottmingen folgende Steuersätze, Gebühren und Abgaben (Steuerfüsse sowie Wasser- und Abwassergebühr sind von der Gemeindeversammlung mit dem Budget zu beschliessen):

Einkommens- und Vermögenssteuer natürliche Personen	45 % der Staatssteuer
Ertrags- & Kapitalsteuer juristische Personen, Sondersatz für ehemalige Statusgesellschaften	49 % der Staatssteuer
Wasserzins, exkl. MwSt.	CHF 1.60 pro m ³
Abwassergebühr, exkl. MwSt.	CHF 1.60 pro m ³
Abfallgebühren (inkl. MwSt.)	
- Grundgebühr	CHF 30.00
- 35-l-Kehrichtsack	CHF 1.70
- 60-l-Kehrichtsack	CHF 3.40
- 60-l-Grünabfallsack	CHF 1.50
- 80-l-Grüncontainer	kostenlos
- 140-l-Grüncontainer	CHF 25 pro Kalenderjahr
- 240-l-Grüncontainer	CHF 45 pro Kalenderjahr
- max. /800-l-Grüncontainer	CHF 300 pro Kalenderjahr
- Astbündel	CHF 2.40
GGA-Gebühr, exkl. MwSt.	CHF 12.00 p. m.
Hundegebühr (pro Hund)	CHF 100.00 p. a.
Feuerwehrpflichtersatzabgabe	0,3 % des steuerbaren Einkommens
	Minimum: CHF 25.00
	Maximum: CHF 1'000.00

ANTRÄGE DES GEMEINDERATS

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung zu beschliessen:

- Das Budget 2023 der Einwohnergemeinde Bottmingen wird genehmigt.
- Die Gemeindesteuerfüsse für das Jahr 2023 werden wie folgt festgesetzt:
 - Einkommens- und Vermögenssteuer der natürlichen Personen auf 45 % der Staatssteuer,
 - Ertrags- und Kapitalsteuer der juristischen Personen, Sondersatz für ehemalige Statusgesellschaften auf 49 % der Staatssteuer.
- Der Wasserzins wird bei CHF 1.60/m³ (+ MwSt.) belassen.
- Die Abwassergebühr wird bei CHF 1.60 (+ MwSt.) pro m³ verbrauchten Trinkwassers belassen.

im Oktober 2022

Gemeinderat

GLOSSAR

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

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

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

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

Allgemeiner Haushalt: Dieser umfasst sämtliche über allgemeine Steuern zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeinwesens. Die Gegenüberstellung der Aufwands- und Ertragsposten in der Erfolgsrechnung ergibt das Jahresergebnis, welches das Eigenkapital

der Gemeinde bei einem positiven Saldo erhöht bzw. bei einem negativen Saldo reduziert.

Spezialfinanzierungen: Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, die verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen. Von Gesetzes wegen fallen darunter als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301). Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde auf der Grundlage eines Reglements selbst bestimmen (z. B. Antennenanlage, 3321). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen.

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

Bemerkungen zu ausgewählten Konten

Betriebsrechnung

- 0220.3010 **Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Allgemeine Dienste)**
Verwaltungsseitig fallen neue Kosten für die IT-Koordination, die Abteilung Raumplanung, Bau und Umwelt sowie für das Gemeindesekretariat an. Die Teuerung wurde mit 3,0 % berücksichtigt.
- 0220.3090 **Aus- u. Weiterbildung des Personals (allgemeine Dienste)**
Für die Lehrlingsausbildung wurden irrtümlich CHF 40'000 ins Budget eingestellt. Dieser Fehler wurde zu spät bemerkt, so dass eine Korrektur nicht mehr möglich war. In der Vergangenheit sind jeweils Kosten unter CHF 6'000 angefallen.
- 0220.3130 **Dienstleistungen Dritter (Allgemeine Dienste)**
Im Personalverleih sind für Provisionen und Honorare (CHF 40'000) im Zusammenhang mit Vermittlungstätigkeiten berücksichtigt worden.
- 0220.3132 **Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten (Allgemeine Dienste)**
Die Vergabe an ein externes Prüfungsgremium durch die FRPK ist mit (CHF 20'000) berücksichtigt worden.
- 0220.3144 **Unterhalt Hochbauten (Allgemeine Dienste)**
Für einen gemeinsamen Standort in Therwil bezüglich der Verwaltungszusammenarbeit im Steuerbereich sind einmalige Infrastrukturkosten von CHF 115'000 budgetiert worden.

- 0291.3130 **Dienstleistungen Dritter (Aula inkl. Vereinsküche und Burggartenkeller)**
Zwecks Überprüfung der Haustechnikanlage für die Aula Burggarten wurden CHF 20'000 ins Budget eingestellt.
- 0296.3199 **Baslerstrasse 42 Wohnheim Asylbewerber (übriger Betriebsaufwand)**
Der Rückzahlungsbetrag (Amortisation) der Bundessubvention für die Liegenschaft wurde verdoppelt, um die Rückzahlungsdauer zu reduzieren.
- 1401.3632 **Kindes- und Erwachsenenschutz (Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände)**
Steigende Betriebskosten und Fallzahlen bei der Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde Leimental.
- 2110.3020 **Löhne der Lehrkräfte (Kindergarten)**
Erhöhung infolge neuer Verordnung Sonderpädagogik.
- 2120.3020 **Löhne der Lehrkräfte (Primarschule)**
Folgende Punkte führen zu erhöhten Lohnkosten: eine zusätzliche Klasse für das Schuljahr 2023/24, neue Verordnung Sonderpädagogik sowie Aufnahme und Betreuung von ukrainischen Kindern.
- 2120.3104 **Lehrmittel (Primarschule)**
Die Lehrmittel wurden aufgrund der Schulkinderzahlen ermittelt; darunter fallen auch Verbrauchsmaterialien, die einmaligen Charakter haben.
- 2120.3632 **Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (Primarschule)**
Berücksichtigt ist hier das Schulgeld für zwei Kinder, die die Kleinklasse in Oberwil besuchen.
- 2170.3111 **Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeug (Schulanlage Burggarten)**
Für den Mehrzweckraum ist ein Medienpräsentationsystem vorgesehen (CHF 12'500).

2180.3020	<p>Löhne Lehrpersonen (schulergänzende Tagesbetreuung) Die Berechnung der Löhne basiert auf den Pensen für das Schuljahr 2022/2023. Die Entwicklung der Lohnkosten folgt der Entwicklung der Kinderzahlen, jedoch nicht linear, da durch Betreuungsschlüssel sog. Sprungkosten entstehen. Der Lohnanstieg aufgrund der Erfahrungsstufen und eine Teuerung wurden berücksichtigt. Ausgehend von der steigenden Nachfrage nach Betreuungsleistungen der Tagesschule wurden die steigenden Rapportstunden aus dem Jahr 2021 ebenfalls mitberücksichtigt.</p>	4120.3614	<p>Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (Kranken- und Pflegeheime) Die ambulanten und stationären Pflegekosten wurden analog zu den Kosten 2021 hochgerechnet und im Budget eingestellt.</p>
3210.3010	<p>Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Bibliothek und Literatur) Erhöhung des Sollstellenplans des Bibliothekspersonal per 01.01.2023 von bisher 170 auf neu 200 Stellenprozent.</p>	5440.3632	<p>Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (Jugendenschutz) Der Gemeinderat bewilligte die Ausweitung der Jugendarbeit sowie eine engere Zusammenarbeit mit Binningen im Bereich Jugend (Ressourcen im Bereich Jugendarbeit, Leitung sowie Verwaltung). Mit dem Umzug der Jugendarbeit ins neu renovierte ehem. Schützenhaus soll die Jugendarbeit über mehr Kapazität verfügen, um in der Gemeinde ein bedarfsgerechtes Angebot zu schaffen. Die entsprechenden Lohn- und Betriebskosten wurden berücksichtigt.</p>
3321.4510	<p>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (GGA) Aufwandüberschuss GGA CHF 139'600 aufgrund der erhöhten Abschreibungen (Anpassung div. Abschreibungshorizonte auf ein sachgerechtes Niveau).</p>	5720.3637	<p>Beiträge an private Haushalte (Sozialhilfe) Erfahrungsgemäss steigen in Bottmingen die Sozialhilfekosten weniger stark an als im Durchschnitt der BL Gemeinden. Gemäss Budgetbrief des Kantons sollen die Kosten voraussichtlich bis zu 17 % über dem Stand des Jahres 2019 liegen. Auf der Basis dieser Kosten (CHF 1,35 Mio.) wurde mit einer Steigerung von 5 % gerechnet.</p>
3411.3632	<p>Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (Freizeit) Steigende Kosten in den Bereichen Energie und Materialien erhöhen den Beitrag für das Gartenbad.</p>	5722.3637	<p>Beiträge an private Haushalte (Sozialhilfe Asylwesen) Kosten budgetiert auf Basis der Jahresrechnung 2021, inkl. einer Steigerung um 50 %.</p>
3412.3111	<p>Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge (Hallenbad) Geplanter Ersatz der Ozonanlage im Hallenbad Burggarten (CHF 49'000).</p>	5722.4611	<p>Entschädigung vom Kanton (Sozialhilfe Asylwesen) Parallel zu den steigenden Kosten werden auch höhere Rückerstattungen des Kantons erwartet.</p>
3412.3151	<p>Unterhalt, Apparate, Maschinen, Fahrzeuge (Hallenbad) Für die vorgesehene Reparatur der Lüftungsanlage (Teilersatz) wurden CHF 25'000 ins Budget eingestellt.</p>	5730.3637	<p>Beiträge an private Haushalte (Asylbereich) Kosten budgetiert auf Basis der Jahresrechnung 2021, inkl. einer Steigerung um 50 %.</p>

5730.4611	Entschädigung vom Kanton (Asylwesen) Parallel zu den steigenden Kosten werden auch höhere Rückerstattungen des Kantons erwartet.	7201.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (Abwasserbeseitigung) Aufwandüberschuss Abwasserkasse CHF 269'600.
5930.3636	Beiträge an private Organisationen (Hilfsaktionen im Ausland) Infolge des Ukrainekriegs wurden CHF 20'000 mehr für Katastrophenhilfe ins Budget eingestellt.	7301.3102	Drucksachen, Publikationen (Abfallbeseitigung) Neue Beschilderung für Sammelstellen (CHF 10'000).
6150.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal Gemeindestrassen/Werkhof) Berücksichtigt sind 1 % ES-Anstieg und 3 % Teuerungsausgleich sowie Dienstjubiläen, Leistungsprämien und Überzeit.	7301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Abfallbeseitigung) Berücksichtigt ist die Einführung einer Grundgebühr beim Hauskehricht.
6150.3130	Dienstleistungen Dritter (Gemeindestrassen/Werkhof) Die Reinigungsarbeiten auf Gemeindestrassen und Wegen haben insgesamt zugenommen.	7301.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (Abfallbeseitigung) Aufwandüberschuss Abfallbeseitigung CHF 3'200.
6150.3141	Unterhalt Strassen und Verkehrswege (Gemeindestrassen/Werkhof) Es sind Reparaturen im ganzen Gemeindebann für Randabschlüsse, inkl. neues Ausfugen, geplant (CHF 20'000). Zudem stehen Sanierungen von Belagsrissen und neue Markierungen und Signalisationen an (CHF 35'000). Alle 5 Jahre ist die öffentliche Beleuchtung gemäss Starkstromverordnung zu überprüfen (CHF 20'000).	7690.3637	Beiträge an private Haushalte (Übriger Umweltschutz) Förderung von Energiesparmassnahmen (CHF 30'000) sowie Beiträge für die umweltverträgliche Schädlingsbekämpfung (CHF 5'000).
7101.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (Wasserversorgung) Aufwandüberschuss Wasserkasse CHF 46'700.	8200.3632	Beiträge an Gemeinwesen und Zweckverbände (Forstwirtschaft) Der Beitrag zugunsten des Forstwesens der Bürgerkassse wird auf CHF 100'000 festgesetzt.
7201.3130	Dienstleistungen Dritter (Abwasserbeseitigung) Für die Sanierung von Schachtabdeckungen an der Pfaffenrainstrasse sind CHF 55'000 berücksichtigt.	8730.3637	Beiträge an private Haushalte (übrige Energie) Förderbeiträge i. S. kommunale Energiepolitik (z. B. für Solaranlagen) wurden der Rechnung 2021 angepasst.
		9100.4000+	Einkommenssteuern nat. Personen
		9100.4001+	Vermögenssteuern nat. Personen
		9100.4002	Quellensteuern nat. Personen (Steuern aktuelles Jahr) Bei unverändertem Steuersatz von 45 % wird mit Steuereinnahmen von CHF 28,80 Mio. gerechnet.

9100.4010+	Ertragssteuern juristische Personen	2170.5040.15	Schulanlage Burggarten Planungskredit Sanierung Flachdach.
9100.4011	Kapitalsteuern juristische Personen (Steuern aktuelles Jahr) Mit dem neu festgelegten Steuerfuss für die juristischen Personen von 49 % wird mit Steuereinnahmen von CHF 0,98 Mio. gerechnet. Der Steuerfuss wurde so festgelegt, dass der Gemeinde trotz der im 2023 und 2025 in Kraft tretenden Reformen das Steuersubstrat langfristig erhalten bleibt. Zudem wurde der Steuerfuss auf ein mit den Nachbargemeinden vergleichbares Niveau gebracht.	2170.5040.16	Schulanlage Burggarten Ausführungskredit für die Sanierung von Duschen und WC-Anlagen.
9101.4000+	Einkommenssteuern nat. Personen	2171.5040.13	Schulanlage Hämisgarten/Talholz Erweiterung Schulräume Tagesstruktur Talholz (bereits bewilligter Kredit).
9101.4001	Vermögenssteuern nat. Personen (Steuern Vorjahre) Im Budget sind keine Steuereinnahmen aus Vorjahren (2021 und älter) mehr berücksichtigt worden. Lediglich die pauschale Steueranrechnung zulasten der Gemeinde ist hier budgetiert (CHF -100'000).	2171.5040.14	Schulanlage Hämisgarten/Talholz Anteil Planungskredit für Erweiterung Schulstandort Talholz (SV vom 30.03.2021 über CHF 2,7 Mio.).
9300.3622	Horizontaler Finanzausgleich (Finanz- und Lastenausgleich) Die Budgetierung des horizontalen Finanzausgleichs hängt von der erwarteten Steuerkraft im aktuellen Jahr in der eigenen Gemeinde, aber auch von der Steuerkraft in sämtlichen anderen Gemeinden ab. Da die Gemeinde Bottmingen wieder mit mehr Steuerertrag rechnen darf, wird die Finanzausgleichszahlung zunehmen. Gestützt auf diese Annahme wurde die vom Kanton zur Verfügung gestellte Berechnungsvorlage angewandt und der Budgetbetrag dementsprechend erhöht (CHF 6,2 Mio.).	3210.5040.01	Bibliotheken Nachnutzung Planungskosten Therwilerstrasse 15 für neue Bibliothek.
		3321.5030.26-	Antennen- und Kabelanlagen GGA
		3321.5030.27	dito Für den Unterhalt des GGA-Netzes sind insgesamt CHF 0,11 Mio. vorgesehen.
		3420.5030.55	Freizeit Instandstellung des Rasenplatzes beim Jugendhaus.
		3420.5040.10	Freizeit Nachnutzung Planungskosten Therwilerstr. 9/11/13 (ehem. Stöcklin-Liegenschaften).
		3420.5040.11	Freizeit Nachnutzung Schützenhaus 2. Etappe UG, um eine erweiterte Nutzung der Liegenschaft zu ermöglichen.
		5730.5040.02	Asylwesen Planungskosten Sanierung Asylunterkunft.
<u>Investitionsrechnung</u>			
0220.5040.03	Allgemeine Dienste Teilbetrag Planungskredit Einstellhalle Zentrum (bereits bewilligter Kredit).		

- 6150.5010.53- **Gemeindestrassen/Werkhof**
6150.5010.61 **dito**
Es sind Beträge von insgesamt CHF 1,47 Mio. für Belagsarbeiten und Strassensanierungen geplant. Davon sind CHF 0,37 Mio. bereits bewilligt worden.
- 6150.5040.04 **Gemeindestrassen/Werkhof**
Planungskosten neuer Werkhof.
- 6150.5060.07 **Gemeindestrassen/Werkhof**
Ersatz Kleintraktor John Deere.
- 6230.5040.01 **Agglomerationsverkehr**
Umbau Bushaltestellen, bereits bewilligter Kredit.
- 7101.5030.23- **Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)**
7101.5030.26 **dito**
Brutto-Investitionsausgaben von insgesamt CHF 1,15 Mio.: Erneuerung Wasserleitung Pfaffenrainstrasse CHF 750'000 (bereits bewilligter Kredit), Sanierung Wasserleitungsnetz CHF 150'000 und Erneuerung Hausanschlüsse und Hydranten Baslerstrasse CHF 250'000.
- 7201.5030.24- **Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)**
7201.5030.25 **dito**
Sanierungsmassnahmen GEP (CHF 400'000) und Erneuerung Kanal Baslerstrasse CHF 150'000).
- 7710.5090.01 **Friedhof und Bestattung**
Installation einer automatischen Bewässerungsanlage Friedhof Schönenberg (bereits bewilligter Kredit).
- 7900.5290.36- **Raumplanung (Zonenpläne Siedlung/Ortskern)**
7900.5290.37 **dito (Zonenplan Landschaft)**
Für weitere Projektarbeiten sind CHF 300'000 berücksichtigt worden.

Auflistung der Finanzkennzahlen

Einwohnergemeinde Bottmingen					
FINANZKENNZAHLEN BUDGET 2023					
Kennzahlen	Budget 2023		Budget 2022	5 Jahre	Kantonale Richtwerte
	Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad - Gesamthaushalt - Allgemeiner Haushalt - Spezialfinanzierung Wasser - Spezialfinanzierung Abwasser	-24% -27% -3% -65%		-1% 4% -5% -53%	-2% 12% 3% NV	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte dieser gegen 100% betragen, wobei der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100%) eine Rolle spielt.
Zinsbelastungsanteil	-0.3%	Gut	-0.4%	-0.4%	< 4%: Gut 4% - 9%: Genügend > 9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil	4.6%	Geringe Belastung	4.6%	4.3%	< 5%: Geringe Belastung 5% - 15%: Tragbare Belastung > 15% Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil	-5%	Schlecht	0%	-1%	> 20%: Gut 10% - 20%: Mittel < 10%: Schlecht
Investitionsanteil	17%	Mittlere Investitionstätigkeit	16%	12%	< 10%: Schwache Investitionstätigkeit 10 % - 20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20% - 30%: Starke Investitionstätigkeit > 30%: Sehr starke Investitionstätigkeit

NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden

ERGEBNISUEBERSICHT 1.1.2023 - 31.12.2023

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	44'114'000.00	40'668'500.00	40'517'300.00	39'059'700.00	41'605'908.05	41'633'508.17
Betriebliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss		4'063'500.00		2'118'200.00		
Ertragsüberschuss					2'806'836.62	
Ergebnis aus Finanzierung						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	618'000.00		660'900.00		520'763.50	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Aufwandüberschuss		3'445'500.00		1'457'600.00		
Ertragsüberschuss					3'327'600.12	
Ausserordentliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss						3'300'000.00
Ertragsüberschuss						
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
Aufwandüberschuss		3'445'500.00		1'457'600.00		
Ertragsüberschuss					27'600.12	
	Aussgaben	Einnahmen	Aussgaben	Einnahmen	Aussgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	8'225'000.00	310'000.00	7'190'000.00	430'000.00	2'271'828.50	594'994.05
Zunahme der Nettoinvestitionen		7'915'000.00		6'760'000.00		1'676'834.45
Abnahme der Nettoinvestitionen						

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	44'114'000.00	40'668'500.00	40'517'300.00	39'059'700.00	41'605'908.05	41'633'508.17
	Aufwandüberschuss		3'445'500.00		1'457'600.00		
	Ertragsüberschuss					27'600.12	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'477'800.00	579'700.00	5'494'400.00	555'000.00	5'195'237.72	576'867.20
	Nettoaufwand		5'898'100.00		4'939'400.00		4'618'370.52
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'104'200.00	443'200.00	1'040'700.00	432'700.00	936'944.86	431'373.01
	Nettoaufwand		661'000.00		608'000.00		505'571.85
2	BILDUNG	13'801'100.00	1'338'400.00	12'687'100.00	1'392'000.00	15'584'514.80	1'462'499.00
	Nettoaufwand		12'462'700.00		11'295'100.00		14'122'015.80
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	2'337'600.00	886'300.00	2'318'900.00	884'500.00	1'966'687.32	751'013.50
	Nettoaufwand		1'451'300.00		1'434'400.00		1'215'673.82
4	GESUNDHEIT	2'042'600.00	119'000.00	1'806'800.00	127'500.00	1'953'667.45	115'219.40
	Nettoaufwand		1'923'600.00		1'679'300.00		1'838'448.05
5	SOZIALE SICHERHEIT	5'510'900.00	1'802'400.00	5'237'600.00	975'300.00	4'934'897.98	1'288'827.80
	Nettoaufwand		3'708'500.00		4'262'300.00		3'646'070.18
6	VERKEHR	2'929'000.00	590'200.00	2'717'700.00	511'400.00	2'515'766.50	609'425.10
	Nettoaufwand		2'338'800.00		2'206'300.00		1'906'341.40
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'108'000.00	2'563'000.00	3'201'300.00	2'538'600.00	2'837'935.21	2'318'907.50
	Nettoaufwand		545'000.00		662'700.00		519'027.71
8	VOLKSWIRTSCHAFT	224'300.00	170'200.00	147'900.00	153'200.00	149'971.80	167'127.17
	Nettoaufwand		54'100.00				
	Nettoertrag			5'300.00		17'155.37	
9	FINANZEN UND STEUERN	6'578'500.00	32'176'100.00	5'864'900.00	31'489'500.00	5'530'284.41	33'912'248.49
	Nettoertrag	25'597'600.00		25'624'600.00		28'381'964.08	

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	44'114'000.00	40'668'500.00	40'517'300.00	39'059'700.00	41'605'908.05	41'633'508.17
	Aufwandüberschuss		3'445'500.00		1'457'600.00		
	Ertragsüberschuss					27'600.12	
3	Aufwand	44'114'000.00		40'517'300.00		41'605'908.05	
30	Personalaufwand	17'274'300.00		15'643'900.00		15'000'277.33	
300	Behörden und Kommissionen	357'500.00		326'600.00		353'195.05	
3000	Behörden und Kommissionen	357'500.00		326'600.00		353'195.05	
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'026'200.00		5'536'900.00		5'240'586.00	
3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'026'200.00		5'536'900.00		5'240'586.00	
302	Löhne der Lehrpersonen	7'602'400.00		6'741'600.00		6'596'356.90	
3020	Löhne der Lehrpersonen	7'602'400.00		6'741'600.00		6'596'356.90	
304	Zulagen	218'900.00		203'600.00		183'572.60	
3040	Erziehungszulagen	218'900.00		203'600.00		183'572.60	
305	Arbeitgeberbeiträge	2'667'200.00		2'493'900.00		2'415'794.23	
3050	Sozialversicherungen	886'600.00		872'100.00		782'973.40	
3052	Pensionskassen	1'311'300.00		1'205'700.00		1'197'456.10	
3053	Unfallversicherungen	147'500.00		127'600.00		152'549.65	
3054	Familienausgleichskasse	166'300.00		161'300.00		150'697.55	
3055	Krankentaggeldversicherungen	152'400.00		124'100.00		126'140.33	
3059	Übrige Arbeitgeberbeiträge	3'100.00		3'100.00		5'977.20	
306	Arbeitgeberleistungen	10'800.00		8'700.00		3'344.00	
3069	Übrige Arbeitgeberleistungen	10'800.00		8'700.00		3'344.00	

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309	Übriger Personalaufwand	391'300.00		332'600.00		207'428.55	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	212'000.00		165'300.00		77'141.85	
3091	Personalrekrutierung	44'500.00		37'500.00		31'729.85	
3099	Sonstiger Personalaufwand	134'800.00		129'800.00		98'556.85	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'902'100.00		7'622'400.00		6'180'294.14	
310	Material- und Warenaufwand	829'100.00		845'700.00		743'204.89	
3100	Büromaterial	46'800.00		50'500.00		38'872.75	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	280'100.00		282'900.00		263'004.84	
3102	Drucksachen, Publikationen	146'900.00		139'300.00		123'864.85	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	48'600.00		44'800.00		40'064.25	
3104	Lehrmittel	215'000.00		233'100.00		186'591.40	
3105	Lebensmittel	7'700.00		8'600.00		4'269.90	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	84'000.00		86'500.00		86'536.90	
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	722'400.00		791'200.00		582'772.02	
3110	Büromöbel und -geräte	68'800.00		139'700.00		40'016.25	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	253'600.00		244'500.00		141'963.91	
3112	Dienstkleider	20'200.00		20'200.00		19'477.95	
3113	Hardware	97'700.00		71'300.00		74'725.95	
3118	Immateriellen Anlagen	269'600.00		192'900.00		248'718.11	
3119	Übrige Anschaffungen	12'500.00		122'600.00		57'869.85	
312	Ver- und Entsorgung	675'200.00		535'000.00		521'242.25	
3120	Ver- und Entsorgung	675'200.00		535'000.00		521'242.25	
313	Dienstleistungen und Honorare	3'197'900.00		2'976'000.00		2'499'427.73	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'143'200.00		2'038'600.00		1'772'013.93	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	94'000.00		45'000.00		-28'321.15	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	822'600.00		763'000.00		643'456.40	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	24'200.00		24'200.00		12'380.20	
3134	Sachversicherungsprämien	99'400.00		87'300.00		85'759.05	
3137	Steuern und Gebühren	7'500.00		7'400.00		7'737.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	7'000.00		10'500.00		6'402.30	

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'364'500.00		1'477'500.00		971'575.70	
3141	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	302'800.00		267'800.00		249'384.85	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	502'400.00		606'900.00		321'508.95	
3144	Unterhalt Hochbauten	559'300.00		602'800.00		400'681.90	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	500'400.00		449'600.00		459'945.40	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	15'900.00		22'400.00		11'597.45	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	371'600.00		327'200.00		359'199.45	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'700.00		3'300.00		29.90	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	86'800.00		74'800.00		82'770.45	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	22'400.00		21'900.00		6'348.15	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	210'000.00		197'400.00		112'392.50	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	116'000.00		110'000.00		43'452.10	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	22'300.00		19'200.00		18'508.50	
3162	Raten für operatives Leasing	48'100.00		48'100.00		44'477.50	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	23'600.00		20'100.00		5'954.40	

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317	Spesenentschädigungen	113'600.00		99'000.00		75'895.80	
3170	Reisekosten und Spesen	46'600.00		32'000.00		35'711.75	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	67'000.00		67'000.00		40'184.05	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	110'500.00		63'500.00		121'562.48	
3180	Wertberichtigung auf Forderungen	2'000.00		5'000.00		-1'700.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	5'500.00		5'500.00		12'120.55	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen	50'000.00		11'000.00		57'700.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben nat. Personen	53'000.00		42'000.00		53'242.98	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben jur. Personen					198.95	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	178'500.00		187'500.00		92'275.37	
3190	Schadenersatzleistungen	3'500.00		3'500.00		5'500.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	175'000.00		184'000.00		86'775.37	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'948'600.00		1'905'200.00		1'887'309.80	
330	Abschreibungen Sachanlagen	1'948'600.00		1'905'200.00		1'887'309.80	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'817'000.00		1'691'900.00		1'674'058.35	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	131'600.00		213'300.00		213'251.45	
34	Finanzaufwand	82'000.00		100'300.00		226'979.65	
340	Zinsaufwand	17'400.00		52'400.00		65'594.65	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					28.20	
3403	Vergütungszinsen Steuern			35'000.00		41'700.90	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	17'400.00		17'400.00		22'212.50	
3409	Übrige Passivzinsen					1'653.05	
342	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	200.00		200.00		208.02	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	200.00		200.00		208.02	
343	Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	64'400.00		47'700.00		156'193.35	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	31'900.00		26'200.00		133'385.20	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	30'000.00		18'200.00		12'140.45	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	2'500.00		3'300.00		10'667.70	

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
349	Verschiedener Finanzaufwand					4'983.63	
3499	Übriger Finanzaufwand					4'983.63	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	37'700.00		57'700.00		138'466.90	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	37'700.00		57'700.00		138'466.90	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen					85'645.45	
3511	Einlagen in Fonds	37'700.00		57'700.00		52'821.45	
36	Transferaufwand	16'223'700.00		14'648'100.00		14'325'576.73	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'670'800.00		2'563'300.00		2'694'085.35	
3611	Entschädigungen an Kanton	760'000.00		710'000.00		801'614.80	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	537'800.00		565'300.00		526'531.70	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'373'000.00		1'288'000.00		1'365'938.85	
362	Finanz- und Lastenausgleich	6'270'000.00		5'470'000.00		5'247'210.00	
3622	Ressourcenausgleich	6'200'000.00		5'400'000.00		5'178'290.00	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	70'000.00		70'000.00		68'920.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	7'282'900.00		6'614'800.00		6'384'281.38	
3630	Beiträge an den Bund					250.00	
3631	Beiträge an Kanton	910'100.00		1'299'600.00		1'086'425.10	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'604'600.00		1'277'500.00		1'214'927.60	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	172'000.00		158'800.00		162'559.20	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	267'500.00		245'300.00		299'080.05	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	371'200.00		312'300.00		341'457.80	
3637	Beiträge an private Haushalte	3'957'500.00		3'321'300.00		3'279'581.63	

Erfolgsrechnung 1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
38	Ausserordentlicher Aufwand					3'300'000.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital					3'300'000.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					3'300'000.00	
39	Interne Verrechnung	645'600.00		539'700.00		547'003.50	
390	Material- und Warenbezüge	32'300.00		30'300.00		29'500.00	
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge	32'300.00		30'300.00		29'500.00	
391	Dienstleistungen	613'300.00		509'400.00		517'503.50	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	613'300.00		509'400.00		517'503.50	
4	Ertrag		40'668'500.00		39'059'700.00		41'633'508.17
40	Fiskalertrag		29'675'000.00		29'400'000.00		32'105'000.00
400	Steuern natürliche Personen		28'700'000.00		28'800'000.00		31'103'322.27
4000	Einkommenssteuern nat. Personen		23'700'000.00		23'300'000.00		24'073'034.90
4001	Vermögenssteuern nat. Personen		4'600'000.00		5'100'000.00		6'715'699.02
4002	Quellensteuern nat. Personen		400'000.00		400'000.00		314'588.35
401	Steuern juristische Personen		975'000.00		600'000.00		1'001'677.73
4010	Ertragsteuern jur. Personen		815'000.00		350'000.00		771'303.85
4011	Kapitalsteuern jur. Person		160'000.00		250'000.00		230'373.88
41	Regalien und Konzession		149'900.00		155'400.00		156'495.17
410	Regalien		100.00		100.00		111.00
4100	Regalien		100.00		100.00		111.00
412	Konzessionen		149'800.00		155'300.00		156'384.17
4120	Konzessionen		149'800.00		155'300.00		156'384.17

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Entgelte		4'870'700.00		4'791'060.00		4'392'002.91
420	Ersatzabgaben		200'000.00		190'000.00		215'889.75
4200	Ersatzabgaben		200'000.00		190'000.00		215'889.75
421	Gebühren für Amtshandlungen		99'500.00		106'200.00		90'125.10
4210	Gebühren für Amtshandlungen		99'500.00		106'200.00		90'125.10
423	Schul- und Kursgelder		1'083'000.00		1'112'100.00		944'631.25
4230	Schulgelder		993'000.00		1'022'100.00		860'661.25
4231	Kursgelder		90'000.00		90'000.00		83'970.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'763'300.00		2'663'160.00		2'213'812.60
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'763'300.00		2'663'160.00		2'213'812.60
425	Erlös aus Verkäufen		148'500.00		140'100.00		105'620.20
4250	Verkäufe		148'500.00		140'100.00		105'620.20
426	Rückererstattungen		434'100.00		437'700.00		700'039.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		434'100.00		437'700.00		700'039.00
427	Bussen		142'300.00		141'800.00		118'209.51
4270	Bussen		142'300.00		141'800.00		118'209.51
429	Übrige Entgelte						3'675.50
4290	Übrige Entgelte						100.00
4293	Eingang bereits abgeschriebene Steuerforderungen nat. Personen						3'575.50
43	Verschiedene Erträge						127'220.10
431	Aktivierung Eigenleistungen						2'133.60
4310	Aktivierb.Eigenleistungen a.Sachanlagen						2'133.60
439	Übriger Ertrag						125'086.50
4390	Übriger Ertrag						4'615.05
4391	Übertragungen aus der Investitionsrechnung						120'471.45

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
44	Finanzertrag		700'000.00		760'900.00		747'743.15
440	Zinsertrag		140'000.00		200'000.00		173'657.55
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						36'020.95
4403	Verzugszinsen Steuern		140'000.00		200'000.00		137'636.60
443	Liegenschaftsertrag Finanzvermögen		267'500.00		267'500.00		242'097.90
4430	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften FV		255'500.00		255'500.00		235'713.80
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		12'000.00		12'000.00		6'384.10
447	Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen		287'300.00		288'200.00		327'247.70
4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		282'300.00		283'200.00		321'507.70
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		5'000.00		5'000.00		5'740.00
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		5'200.00		5'200.00		4'740.00
4480	Mietzinsen von gemieteten Liegenschaften		5'200.00		5'200.00		4'740.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		479'100.00		571'640.00		518'538.36
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		479'100.00		571'640.00		518'538.36
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		459'100.00		551'640.00		499'798.90
4511	Entnahmen aus Fonds		20'000.00		20'000.00		18'739.46
46	Transferertrag		4'148'200.00		2'841'000.00		3'039'504.98
460	Ertragsanteile von Dritten		299'000.00		225'000.00		198'558.45
4600	Anteil an Bundeserträgen		299'000.00		225'000.00		198'558.45
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'927'100.00		1'105'900.00		1'520'606.30
4610	Entschädigungen vom Bund				5'000.00		117'720.50
4611	Entschädigungen vom Kanton		1'835'300.00		1'029'500.00		1'313'613.45
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		45'600.00		46'100.00		60'330.45
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		46'200.00		25'300.00		28'941.90

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
462	Finanz- und Lastenausgleich		297'300.00		343'700.00		343'688.00
4621	Lastenabgeltungen		297'300.00		343'700.00		343'688.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'621'400.00		1'160'600.00		973'248.15
4630	Beiträge vom Bund		10'000.00		10'000.00		9'954.60
4631	Beiträge vom Kanton		1'532'400.00		1'075'400.00		893'532.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		40'000.00		38'200.00		31'538.40
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		39'000.00		37'000.00		38'223.15
469	Verschiedener Transferertrag		3'400.00		5'800.00		3'404.08
4699	Rückverteilungen		3'400.00		5'800.00		3'404.08
49	Interne Verrechnungen		645'600.00		539'700.00		547'003.50
490	Material- und Warenbezüge		32'300.00		30'300.00		29'500.00
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		32'300.00		30'300.00		29'500.00
491	Dienstleistungen		613'300.00		509'400.00		517'503.50
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		613'300.00		509'400.00		517'503.50

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	44'114'000.00	40'668'500.00	40'517'300.00	39'059'700.00	41'605'908.05	41'633'508.17
	Aufwandüberschuss		3'445'500.00		1'457'600.00		
	Ertragsüberschuss					27'600.12	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'477'800.00	579'700.00	5'494'400.00	555'000.00	5'195'237.72	576'867.20
	Nettoaufwand		5'898'100.00		4'939'400.00		4'618'370.52
01	Legislative und Exekutive	388'100.00	7'800.00	376'600.00	7'800.00	365'777.72	6'474.90
	Nettoaufwand		380'300.00		368'800.00		359'302.82
011	Legislative	91'100.00	300.00	91'400.00	300.00	81'029.77	
	Nettoaufwand		90'800.00		91'100.00		81'029.77
0110	Legislative	91'100.00	300.00	91'400.00	300.00	81'029.77	
0110.3000	Behörden und Kommissionen	36'500.00		31'500.00		31'894.90	
0110.3050	Sozialversicherungen	3'300.00		3'200.00		2'187.30	
0110.3052	Pensionskassen					50.55	
0110.3053	Unfallversicherungen					.55	
0110.3054	Familienausgleichskasse					331.90	
0110.3055	Krankentaggeldversicherungen					12.30	
0110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					269.25	
0110.3099	Sonstiger Personalaufwand	4'000.00		3'800.00		2'454.15	
0110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					546.87	
0110.3102	Drucksachen, Publikationen	16'000.00		16'500.00		10'395.50	
0110.3130	Dienstleistungen Dritter	26'400.00		31'000.00		30'158.30	
0110.3199	Übriger Betriebsaufwand	4'500.00		3'900.00		2'376.30	
0110.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	400.00		1'500.00		351.90	
0110.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00		300.00		

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
012	Exekutive	297'000.00	7'500.00	285'200.00	7'500.00	284'747.95	6'474.90
	Nettoaufwand		289'500.00		277'700.00		278'273.05
0120	Exekutive	297'000.00	7'500.00	285'200.00	7'500.00	284'747.95	6'474.90
0120.3000	Behörden und Kommissionen	230'000.00		210'000.00		227'361.15	
0120.3050	Sozialversicherungen	16'000.00		16'000.00		12'889.20	
0120.3052	Pensionskassen	21'000.00		25'000.00		20'750.15	
0120.3053	Unfallversicherungen			400.00		166.60	
0120.3054	Familienausgleichskasse	2'200.00		2'700.00		2'526.70	
0120.3055	Krankentaggeldversicherungen			1'300.00		564.05	
0120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		2'500.00			
0120.3099	Sonstiger Personalaufwand	6'500.00		6'500.00		2'269.30	
0120.3130	Dienstleistungen Dritter	100.00		200.00		194.75	
0120.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	15'000.00		15'000.00		6'882.05	
0120.3170	Reisekosten und Spesen	3'700.00		5'600.00		11'144.00	
0120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'500.00		7'500.00		6'474.90

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	6'089'700.00	571'900.00	5'117'800.00	547'200.00	4'829'460.00	570'392.30
	Nettoaufwand		5'517'800.00		4'570'600.00		4'259'067.70
022	Allgemeine Dienste	5'438'700.00	437'000.00	4'567'700.00	399'400.00	4'323'612.55	406'241.80
	Nettoaufwand		5'001'700.00		4'168'300.00		3'917'370.75
0220	Allgemeine Dienste	5'438'700.00	437'000.00	4'567'700.00	399'400.00	4'323'612.55	406'241.80
0220.3000	Behörden und Kommissionen	9'000.00		6'000.00		4'540.10	
0220.3010	* Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'262'000.00		2'714'600.00		2'574'683.20	
0220.3040	Erziehungszulagen	45'000.00		47'300.00		38'339.70	
0220.3050	Sozialversicherungen	208'000.00		207'800.00		166'062.55	
0220.3052	Pensionskassen	325'000.00		282'500.00		277'938.45	
0220.3053	Unfallversicherungen	50'000.00		42'000.00		48'428.55	
0220.3054	Familienausgleichskasse	37'000.00		36'100.00		32'007.05	
0220.3055	Krankentaggeldversicherungen	37'000.00		27'700.00		28'814.18	
0220.3069	Übrige Arbeitgeberleistungen	8'900.00		7'100.00		556.00	
0220.3090	* Aus- und Weiterbildung des Personals	95'400.00		54'100.00		31'350.25	
0220.3091	Personalrekrutierung	44'000.00		37'000.00		17'983.60	
0220.3099	Sonstiger Personalaufwand	69'100.00		58'700.00		47'251.10	
0220.3100	Büromaterial	24'000.00		24'000.00		19'724.70	
0220.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'300.00		1'300.00		18'909.50	
0220.3102	Drucksachen, Publikationen	101'000.00		106'000.00		106'131.95	
0220.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'000.00		2'346.25	
0220.3110	Büromöbel und -geräte	13'000.00		22'200.00		14'553.10	
0220.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		10'278.85	
0220.3113	Hardware	29'000.00		14'000.00		24'269.20	

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3118	Immateriellen Anlagen	218'100.00		147'700.00		218'560.31	
0220.3130	* Dienstleistungen Dritter	125'200.00		78'400.00		136'780.91	
0220.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00					
0220.3132	* Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	209'500.00		188'500.00		189'950.55	
0220.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	24'200.00		24'200.00		12'380.20	
0220.3134	Sachversicherungsprämien	60'600.00		53'600.00		53'906.20	
0220.3137	Steuern und Gebühren	100.00		100.00		129.00	
0220.3144	* Unterhalt Hochbauten	115'000.00		80'000.00			
0220.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'500.00		7'000.00		3'370.40	
0220.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	6'000.00		5'000.00		4'894.85	
0220.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	70'100.00		56'500.00		77'689.95	
0220.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	51'000.00		51'000.00			
0220.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	900.00		800.00		729.70	
0220.3162	Raten für operatives Leasing	20'000.00		20'000.00		18'470.60	
0220.3170	Reisekosten und Spesen	10'200.00		8'800.00		1'970.45	
0220.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					4'856.70	
0220.3199	Übriger Betriebsaufwand	26'100.00		26'100.00		14'260.80	
0220.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			12'400.00			
0220.3631	Beiträge an Kanton	1'600.00		2'000.00		1'567.00	
0220.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	31'500.00		23'500.00		31'548.70	
0220.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	88'400.00		86'700.00		88'377.95	
0220.4210	Gebühren für Amtshandlungen		48'000.00		54'600.00		58'502.00
0220.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						339.15
0220.4250	Verkäufe						17.50
0220.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'400.00		11'500.00		37'731.85
0220.4290	Übrige Entgelte						100.00
0220.4611	Entschädigungen vom Kanton		115'000.00		106'000.00		114'890.00
0220.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		44'600.00		44'600.00		44'600.00
0220.4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen						3'574.00
0220.4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		25'000.00		25'000.00		25'000.00
0220.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		193'000.00		157'700.00		121'487.30

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Verwaltungsliegenschaften	651'000.00	134'900.00	550'100.00	147'800.00	505'847.45	164'150.50
	Nettoaufwand		516'100.00		402'300.00		341'696.95
0290	Verwaltungsgebäude Schulstrasse 1	220'500.00		221'900.00		252'176.55	
0290.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	37'000.00		36'000.00		35'575.80	
0290.3040	Erziehungszulagen	2'000.00		2'100.00		1'933.80	
0290.3050	Sozialversicherungen	2'500.00		2'800.00		2'329.60	
0290.3052	Pensionskassen	5'000.00		4'000.00		4'462.20	
0290.3053	Unfallversicherungen	1'200.00		1'000.00		1'351.35	
0290.3054	Familienausgleichskasse	500.00		500.00		447.35	
0290.3055	Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		395.20	
0290.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00		800.00			
0290.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500.00		7'700.00		9'319.55	
0290.3112	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		314.20	
0290.3120	Ver- und Entsorgung	30'300.00		26'500.00		24'207.30	
0290.3130	Dienstleistungen Dritter	43'400.00		42'200.00		46'601.15	
0290.3144	Unterhalt Hochbauten	24'900.00		24'900.00		48'736.05	
0290.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	10'000.00		11'400.00		14'770.65	
0290.3170	Reisekosten und Spesen	2'400.00		2'200.00		2'160.00	
0290.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	49'600.00		54'100.00		58'598.45	
0290.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		4'300.00		973.90	

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0291	Aula inkl. Vereinsküche + Burggarten-Keller	61'200.00	500.00	43'100.00	500.00	17'923.65	900.00
0291.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'000.00		9'700.00		5'118.20	
0291.3040	Erziehungszulagen	500.00				285.05	
0291.3050	Sozialversicherungen	600.00		800.00		335.20	
0291.3053	Unfallversicherungen	200.00		300.00		96.70	
0291.3054	Familienausgleichskasse	100.00		100.00		64.05	
0291.3055	Krankentaggeldversicherungen	100.00					
0291.3105	Lebensmittel	200.00		200.00			
0291.3110	Büromöbel und -geräte	3'500.00		3'500.00		911.55	
0291.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500.00		6'000.00		4'113.80	
0291.3130	* Dienstleistungen Dritter	22'600.00		2'600.00		5'480.10	
0291.3144	Unterhalt Hochbauten	15'500.00		16'000.00			
0291.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	1'900.00		1'900.00		1'519.00	
0291.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'500.00		2'000.00			
0291.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		500.00		500.00		900.00

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0292	Gemeindestube inkl. Dorfmuseum	56'400.00	23'900.00	52'200.00	23'900.00	44'736.75	24'120.00
0292.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	19'000.00		15'100.00		18'875.45	
0292.3040	Erziehungszulagen	500.00					
0292.3050	Sozialversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'236.55	
0292.3053	Unfallversicherungen	400.00		400.00		700.65	
0292.3054	Familienausgleichskasse	300.00		200.00		237.30	
0292.3055	Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		159.00	
0292.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			800.00			
0292.3099	Sonstiger Personalaufwand					58.00	
0292.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00			
0292.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500.00		3'500.00		3'238.60	
0292.3120	Ver- und Entsorgung	9'400.00		8'500.00		7'537.60	
0292.3130	Dienstleistungen Dritter	4'800.00		5'800.00		2'810.15	
0292.3134	Sachversicherungsprämien	1'400.00		1'400.00		1'365.95	
0292.3144	Unterhalt Hochbauten	10'400.00		10'400.00		6'206.30	
0292.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	3'200.00		3'200.00		2'311.20	
0292.3170	Reisekosten und Spesen	600.00					
0292.4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		23'400.00		23'400.00		23'400.00
0292.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		500.00		500.00		720.00
0294	Therwilerstrasse 36/36a	22'300.00		16'100.00		6'347.15	
0294.3110	Büromöbel und -geräte	2'500.00		2'500.00			
0294.3120	Ver- und Entsorgung	4'400.00		2'500.00		3'426.25	
0294.3130	Dienstleistungen Dritter	5'400.00		1'100.00		1'253.10	
0294.3134	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		487.20	
0294.3144	Unterhalt Hochbauten	8'500.00		8'500.00		799.40	
0294.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte					14.85	
0294.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		366.35	
0295	Lagerräume Talholz	8'800.00		9'400.00		9'436.85	
0295.3144	Unterhalt Hochbauten	2'500.00		2'500.00		2'039.05	
0295.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	6'300.00		6'900.00		7'397.80	

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0296	Baslerstrasse 42, Wohnheim Asylbewerber	177'800.00	77'700.00	116'100.00	90'000.00	106'036.50	77'764.75
0296.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		6'000.00		3'203.30	
0296.3110	Büromöbel und -geräte	6'000.00		6'000.00		239.70	
0296.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00		6'000.00		1'190.80	
0296.3120	Ver- und Entsorgung	22'500.00		12'100.00		16'430.15	
0296.3130	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		9'000.00		9'337.70	
0296.3134	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		327.20	
0296.3144	Unterhalt Hochbauten	9'500.00		8'100.00		10'416.45	
0296.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	1'200.00		1'000.00		1'046.25	
0296.3199	* Übriger Betriebsaufwand	109'200.00		54'600.00		54'556.00	
0296.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	6'900.00		7'500.00		8'066.80	
0296.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'200.00		5'500.00		1'222.15	
0296.4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		77'700.00		90'000.00		77'764.75

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0297	Rittergasse 9	23'600.00	14'400.00	20'600.00	15'000.00	13'483.20	29'822.25
0297.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00		891.00	
0297.3120	Ver- und Entsorgung	11'500.00		9'000.00		9'015.00	
0297.3130	Dienstleistungen Dritter	1'400.00		1'400.00		951.00	
0297.3134	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		197.40	
0297.3144	Unterhalt Hochbauten	5'000.00		4'500.00		1'425.70	
0297.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	1'500.00		1'500.00		1'003.10	
0297.4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		14'400.00		15'000.00		29'822.25
0298	Therwilerstrasse 14	44'800.00	14'800.00	38'500.00	14'800.00	33'809.50	14'760.00
0298.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		600.00			
0298.3120	Ver- und Entsorgung	12'200.00		7'500.00		9'679.15	
0298.3130	Dienstleistungen Dritter	5'700.00		7'600.00		2'432.05	
0298.3134	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		421.50	
0298.3144	Unterhalt Hochbauten	7'500.00		7'500.00		3'456.75	
0298.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	9'800.00		6'300.00		9'311.25	
0298.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'600.00		8'600.00		8'508.80	
0298.4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		14'800.00		14'800.00		14'760.00
0299	Therwilerstrasse 9/11/13	35'600.00	3'600.00	32'200.00	3'600.00	21'897.30	16'783.50
0299.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		919.75	
0299.3120	Ver- und Entsorgung	11'500.00		9'000.00		9'044.95	
0299.3130	Dienstleistungen Dritter	3'200.00		2'300.00		1'335.10	
0299.3134	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		1'980.45	
0299.3144	Unterhalt Hochbauten	12'400.00		12'400.00		3'851.70	
0299.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		4'765.35	
0299.4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		3'600.00		3'600.00		16'783.50

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'104'200.00	443'200.00	1'040'700.00	432'700.00	936'944.86	431'373.01
	Nettoaufwand		661'000.00		608'000.00		505'571.85
11	Polizei	211'000.00	136'500.00	207'000.00	136'000.00	184'382.60	113'359.51
	Nettoaufwand		74'500.00		71'000.00		71'023.09
111	Polizei	211'000.00	136'500.00	207'000.00	136'000.00	184'382.60	113'359.51
	Nettoaufwand		74'500.00		71'000.00		71'023.09
1110	Polizei	211'000.00	136'500.00	207'000.00	136'000.00	184'382.60	113'359.51
1110.3069	Übrige Arbeitgeberleistungen	200.00		200.00		240.00	
1110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
1110.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		800.00		44.00	
1110.3120	Ver- und Entsorgung	300.00				190.45	
1110.3130	Dienstleistungen Dritter	187'900.00		184'400.00		167'465.05	
1110.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	5'800.00		5'800.00		4'305.00	
1110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'400.00		3'400.00		290.80	
1110.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'900.00		11'900.00		11'847.30	
1110.4270	Bussen		136'500.00		136'000.00		113'359.51

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
14	Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen	312'400.00	6'800.00	270'700.00	7'000.00	274'555.96	7'170.00
	Nettoaufwand		305'600.00		263'700.00		267'385.96
140	Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen	312'400.00	6'800.00	270'700.00	7'000.00	274'555.96	7'170.00
	Nettoaufwand		305'600.00		263'700.00		267'385.96
1400	Allgemeines Rechtswesen	84'900.00	6'800.00	51'600.00	7'000.00	66'430.85	7'170.00
1400.3102	Drucksachen, Publikationen	300.00				192.00	
1400.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	5'000.00					
1400.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	55'000.00		25'100.00		44'648.25	
1400.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'000.00		4'000.00		1'038.50	
1400.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'600.00		22'500.00		20'552.10	
1400.4120	Konzessionen		1'800.00		2'300.00		1'440.00
1400.4210	Gebühren für Amtshandlungen		1'000.00		1'000.00		1'740.00
1400.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000.00		3'700.00		3'990.00
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	227'500.00		219'100.00		208'125.11	
1401.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	52'000.00		55'300.00		52'590.55	
1401.3050	Sozialversicherungen	3'300.00		4'400.00		3'443.95	
1401.3052	Pensionskassen	6'000.00		5'900.00		6'265.15	
1401.3053	Unfallversicherungen	1'000.00		700.00		1'064.00	
1401.3054	Familienausgleichskasse	700.00		700.00		661.60	
1401.3055	Krankentaggeldversicherungen			600.00		584.30	
1401.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00		300.00			
1401.3632	* Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	163'700.00		151'200.00		143'515.56	

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	Feuerwehr	464'900.00	299'900.00	467'100.00	289'700.00	385'244.55	310'843.50
	Nettoaufwand		165'000.00		177'400.00		74'401.05
150	Feuerwehr	464'900.00	299'900.00	467'100.00	289'700.00	385'244.55	310'843.50
	Nettoaufwand		165'000.00		177'400.00		74'401.05
1500	Feuerwehr	464'900.00	299'900.00	467'100.00	289'700.00	385'244.55	310'843.50
1500.3000	Behörden und Kommissionen	3'400.00		3'100.00		3'361.20	
1500.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	236'800.00		234'500.00		206'442.05	
1500.3050	Sozialversicherungen	7'000.00		4'600.00		13'222.75	
1500.3054	Familienausgleichskasse	2'000.00		1'000.00		1'949.50	
1500.3059	Übrige Arbeitgeberbeiträge	3'100.00		3'100.00		5'977.20	
1500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	27'400.00		25'500.00		10'334.60	
1500.3099	Sonstiger Personalaufwand	7'600.00		7'600.00		5'216.00	
1500.3100	Büromaterial	1'700.00		1'600.00		1'536.65	
1500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'900.00		10'000.00		9'844.05	
1500.3102	Drucksachen, Publikationen	400.00		600.00			
1500.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	900.00		800.00		800.70	
1500.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	46'400.00		47'000.00		33'317.05	
1500.3112	Dienstkleider	1'700.00		1'700.00		1'635.20	
1500.3113	Hardware	2'000.00		2'000.00		94.70	
1500.3118	Immateriellen Anlagen	5'600.00		5'600.00		2'077.20	

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3120	Ver- und Entsorgung	15'200.00		11'400.00		11'724.90	
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	15'500.00		16'500.00		4'273.65	
1500.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'600.00		3'600.00		4'535.70	
1500.3134	Sachversicherungsprämien	4'500.00		4'500.00		3'702.75	
1500.3137	Steuern und Gebühren					80.00	
1500.3144	Unterhalt Hochbauten	9'500.00		24'000.00		3'967.70	
1500.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	34'000.00		32'700.00		35'095.45	
1500.3162	Raten für operatives Leasing	2'300.00		2'200.00		892.45	
1500.3170	Reisekosten und Spesen	5'100.00		5'100.00		3'295.25	
1500.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					2'785.50	
1500.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	17'300.00		18'200.00		19'082.35	
1500.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			200.00			
1500.4200	Ersatzabgaben		200'000.00		190'000.00		203'389.75
1500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'500.00		3'500.00		6'803.00
1500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'243.95
1500.4270	Bussen		5'800.00		5'800.00		4'850.00
1500.4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		75'100.00		75'100.00		78'011.80
1500.4631	Beiträge vom Kanton		15'500.00		15'300.00		15'545.00

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Militär und Bevölkerungsschutz	115'900.00		95'900.00		92'761.75	
	Nettoaufwand		115'900.00		95'900.00		92'761.75
161	Militär	10'800.00		10'400.00		10'490.55	
	Nettoaufwand		10'800.00		10'400.00		10'490.55
1611	Schiesswesen	10'800.00		10'400.00		10'490.55	
1611.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'500.00		2'100.00		2'190.55	
1611.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	8'300.00		8'300.00		8'300.00	
162	Bevölkerungsschutz	105'100.00		85'500.00		82'271.20	
	Nettoaufwand		105'100.00		85'500.00		82'271.20
1620	Zivilschutz	99'100.00		79'000.00		77'049.65	
1620.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'300.00		1'300.00		944.40	
1620.3050	Sozialversicherungen			100.00			
1620.3053	Unfallversicherungen					12.30	
1620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		400.00			
1620.3130	Dienstleistungen Dritter	3'400.00		2'900.00		2'080.00	
1620.3144	Unterhalt Hochbauten	8'500.00		7'800.00		9'540.10	
1620.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	9'500.00		1'500.00		2'239.70	
1620.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	76'000.00		65'000.00		62'233.15	
1621	Gemeindeführungsstab	6'000.00		6'500.00		5'221.55	
1621.3130	Dienstleistungen Dritter					303.00	
1621.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'000.00		6'500.00		4'918.55	

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	13'801'100.00	1'338'400.00	12'687'100.00	1'392'000.00	15'584'514.80	1'462'499.00
	Nettoaufwand		12'462'700.00		11'295'100.00		14'122'015.80
21	Obligatorische Schule	13'666'600.00	1'248'400.00	12'564'700.00	1'302'000.00	15'454'507.80	1'378'529.00
	Nettoaufwand		12'418'200.00		11'262'700.00		14'075'978.80
211	Kindergarten	1'509'500.00	1'000.00	1'316'000.00		1'334'902.20	39'371.20
	Nettoaufwand		1'508'500.00		1'316'000.00		1'295'531.00
2110	Kindergarten	1'509'500.00	1'000.00	1'316'000.00		1'334'902.20	39'371.20
2110.3020	* Löhne der Lehrpersonen	1'212'300.00		1'034'100.00		1'064'437.95	
2110.3040	Erziehungszulagen	20'700.00		16'500.00		19'259.80	
2110.3050	Sozialversicherungen	75'000.00		66'200.00		66'292.35	
2110.3052	Pensionskassen	112'900.00		105'300.00		102'095.95	
2110.3053	Unfallversicherungen	1'800.00		2'000.00		2'003.80	
2110.3054	Familienausgleichskasse	14'500.00		14'300.00		13'205.30	
2110.3055	Krankentaggeldversicherungen	14'500.00		11'400.00		11'815.25	
2110.3069	Übrige Arbeitgeberleistungen	200.00		200.00		240.00	
2110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		300.00	
2110.3099	Sonstiger Personalaufwand	2'000.00		2'100.00		1'607.50	
2110.3104	Lehrmittel	41'000.00		41'900.00		39'245.95	
2110.3110	Büromöbel und -geräte			2'000.00			
2110.3113	Hardware	2'400.00		4'800.00		1'271.90	
2110.3130	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		2'500.00		2'998.35	
2110.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		6'000.00		704.45	
2110.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'200.00		6'200.00		4'373.65	
2110.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	500.00				5'050.00	
2110.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						38'371.20
2110.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'000.00				1'000.00

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	Primarschule	6'173'800.00		5'504'200.00	1'500.00	5'252'870.55	74'104.70
	Nettoaufwand		6'173'800.00		5'502'700.00		5'178'765.85
2120	Primarschule	6'173'800.00		5'504'200.00	1'500.00	5'252'870.55	74'104.70
2120.3020	* Löhne der Lehrpersonen	4'693'000.00		4'144'000.00		4'018'164.55	
2120.3040	Erziehungszulagen	60'600.00		52'000.00		49'504.25	
2120.3050	Sozialversicherungen	286'100.00		265'200.00		259'476.70	
2120.3052	Pensionskassen	429'200.00		403'500.00		393'721.45	
2120.3053	Unfallversicherungen	6'600.00		7'600.00		6'319.25	
2120.3054	Familienausgleichskasse	54'800.00		56'000.00		49'929.85	
2120.3055	Krankentaggeldversicherungen	56'300.00		45'600.00		45'556.10	
2120.3069	Übrige Arbeitgeberleistungen	700.00		700.00		630.00	
2120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'600.00		6'200.00		4'839.00	
2120.3091	Personalrekrutierung	500.00		500.00		2'796.80	
2120.3099	Sonstiger Personalaufwand	27'800.00		23'300.00		20'510.60	
2120.3100	Büromaterial	5'500.00		5'500.00		2'821.05	
2120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'500.00		7'000.00		4'042.25	
2120.3102	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		2'300.00		2'320.95	

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		1'800.00		565.30	
2120.3104	* Lehrmittel	142'600.00		159'800.00		117'883.60	
2120.3110	Büromöbel und -geräte	12'500.00		50'500.00		846.70	
2120.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'100.00		7'800.00		9'323.55	
2120.3113	Hardware	57'800.00		43'900.00		44'929.30	
2120.3118	Immateriellen Anlagen	26'800.00		21'100.00		26'090.60	
2120.3130	Dienstleistungen Dritter	15'900.00		15'200.00		14'425.35	
2120.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	32'000.00		26'000.00		29'739.40	
2120.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	8'400.00		8'400.00		7'507.75	
2120.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00			
2120.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen			1'600.00			
2120.3162	Raten für operatives Leasing	25'100.00		25'100.00		24'455.85	
2120.3170	Reisekosten und Spesen	1'600.00		1'600.00			
2120.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	57'900.00		57'900.00		34'063.20	
2120.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'000.00		15'000.00		15'471.15	
2120.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	16'000.00		17'000.00		34'150.00	
2120.3632	* Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	61'800.00					
2120.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge	7'300.00		5'300.00		4'500.00	
2120.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	42'000.00		25'800.00		28'286.00	
2120.4250	Verkäufe						4'750.00
2120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						39'503.35
2120.4611	Entschädigungen vom Kanton						29'851.35
2120.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				1'500.00		

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
214	Musikschulen	761'500.00		706'100.00		737'105.80	
	Nettoaufwand		761'500.00		706'100.00		737'105.80
2140	Musikschule	761'500.00		706'100.00		737'105.80	
2140.3000	Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'100.00		1'266.55	
2140.3050	Sozialversicherungen					82.90	
2140.3052	Pensionskassen					24.75	
2140.3054	Familienausgleichskasse					15.65	
2140.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	760'000.00		705'000.00		735'715.95	
217	Schulliegenschaften	2'679'400.00	19'000.00	2'656'400.00	19'000.00	5'815'958.80	23'920.00
	Nettoaufwand		2'660'400.00		2'637'400.00		5'792'038.80
2170	Schulanlage Burggarten	1'375'100.00	15'000.00	1'316'000.00	15'000.00	1'295'377.95	20'770.00
2170.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	158'000.00		182'600.00		170'770.80	
2170.3040	Erziehungszulagen	5'000.00		1'100.00		617.40	
2170.3050	Sozialversicherungen	11'000.00		14'100.00		11'046.80	
2170.3052	Pensionskassen	19'000.00		19'500.00		19'111.75	
2170.3053	Unfallversicherungen	6'200.00		4'900.00		6'191.70	
2170.3054	Familienausgleichskasse	2'100.00		2'500.00		2'123.25	
2170.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		2'000.00		1'832.60	
2170.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'600.00		13'300.00		5'202.50	
2170.3099	Sonstiger Personalaufwand	500.00		300.00		4'414.85	
2170.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000.00		29'000.00		29'332.15	
2170.3110	Büromöbel und -geräte	7'500.00		7'500.00		4'466.00	
2170.3111	* Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'500.00		7'000.00		13'381.45	
2170.3112	Dienstkleider	2'000.00		2'000.00		1'796.90	
2170.3120	Ver- und Entsorgung	296'500.00		231'000.00		236'202.20	
2170.3130	Dienstleistungen Dritter	75'900.00		76'700.00		73'964.95	

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3134	Sachversicherungsprämien	9'400.00		7'000.00		9'150.05	
2170.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'000.00		18'000.00		7'614.60	
2170.3144	Unterhalt Hochbauten	87'500.00		93'000.00		110'131.80	
2170.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	53'700.00		45'500.00		23'468.00	
2170.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	400.00		400.00		621.80	
2170.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
2170.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	562'500.00		558'000.00		563'651.30	
2170.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	300.00		100.00		285.10	
2170.4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		15'000.00		15'000.00		19'800.00
2170.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV						970.00
2171	Schulanlage Hämisgarten/Talholz	682'900.00	4'000.00	666'600.00	4'000.00	3'949'147.20	3'150.00
2171.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	117'000.00		114'200.00		116'162.80	
2171.3050	Sozialversicherungen	7'500.00		8'900.00		7'606.65	
2171.3052	Pensionskassen	15'000.00		12'600.00		14'893.80	
2171.3053	Unfallversicherungen	4'500.00		3'100.00		4'412.80	
2171.3054	Familienausgleichskasse	1'600.00		1'500.00		1'460.75	
2171.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		1'300.00		1'289.80	
2171.3069	Übrige Arbeitgeberleistungen	200.00		200.00		240.00	
2171.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'600.00		2'600.00			
2171.3099	Sonstiger Personalaufwand	300.00		400.00		1'043.25	
2171.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000.00		14'000.00		14'165.80	
2171.3110	Büromöbel und -geräte	6'800.00		3'000.00		5'070.95	
2171.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		6'887.65	
2171.3112	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		605.15	
2171.3120	Ver- und Entsorgung	75'000.00		55'000.00		59'264.00	
2171.3130	Dienstleistungen Dritter	45'600.00		39'800.00		36'227.70	
2171.3134	Sachversicherungsprämien	3'100.00		3'200.00			
2171.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	16'600.00		16'600.00		16'823.15	
2171.3144	Unterhalt Hochbauten	76'300.00		89'300.00		69'009.65	
2171.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	10'500.00		12'000.00		6'066.15	
2171.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	281'800.00		284'800.00		287'886.80	
2171.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					3'300'000.00	
2171.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	100.00		100.00		30.35	
2171.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		4'000.00		4'000.00		3'150.00

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172	Kindergärten	523'500.00		560'100.00		496'799.50	
2172.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	56'000.00		53'900.00		53'364.35	
2172.3040	Erziehungszulagen	3'000.00		2'900.00		2'901.00	
2172.3050	Sozialversicherungen	3'600.00		4'200.00		3'494.40	
2172.3052	Pensionskassen	7'000.00		6'000.00		6'693.00	
2172.3053	Unfallversicherungen	2'000.00		1'500.00		2'027.35	
2172.3054	Familienausgleichskasse	700.00		700.00		671.00	
2172.3055	Krankentaggeldversicherungen	700.00		600.00		592.15	
2172.3069	Übrige Arbeitgeberleistungen					240.00	
2172.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
2172.3099	Sonstiger Personalaufwand	400.00		300.00		376.00	
2172.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'300.00		6'300.00		3'610.60	
2172.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00		2'453.50	
2172.3119	Übrige Anschaffungen			36'100.00			
2172.3120	Ver- und Entsorgung	23'900.00		16'500.00		18'739.65	
2172.3130	Dienstleistungen Dritter	99'500.00		103'000.00		118'325.80	
2172.3134	Sachversicherungsprämien	3'400.00		6'500.00		6'510.35	
2172.3144	Unterhalt Hochbauten	43'800.00		49'600.00		24'528.95	
2172.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	19'300.00		20'700.00		11'178.85	
2172.3170	Reisekosten und Spesen	3'600.00				3'240.00	
2172.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	247'800.00		247'800.00		237'852.55	

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2173	Tagesschule	97'900.00		113'700.00		74'634.15	
2173.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	52'000.00		30'500.00		45'958.95	
2173.3050	Sozialversicherungen	3'300.00		2'400.00		3'009.55	
2173.3052	Pensionskassen	6'600.00		3'400.00		5'569.05	
2173.3053	Unfallversicherungen	1'800.00		800.00		1'742.75	
2173.3054	Familienausgleichskasse	700.00				575.80	
2173.3055	Krankentaggeldversicherungen	600.00		400.00		509.90	
2173.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			800.00			
2173.3099	Sonstiger Personalaufwand	200.00		200.00		120.00	
2173.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'792.80	
2173.3110	Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00		949.80	
2173.3120	Ver- und Entsorgung	1'500.00		1'000.00		817.25	
2173.3130	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		12'000.00		10'049.50	
2173.3134	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		650.20	
2173.3144	Unterhalt Hochbauten	12'500.00		55'500.00		-1'377.50	
2173.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	2'500.00		2'500.00		4'266.10	

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	1'794'600.00	1'228'400.00	1'643'800.00	1'281'500.00	1'589'256.00	1'238'999.50
	Nettoaufwand		566'200.00		362'300.00		350'256.50
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	1'794'600.00	1'228'400.00	1'643'800.00	1'281'500.00	1'589'256.00	1'238'999.50
2180.3020	* Löhne der Lehrpersonen	1'204'700.00		1'051'300.00		1'037'612.75	
2180.3040	Erziehungszulagen	30'800.00		22'800.00		20'766.75	
2180.3050	Sozialversicherungen	90'000.00		82'000.00		66'583.10	
2180.3052	Pensionskassen	105'000.00		97'700.00		101'983.20	
2180.3053	Unfallversicherungen	20'000.00		14'100.00		17'250.70	
2180.3054	Familienausgleichskasse	16'000.00		14'200.00		12'887.70	
2180.3055	Krankentaggeldversicherungen	14'500.00		9'000.00		11'428.75	
2180.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'200.00		10'200.00		3'725.40	
2180.3091	Personalrekrutierung					2'096.90	
2180.3099	Sonstiger Personalaufwand	2'400.00		4'700.00		2'035.55	
2180.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					554.40	
2180.3104	Lehrmittel	29'900.00		29'900.00		26'079.10	
2180.3110	Büromöbel und -geräte	6'000.00		24'500.00		7'257.60	
2180.3113	Hardware	1'900.00		1'200.00			
2180.3130	Dienstleistungen Dritter	259'300.00		278'300.00		245'732.90	
2180.3170	Reisekosten und Spesen					160.00	
2180.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'900.00		2'900.00		1'747.20	
2180.3631	Beiträge an Kanton					29'750.00	
2180.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00		1'604.00	
2180.4230	Schulgelder		993'000.00		1'022'100.00		860'661.25
2180.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500.00		1'500.00		2'450.00
2180.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		233'900.00		252'900.00		258'167.75
2180.4610	Entschädigungen vom Bund				5'000.00		117'720.50

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219	Übrige obligatorische Schule	747'800.00		738'200.00		724'414.45	2'133.60
	Nettoaufwand		747'800.00		738'200.00		722'280.85
2190	Schulleitung und Schulrat	721'800.00		729'400.00		715'776.45	2'133.60
2190.3000	Behörden und Kommissionen	36'600.00		36'600.00		44'703.75	
2190.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	104'000.00		125'100.00		134'145.80	
2190.3020	Löhne der Lehrpersonen	406'400.00		428'200.00		393'011.15	
2190.3040	Erziehungszulagen	7'300.00		9'400.00		6'792.55	
2190.3050	Sozialversicherungen	33'500.00		29'800.00		35'328.50	
2190.3052	Pensionskassen	60'600.00		32'000.00		56'141.05	
2190.3053	Unfallversicherungen	2'800.00		3'700.00		6'819.25	
2190.3054	Familienausgleichskasse	6'500.00		3'700.00		6'983.05	
2190.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		2'000.00		1'909.95	
2190.3069	Übrige Arbeitgeberleistungen					380.00	
2190.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'900.00		3'600.00		3'190.00	
2190.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'600.00		5'500.00		1'456.00	
2190.3100	Büromaterial	12'000.00		16'000.00		11'475.75	
2190.3110	Büromöbel und -geräte	6'000.00		3'000.00		3'368.30	
2190.3113	Hardware	2'400.00		3'900.00		1'497.00	
2190.3118	Immateriellen Anlagen	16'500.00		16'500.00			
2190.3130	Dienstleistungen Dritter	7'500.00		7'500.00		6'081.00	
2190.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien					677.10	
2190.3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'800.00		711.25	
2190.3631	Beiträge an Kanton	1'500.00		1'100.00		1'105.00	
2190.4310	Aktivierb.Eigenleistungen a.Sachanlagen						2'133.60
2192	Volksschule, sonstiges	26'000.00		8'800.00		8'638.00	
2192.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'000.00		5'000.00		4'800.00	
2192.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	21'000.00		3'800.00		3'838.00	

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
29	Übriges Bildungswesen	134'500.00	90'000.00	122'400.00	90'000.00	130'007.00	83'970.00
	Nettoaufwand		44'500.00		32'400.00		46'037.00
299	Übrige Bildung	134'500.00	90'000.00	122'400.00	90'000.00	130'007.00	83'970.00
	Nettoaufwand		44'500.00		32'400.00		46'037.00
2990	Übrige Bildung	134'500.00	90'000.00	122'400.00	90'000.00	130'007.00	83'970.00
2990.3000	Behörden und Kommissionen	25'000.00		22'000.00		26'211.55	
2990.3020	Löhne der Lehrpersonen	86'000.00		84'000.00		83'130.50	
2990.3050	Sozialversicherungen	7'400.00		7'400.00		5'768.45	
2990.3052	Pensionskassen					8.70	
2990.3053	Unfallversicherungen	300.00		200.00		288.75	
2990.3054	Familienausgleichskasse	1'100.00		1'100.00		1'107.65	
2990.3055	Krankentaggeldversicherungen			200.00		214.50	
2990.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'700.00		1'200.00		1'511.25	
2990.3100	Büromaterial	400.00		400.00		258.10	
2990.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		59.50	
2990.3102	Drucksachen, Publikationen	700.00		700.00		420.00	
2990.3104	Lehrmittel	1'500.00		1'500.00		3'382.75	
2990.3130	Dienstleistungen Dritter	6'600.00				4'347.50	
2990.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	1'200.00		1'200.00		587.80	
2990.3170	Reisekosten und Spesen	400.00		300.00		710.00	
2990.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
2990.4231	Kursgelder		90'000.00		90'000.00		83'970.00

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	2'337'600.00	886'300.00	2'318'900.00	884'500.00	1'966'687.32	751'013.50
	Nettoaufwand		1'451'300.00		1'434'400.00		1'215'673.82
31	Kulturerbe	66'600.00		100'500.00		44'079.70	1'240.00
	Nettoaufwand		66'600.00		100'500.00		42'839.70
311	Museen und Kulturförderung	19'500.00		48'700.00		11'760.00	1'240.00
	Nettoaufwand		19'500.00		48'700.00		10'520.00
3110	Museen und Kulturförderungen	19'500.00		48'700.00		11'760.00	1'240.00
3110.3119	Übrige Anschaffungen					260.00	
3110.3199	Übriger Betriebsaufwand	8'000.00		35'000.00			
3110.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'500.00		11'500.00		11'500.00	
3110.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			2'200.00			
3110.4250	Verkäufe						1'240.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	47'100.00		51'800.00		32'319.70	
	Nettoaufwand		47'100.00		51'800.00		32'319.70
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	47'100.00		51'800.00		32'319.70	
3120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3120.3120	Ver- und Entsorgung	24'000.00		24'000.00		20'265.60	
3120.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000.00		1'000.00			
3120.3144	Unterhalt Hochbauten	15'000.00		15'000.00		5'955.80	
3120.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	500.00		500.00			
3120.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'100.00		10'800.00		6'098.30	

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32	Kultur allgemein	674'200.00	43'300.00	662'800.00	54'800.00	542'087.57	34'862.10
	Nettoaufwand		630'900.00		608'000.00		507'225.47
321	Bibliotheken und Literatur	411'400.00	37'700.00	368'300.00	33'200.00	343'599.50	31'572.50
	Nettoaufwand		373'700.00		335'100.00		312'027.00
3210	Bibliothek und Literatur	411'400.00	37'700.00	368'300.00	33'200.00	343'599.50	31'572.50
3210.3000	Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		1'286.00	
3210.3010	* Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	218'000.00		180'300.00		184'371.90	
3210.3040	Erziehungszulagen	9'500.00		8'800.00		8'155.25	
3210.3050	Sozialversicherungen	14'000.00		13'900.00		12'158.50	
3210.3052	Pensionskassen	24'000.00		19'300.00		19'584.25	
3210.3053	Unfallversicherungen	4'500.00		3'400.00		3'036.95	
3210.3054	Familienausgleichskasse	2'800.00		2'400.00		2'334.20	
3210.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		2'000.00		2'054.55	
3210.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00		6'000.00		876.50	
3210.3099	Sonstiger Personalaufwand	2'800.00		2'600.00		1'729.70	
3210.3100	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'631.40	
3210.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'700.00		1'700.00		343.60	
3210.3102	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'938.90	
3210.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	35'000.00		35'000.00		35'273.05	

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210.3110	Büromöbel und -geräte	3'500.00		3'500.00		2'352.55	
3210.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00		4'262.40	
3210.3113	Hardware					2'168.85	
3210.3118	Immateriellen Anlagen	2'600.00		2'000.00		1'990.00	
3210.3120	Ver- und Entsorgung	8'000.00		12'000.00		5'232.15	
3210.3130	Dienstleistungen Dritter	5'400.00		5'300.00		5'418.90	
3210.3144	Unterhalt Hochbauten	3'500.00		3'500.00		5'612.10	
3210.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3210.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200.00		300.00		29.90	
3210.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	200.00		200.00		40.50	
3210.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	800.00		800.00			
3210.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	62'000.00		56'000.00		41'058.80	
3210.3162	Raten für operatives Leasing	700.00		800.00		658.60	
3210.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000.00		6'000.00		5'632.50
3210.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'200.00		1'200.00		1'200.00
3210.4480	Mietzinsen von gemieteten Liegenschaften		5'200.00		5'200.00		4'740.00
3210.4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		7'300.00		5'300.00		4'500.00
3210.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		18'000.00		15'500.00		15'500.00

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
322	Konzert und Theater	124'000.00		116'000.00		115'000.00	
	Nettoaufwand		124'000.00		116'000.00		115'000.00
3220	Konzert und Theater	124'000.00		116'000.00		115'000.00	
3220.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	124'000.00		116'000.00		115'000.00	
329	Kultur, sonstiges	138'800.00	5'600.00	178'500.00	21'600.00	83'488.07	3'289.60
	Nettoaufwand		133'200.00		156'900.00		80'198.47
3290	Kultur, sonstiges	138'800.00	5'600.00	178'500.00	21'600.00	83'488.07	3'289.60
3290.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'100.00		15'100.00		960.00	
3290.3102	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		891.05	
3290.3105	Lebensmittel	4'500.00		4'700.00		1'943.65	
3290.3119	Übrige Anschaffungen	3'000.00		3'000.00		76.55	
3290.3130	Dienstleistungen Dritter	24'000.00		25'300.00		10'985.50	
3290.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'000.00		3'000.00		3'779.30	
3290.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	17'900.00		16'700.00		2'582.40	
3290.3199	Übriger Betriebsaufwand	13'700.00		54'000.00		4'210.42	
3290.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			25'000.00			
3290.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	36'000.00		11'000.00		38'450.00	
3290.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19'600.00		17'700.00		19'609.20	
3290.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		600.00		600.00		250.00
3290.4250	Verkäufe		5'000.00		6'000.00		3'039.60
3290.4611	Entschädigungen vom Kanton				15'000.00		

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Medien	636'100.00	636'100.00	647'300.00	647'300.00	588'558.80	588'558.80
332	Massenmedien	636'100.00	636'100.00	647'300.00	647'300.00	588'558.80	588'558.80
3321	Antennen- und Kabelanlagen	636'100.00	636'100.00	647'300.00	647'300.00	588'558.80	588'558.80
3321.3120	Ver- und Entsorgung	40'000.00		23'500.00		21'447.50	
3321.3130	Dienstleistungen Dritter	93'000.00		83'000.00		8'763.30	
3321.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	80'000.00		85'000.00		47'134.90	
3321.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	96'000.00		98'000.00		57'193.25	
3321.3199	Übriger Betriebsaufwand			600.00		-20.45	
3321.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	111'500.00		32'900.00		18'484.20	
3321.3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	131'600.00		213'300.00		213'251.45	
3321.3635	Beiträge an private Unternehmungen	44'000.00		106'000.00		182'500.05	
3321.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	40'000.00		5'000.00		39'804.60	
3321.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		496'500.00		499'160.00		329'427.10
3321.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						9'673.90
3321.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						1'174.65
3321.4510	* Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		139'600.00		148'140.00		248'283.15

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit	960'700.00	206'900.00	908'300.00	182'400.00	791'961.25	126'352.60
	Nettoaufwand		753'800.00		725'900.00		665'608.65
341	Sport	778'700.00	182'500.00	669'200.00	167'000.00	609'555.70	84'942.20
	Nettoaufwand		596'200.00		502'200.00		524'613.50
3410	Übriger Sport	31'000.00		29'100.00		24'569.75	
3410.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000.00		10'000.00		6'105.55	
3410.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	2'000.00					
3410.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17'800.00		17'400.00		17'220.00	
3410.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'200.00		1'700.00		1'244.20	
3411	Gartenbad	134'600.00	40'000.00	99'200.00	38'200.00	90'819.59	31'538.40
3411.3632 *	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	134'600.00		99'200.00		90'819.59	
3411.4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		40'000.00		38'200.00		31'538.40
3412	Hallenbad	613'100.00	142'500.00	540'900.00	128'800.00	494'166.36	53'403.80
3412.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	265'000.00		262'400.00		269'096.45	
3412.3040	Erziehungszulagen	2'000.00		8'200.00		4'141.05	
3412.3050	Sozialversicherungen	17'000.00		20'500.00		17'565.45	
3412.3052	Pensionskassen	29'000.00		28'900.00		28'045.70	
3412.3053	Unfallversicherungen	5'000.00		6'000.00		10'276.25	
3412.3054	Familienausgleichskasse	3'500.00		3'600.00		3'376.00	
3412.3055	Krankentaggeldversicherungen	3'200.00		3'000.00		2'978.80	
3412.3069	Übrige Arbeitgeberleistungen	600.00		300.00		544.00	
3412.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'200.00		13'600.00		320.00	
3412.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'600.00		3'700.00		1'554.00	
3412.3100	Büromaterial	1'200.00		1'000.00		1'425.10	
3412.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	39'700.00		38'500.00		38'274.50	
3412.3102	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		155.00	
3412.3105	Lebensmittel	1'200.00		1'100.00		173.95	

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3412.3111 * Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	63'600.00		16'200.00		15'362.16	
3412.3112 Dienstkleider	1'500.00		1'500.00		919.50	
3412.3113 Hardware	2'200.00		1'500.00		495.00	
3412.3120 Ver- und Entsorgung	12'000.00		12'000.00		8'839.10	
3412.3130 Dienstleistungen Dritter	3'900.00		3'400.00		3'236.75	
3412.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	6'400.00		2'300.00		762.15	
3412.3144 Unterhalt Hochbauten	48'300.00		49'800.00		27'010.55	
3412.3151 * Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	65'000.00		39'500.00		41'178.70	
3412.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	8'200.00		8'200.00		4'127.40	
3412.3169 Übrige Mieten und Benützungskosten	3'700.00		3'400.00		3'372.00	
3412.3170 Reisekosten und Spesen	3'000.00		1'200.00		323.55	
3412.3199 Übriger Betriebsaufwand	10'600.00		9'600.00		10'613.25	
3412.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		115'000.00		115'000.00		26'674.45
3412.4250 Verkäufe		3'500.00		3'500.00		1'378.30
3412.4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						12'565.05
3412.4910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		24'000.00		10'300.00		12'786.00

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
342	Freizeit	182'000.00	24'400.00	239'100.00	15'400.00	182'405.55	41'410.40
	Nettoaufwand		157'600.00		223'700.00		140'995.15
3420	Freizeit	162'000.00	24'400.00	219'100.00	15'400.00	162'405.55	41'410.40
3420.3000	Behörden und Kommissionen	1'000.00		400.00		350.70	
3420.3050	Sozialversicherungen					15.35	
3420.3054	Familienausgleichskasse					2.95	
3420.3099	Sonstiger Personalaufwand	600.00		700.00		500.00	
3420.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3420.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500.00		7'500.00			
3420.3119	Übrige Anschaffungen	5'000.00		80'000.00		55'252.20	
3420.3120	Ver- und Entsorgung	1'500.00		1'500.00		660.75	
3420.3130	Dienstleistungen Dritter	43'400.00		40'500.00		45'028.10	
3420.3134	Sachversicherungsprämien	800.00		800.00		809.90	
3420.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	22'500.00		20'000.00		5'092.25	
3420.3144	Unterhalt Hochbauten	9'500.00		9'500.00		442.55	
3420.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	15'000.00		14'000.00		11'597.40	
3420.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'000.00		5'000.00			
3420.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	500.00		500.00			
3420.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00					
3420.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	16'800.00		9'800.00		19'670.60	
3420.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	28'900.00		26'000.00		21'500.00	
3420.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500.00		2'400.00		1'482.80	
3420.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'000.00				23'914.60
3420.4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		15'400.00		15'400.00		17'495.80

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3421	Jugendhaus	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3421.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
4	GESUNDHEIT	2'042'600.00	119'000.00	1'806'800.00	127'500.00	1'953'667.45	115'219.40
	Nettoaufwand		1'923'600.00		1'679'300.00		1'838'448.05
41	Pflegeheime	1'371'500.00		1'286'500.00		1'367'416.50	
	Nettoaufwand		1'371'500.00		1'286'500.00		1'367'416.50
412	Pflegeheime	1'371'500.00		1'286'500.00		1'367'416.50	
	Nettoaufwand		1'371'500.00		1'286'500.00		1'367'416.50
4120	Kranken- und Pflegeheime	1'371'500.00		1'286'500.00		1'367'416.50	
4120.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'500.00		1'500.00		1'477.65	
4120.3614	* Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'370'000.00		1'285'000.00		1'365'938.85	
42	Ambulante Krankenpflege	521'500.00		362'700.00		447'289.15	
	Nettoaufwand		521'500.00		362'700.00		447'289.15
421	Ambulante Krankenpflege	521'500.00		362'700.00		447'289.15	
	Nettoaufwand		521'500.00		362'700.00		447'289.15
4210	Ambulante Krankenpflege	521'500.00		362'700.00		447'289.15	
4210.3109	Übriger Material- und Warenaufwand			2'500.00		822.10	
4210.3635	Beiträge an private Unternehmungen	211'500.00		131'800.00		113'350.00	
4210.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'000.00		28'400.00		28'879.45	
4210.3637	Beiträge an private Haushalte	280'000.00		200'000.00		304'237.60	

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Gesundheitsprävention	149'600.00	119'000.00	157'600.00	127'500.00	138'961.80	115'219.40
	Nettoaufwand		30'600.00		30'100.00		23'742.40
433	Schulgesundheitsdienst	147'500.00	119'000.00	155'500.00	127'500.00	136'807.20	115'219.40
	Nettoaufwand		28'500.00		28'000.00		21'587.80
4330	Schulgesundheitsdienst	7'500.00		5'500.00		5'139.60	
4330.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'500.00		3'500.00		1'350.00	
4330.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'000.00		2'000.00		3'789.60	
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	140'000.00	119'000.00	150'000.00	127'500.00	131'667.60	115'219.40
4331.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	140'000.00		150'000.00		131'422.80	
4331.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					244.80	
4331.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100'000.00		105'000.00		99'016.25
4331.4611	Entschädigungen vom Kanton		19'000.00		22'500.00		16'203.15

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
434	Lebensmittelkontrolle	2'100.00		2'100.00		2'154.60	
	Nettoaufwand		2'100.00		2'100.00		2'154.60
4340	Lebensmittelkontrolle	2'100.00		2'100.00		2'154.60	
4340.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'000.00		2'000.00		1'954.95	
4340.3050	Sozialversicherungen	100.00		100.00		128.00	
4340.3053	Unfallversicherungen					25.50	
4340.3054	Familienausgleichskasse					24.45	
4340.3055	Krankentaggeldversicherungen					21.70	
5	SOZIALE SICHERHEIT	5'510'900.00	1'802'400.00	5'237'600.00	975'300.00	4'934'897.98	1'288'827.80
	Nettoaufwand		3'708'500.00		4'262'300.00		3'646'070.18
53	Alter und Hinterlassene	1'174'100.00	75'600.00	1'558'500.00	62'600.00	1'403'987.05	90'206.70
	Nettoaufwand		1'098'500.00		1'495'900.00		1'313'780.35
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	23'000.00	10'000.00	16'000.00	10'000.00	22'991.95	9'954.60
	Nettoaufwand		13'000.00		6'000.00		13'037.35
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung	23'000.00	10'000.00	16'000.00	10'000.00	22'991.95	9'954.60
5310.3637	Beiträge an private Haushalte	23'000.00		16'000.00		22'991.95	
5310.4630	Beiträge vom Bund		10'000.00		10'000.00		9'954.60
532	Ergänzungsleistungen AHV	749'000.00		1'092'000.00		1'044'841.00	
	Nettoaufwand		749'000.00		1'092'000.00		1'044'841.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	749'000.00		1'092'000.00		1'044'841.00	
5320.3631	Beiträge an Kanton	749'000.00		1'092'000.00		1'044'841.00	

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
534	Wohnen im Alter	2'600.00	2'600.00	2'600.00	2'600.00	2'628.00	2'628.00
5340	Alterswohnungen	2'600.00	2'600.00	2'600.00	2'600.00	2'628.00	2'628.00
5340.3511	Einlagen in Fonds	2'600.00		2'600.00		2'628.00	
5340.4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		2'600.00		2'600.00		2'628.00
535	Leistungen an das Alter	399'500.00	63'000.00	447'900.00	50'000.00	333'526.10	77'624.10
	Nettoaufwand		336'500.00		397'900.00		255'902.00
5350	Leistungen an Alter	399'500.00	63'000.00	447'900.00	50'000.00	333'526.10	77'624.10
5350.3000	Behörden und Kommissionen					526.10	
5350.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					19'046.20	
5350.3040	Erziehungszulagen					739.00	
5350.3050	Sozialversicherungen					1'247.35	
5350.3052	Pensionskassen					2'006.80	
5350.3053	Unfallversicherungen					385.20	
5350.3054	Familienausgleichskasse					242.25	
5350.3055	Krankentaggeldversicherungen					211.40	
5350.3099	Sonstiger Personalaufwand					397.00	
5350.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000.00		10'000.00		6'304.10	
5350.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'500.00		4'500.00			
5350.3199	Übriger Betriebsaufwand					553.80	
5350.3611	Entschädigungen an Kanton					3'325.00	
5350.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	100'000.00		103'300.00		37'497.40	
5350.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'500.00		7'600.00		17'515.60	
5350.3637	Beiträge an private Haushalte	277'500.00		322'500.00		243'528.90	
5350.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		63'000.00		50'000.00		62'893.65
5350.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						14'730.45

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54	Familie und Jugend	453'300.00		248'700.00		249'215.53	
	Nettoaufwand		453'300.00		248'700.00		249'215.53
544	Jugendschutz	202'700.00		82'300.00		62'521.65	
	Nettoaufwand		202'700.00		82'300.00		62'521.65
5440	Jugendschutz, allgemein	202'700.00		82'300.00		62'521.65	
5440.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					5'246.80	
5440.3050	Sozialversicherungen					343.85	
5440.3052	Pensionskassen					506.40	
5440.3053	Unfallversicherungen					105.95	
5440.3054	Familienausgleichskasse					66.05	
5440.3055	Krankentaggeldversicherungen					58.50	
5440.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			300.00			
5440.3110	Büromöbel und -geräte			10'000.00			
5440.3632	* Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	202'700.00		72'000.00		56'194.10	
545	Leistungen an Familien	250'600.00		166'400.00		186'693.88	
	Nettoaufwand		250'600.00		166'400.00		186'693.88
5450	Leistungen an Familien, allgemein	36'100.00		36'400.00		35'459.65	
5450.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					5'120.40	
5450.3050	Sozialversicherungen					50.15	
5450.3053	Unfallversicherungen					16.95	
5450.3054	Familienausgleichskasse					11.50	
5450.3055	Krankentaggeldversicherungen					56.85	
5450.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'400.00		910.00	
5450.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					3'903.00	
5450.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4'600.00		4'500.00			
5450.3635	Beiträge an private Unternehmungen	7'500.00		7'500.00		3'230.00	
5450.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
5450.3637	Beiträge an private Haushalte	5'000.00		5'000.00		4'160.80	

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	214'500.00		130'000.00		151'234.23	
5451.3635	Beiträge an private Unternehmungen	4'500.00					
5451.3637	Beiträge an private Haushalte	210'000.00		130'000.00		151'234.23	
55	Arbeitslosigkeit	14'600.00		14'000.00		14'630.70	
	Nettoaufwand		14'600.00		14'000.00		14'630.70
559	Arbeitslosigkeit	14'600.00		14'000.00		14'630.70	
	Nettoaufwand		14'600.00		14'000.00		14'630.70
5590	Arbeitslosigkeit	14'600.00		14'000.00		14'630.70	
5590.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'600.00		14'000.00		14'630.70	
56	Sozialer Wohnungsbau	41'600.00	28'200.00	41'600.00	28'200.00	28'099.60	28'099.60
	Nettoaufwand		13'400.00		13'400.00		
560	Sozialer Wohnungsbau	41'600.00	28'200.00	41'600.00	28'200.00	28'099.60	28'099.60
	Nettoaufwand		13'400.00		13'400.00		
5600	Soziales Wohnungswesen	41'600.00		41'600.00		28'099.60	28'099.60
5600.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'500.00		3'500.00			
5600.3511	Einlagen in Fonds	28'100.00		28'100.00		28'099.60	
5600.3637	Beiträge an private Haushalte	10'000.00		10'000.00			
5600.4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV						28'099.60
5601	Mietzinsbeiträge		28'200.00		28'200.00		
5601.4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		28'200.00		28'200.00		

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	Sozialhilfe und Asylwesen	3'766'300.00	1'698'600.00	3'332'600.00	883'300.00	3'200'827.80	1'169'239.40
	Nettoaufwand		2'067'700.00		2'449'300.00		2'031'588.40
572	Sozialhilfe	2'432'000.00	848'600.00	2'172'000.00	328'300.00	2'034'021.50	570'820.50
	Nettoaufwand		1'583'400.00		1'843'700.00		1'463'201.00
5720	Sozialhilfe	1'432'000.00	8'600.00	1'422'000.00	12'300.00	1'363'370.25	12'185.00
5720.3511	Einlagen in Fonds	2'000.00		2'000.00			
5720.3637	* Beiträge an private Haushalte	1'430'000.00		1'420'000.00		1'363'370.25	
5720.4511	Entnahmen aus Fonds		2'000.00		2'000.00		610.00
5720.4611	Entschädigungen vom Kanton		6'600.00		10'300.00		11'575.00
5722	Sozialhilfe Asylbereich	1'000'000.00	840'000.00	750'000.00	316'000.00	670'651.25	558'635.50
5722.3637	* Beiträge an private Haushalte	1'000'000.00		750'000.00		670'651.25	
5722.4611	* Entschädigungen vom Kanton		840'000.00		316'000.00		558'635.50
573	Asylwesen	600'000.00	850'000.00	340'000.00	555'000.00	406'675.15	582'318.50
	Nettoertrag	250'000.00		215'000.00		175'643.35	
5730	Asylwesen	600'000.00	850'000.00	340'000.00	555'000.00	406'675.15	582'318.50
5730.3109	Übriger Material- und Warenaufwand					1'714.80	
5730.3130	Dienstleistungen Dritter					270.10	
5730.3199	Übriger Betriebsaufwand					-1'930.00	
5730.3511	Einlagen in Fonds					4'615.05	
5730.3637	* Beiträge an private Haushalte	600'000.00		340'000.00		402'005.20	
5730.4390	Übriger Ertrag						4'615.05
5730.4611	* Entschädigungen vom Kanton		850'000.00		555'000.00		577'703.45

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579	Übriges Sozialwesen	734'300.00		820'600.00		760'131.15	16'100.40
	Nettoaufwand		734'300.00		820'600.00		744'030.75
5790	Übriges Sozialwesen	734'300.00		820'600.00		760'131.15	16'100.40
5790.3000	Behörden und Kommissionen	12'000.00		13'400.00		9'861.50	
5790.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	530'000.00		599'300.00		548'921.95	
5790.3040	Erziehungszulagen	8'000.00		3'900.00		3'545.30	
5790.3050	Sozialversicherungen	35'000.00		47'400.00		36'594.50	
5790.3052	Pensionskassen	58'000.00		63'300.00		61'077.75	
5790.3053	Unfallversicherungen	11'200.00		7'900.00		11'095.20	
5790.3054	Familienausgleichskasse	7'200.00		8'000.00		7'024.30	
5790.3055	Krankentaggeldversicherungen	6'300.00		6'600.00		6'092.90	
5790.3069	Übrige Arbeitgeberleistungen					274.00	
5790.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'800.00		11'700.00		6'159.50	
5790.3091	Personalrekrutierung					8'852.55	
5790.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'800.00		2'000.00		992.00	
5790.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
5790.3130	Dienstleistungen Dritter	3'900.00		2'200.00		4'084.95	
5790.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					954.75	
5790.3170	Reisekosten und Spesen	800.00		600.00		201.40	
5790.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	29'100.00		29'100.00		29'398.60	
5790.3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
5790.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						16'100.40

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
59	Übrige Soziale Wohlfahrt	61'000.00		42'200.00	1'200.00	38'137.30	1'282.10
	Nettoaufwand		61'000.00		41'000.00		36'855.20
592	Hilfsaktionen im Inland	21'000.00		22'200.00	1'200.00	17'137.30	1'282.10
	Nettoaufwand		21'000.00		21'000.00		15'855.20
5920	Hilfsaktionen im Inland	21'000.00		22'200.00	1'200.00	17'137.30	1'282.10
5920.3105	Lebensmittel			1'200.00		1'137.30	
5920.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
5920.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00			1'282.10
5920.4250	Verkäufe				1'200.00		
593	Hilfsaktionen im Ausland	40'000.00		20'000.00		21'000.00	
	Nettoaufwand		40'000.00		20'000.00		21'000.00
5930	Hilfsaktionen im Ausland	40'000.00		20'000.00		21'000.00	
5930.3636	* Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	40'000.00		20'000.00		21'000.00	

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	2'929'000.00	590'200.00	2'717'700.00	511'400.00	2'515'766.50	609'425.10
	Nettoaufwand		2'338'800.00		2'206'300.00		1'906'341.40
61	Strassenverkehr	2'491'500.00	454'500.00	2'348'700.00	370'700.00	2'179'755.85	473'068.70
	Nettoaufwand		2'037'000.00		1'978'000.00		1'706'687.15
615	Gemeindestrassen/Werkhof	2'491'500.00	454'500.00	2'348'700.00	370'700.00	2'179'755.85	473'068.70
	Nettoaufwand		2'037'000.00		1'978'000.00		1'706'687.15
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	2'491'500.00	454'500.00	2'348'700.00	370'700.00	2'179'755.85	473'068.70
6150.3010	* Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	954'000.00		893'300.00		864'469.10	
6150.3040	Erziehungszulagen	24'000.00		28'600.00		26'591.70	
6150.3050	Sozialversicherungen	61'000.00		69'000.00		54'260.15	
6150.3052	Pensionskassen	88'000.00		96'800.00		76'526.00	
6150.3053	Unfallversicherungen	28'000.00		27'600.00		28'716.65	
6150.3054	Familienausgleichskasse	12'000.00		12'000.00		10'389.20	
6150.3055	Krankentaggeldversicherungen	11'000.00		9'800.00		8'966.05	
6150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	27'000.00		11'000.00		10'574.85	
6150.3099	Sonstiger Personalaufwand	3'300.00		5'700.00		3'060.60	
6150.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	102'000.00		101'000.00		87'683.15	
6150.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		187.00	
6150.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	37'000.00		65'000.00		29'203.85	
6150.3112	Dienstkleider	12'000.00		12'000.00		13'529.80	
6150.3120	Ver- und Entsorgung	56'000.00		55'500.00		43'447.75	
6150.3130	* Dienstleistungen Dritter	193'300.00		172'300.00		122'850.10	

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	64'000.00		30'000.00		-45'000.00	
6150.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	46'200.00		41'000.00		33'737.65	
6150.3134	Sachversicherungsprämien	9'700.00		4'600.00		4'607.20	
6150.3137	Steuern und Gebühren	6'100.00		6'000.00		6'254.00	
6150.3141 *	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	302'800.00		267'800.00		249'384.85	
6150.3144	Unterhalt Hochbauten	10'000.00		12'800.00		48'462.10	
6150.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	71'000.00		71'000.00		139'834.90	
6150.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	15'000.00		12'000.00		10'953.30	
6150.3170	Reisekosten und Spesen	13'700.00		4'300.00		10'477.80	
6150.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	343'400.00		338'600.00		328'088.10	
6150.3511	Einlagen in Fonds					12'500.00	
6150.4200	Ersatzabgaben						12'500.00
6150.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		32'000.00		22'000.00		29'765.10
6150.4250	Verkäufe		1'000.00		900.00		40.00
6150.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						52'763.75
6150.4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV						870.00
6150.4611	Entschädigungen vom Kanton		4'700.00		4'700.00		4'755.00
6150.4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		25'500.00		4'600.00		4'644.65
6150.4631	Beiträge vom Kanton		13'000.00		12'600.00		
6150.4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		378'300.00		325'900.00		367'730.20

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Öffentlicher Verkehr	437'500.00	135'700.00	369'000.00	140'700.00	336'010.65	136'356.40
	Nettoaufwand		301'800.00		228'300.00		199'654.25
623	Agglomerationsverkehr	272'500.00	59'700.00	202'000.00	57'700.00	170'867.35	58'946.40
	Nettoaufwand		212'800.00		144'300.00		111'920.95
6230	Agglomerationsverkehr	272'500.00	59'700.00	202'000.00	57'700.00	170'867.35	58'946.40
6230.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					172.30	
6230.3120	Ver- und Entsorgung					145.90	
6230.3130	Dienstleistungen Dritter	23'000.00		23'000.00		10'297.60	
6230.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'600.00		3'600.00		1'530.35	
6230.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'000.00					
6230.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	151'000.00		155'000.00		158'721.20	
6230.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	79'900.00		20'400.00			
6230.4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		20'700.00		20'700.00		20'723.25
6230.4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		39'000.00		37'000.00		38'223.15
629	Übriger öffentlicher Verkehr	165'000.00	76'000.00	167'000.00	83'000.00	165'143.30	77'410.00
	Nettoaufwand		89'000.00		84'000.00		87'733.30
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	165'000.00	76'000.00	167'000.00	83'000.00	165'143.30	77'410.00
6290.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	84'000.00		84'000.00		84'000.00	
6290.3130	Dienstleistungen Dritter	81'000.00		83'000.00		81'143.30	
6290.4250	Verkäufe		76'000.00		83'000.00		77'410.00

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'108'000.00	2'563'000.00	3'201'300.00	2'538'600.00	2'837'935.21	2'318'907.50
	Nettoaufwand		545'000.00		662'700.00		519'027.71
71	Wasserversorgung	869'500.00	869'500.00	893'000.00	893'000.00	793'214.70	793'214.70
710	Wasserversorgung	869'500.00	869'500.00	893'000.00	893'000.00	793'214.70	793'214.70
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	869'500.00	869'500.00	893'000.00	893'000.00	793'214.70	793'214.70
7101.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		652.30	
7101.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000.00		20'000.00			
7101.3130	Dienstleistungen Dritter	800.00		1'900.00		667.00	
7101.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00		5'000.00		3'021.65	
7101.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	69'000.00		68'000.00		43'702.80	
7101.3134	Sachversicherungsprämien					42.35	
7101.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	252'000.00		294'000.00		165'040.95	
7101.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	32'000.00		32'000.00		27'172.30	
7101.3190	Schadenersatzleistungen					2'000.00	
7101.3199	Übriger Betriebsaufwand	600.00				596.85	
7101.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	17'800.00		13'500.00			
7101.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen					85'645.45	
7101.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	422'000.00		420'000.00		415'380.00	
7101.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	49'300.00		37'600.00		49'293.05	
7101.4210	Gebühren für Amtshandlungen		15'000.00		15'000.00		6'478.00
7101.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		800'000.00		800'000.00		772'223.50
7101.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'800.00		9'300.00		7'703.25
7101.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						6'809.95
7101.4510	* Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		46'700.00		68'700.00		

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72	Abwasserbeseitigung	1'049'600.00	1'049'600.00	991'900.00	991'900.00	973'586.65	973'586.65
720	Abwasserbeseitigung	1'049'600.00	1'049'600.00	991'900.00	991'900.00	973'586.65	973'586.65
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	1'049'600.00	1'049'600.00	991'900.00	991'900.00	973'586.65	973'586.65
7201.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		770.00	
7201.3112	Dienstkleider	500.00		500.00		189.00	
7201.3130 *	Dienstleistungen Dritter	103'000.00		53'000.00		42'219.30	
7201.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000.00		10'000.00		13'657.20	
7201.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	93'000.00		87'000.00		67'238.10	
7201.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	40'000.00		90'000.00		22'224.10	
7201.3199	Übriger Betriebsaufwand	300.00		200.00		288.70	
7201.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'100.00		6'900.00			
7201.3611	Entschädigungen an Kanton	760'000.00		710'000.00		798'289.80	
7201.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	28'700.00		33'300.00		28'710.45	
7201.4210	Gebühren für Amtshandlungen		35'000.00		35'000.00		22'925.10
7201.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		745'000.00		740'000.00		722'353.60
7201.4391	Übertragungen aus der Investitionsrechnung						120'471.45
7201.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						27'790.05
7201.4510 *	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		269'600.00		216'900.00		80'046.45

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfallwirtschaft	545'500.00	537'400.00	569'200.00	560'400.00	487'319.00	482'992.20
	Nettoaufwand		8'100.00		8'800.00		4'326.80
730	Abfallwirtschaft	545'500.00	537'400.00	569'200.00	560'400.00	487'319.00	482'992.20
	Nettoaufwand		8'100.00		8'800.00		4'326.80
7300	Abfallbewirtschaftung	8'100.00		8'800.00		4'326.80	
7300.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		1'390.90	
7300.3130	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		2'790.85	
7300.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	100.00		800.00		145.05	
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	537'400.00	537'400.00	560'400.00	560'400.00	482'992.20	482'992.20
7301.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			1'500.00			
7301.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
7301.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'400.00		900.00		8'892.90	
7301.3102 *	Drucksachen, Publikationen	14'500.00		4'500.00		465.50	
7301.3105	Lebensmittel	800.00		400.00		15.00	
7301.3120	Ver- und Entsorgung	700.00		700.00		579.30	
7301.3130	Dienstleistungen Dritter	416'300.00		440'900.00		373'493.25	
7301.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'500.00		1'000.00			
7301.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	7'000.00		10'500.00		6'402.30	
7301.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	9'300.00		9'300.00		12'819.35	
7301.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00			
7301.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'400.00		6'400.00		4'580.35	
7301.3170	Reisekosten und Spesen					788.05	
7301.3199	Übriger Betriebsaufwand					.70	
7301.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	75'000.00		81'800.00		74'955.50	
7301.4240 *	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		471'200.00		397'000.00		263'345.05
7301.4250	Verkäufe		63'000.00		45'500.00		16'462.70
7301.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						31'715.15
7301.4510 *	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		3'200.00		117'900.00		171'469.30

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
75	Arten- und Landschaftsschutz	105'200.00		113'800.00		95'171.25	
	Nettoaufwand		105'200.00		113'800.00		95'171.25
750	Arten- und Landschaftsschutz	105'200.00		113'800.00		95'171.25	
	Nettoaufwand		105'200.00		113'800.00		95'171.25
7500	Arten- und Landschaftsschutz	105'200.00		113'800.00		95'171.25	
7500.3000	Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'831.55	
7500.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'400.00		2'600.00		1'942.10	
7500.3050	Sozialversicherungen	200.00		100.00		187.50	
7500.3053	Unfallversicherungen					13.95	
7500.3054	Familienausgleichskasse					36.20	
7500.3055	Krankentaggeldversicherungen					21.55	
7500.3099	Sonstiger Personalaufwand	600.00		500.00			
7500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		7'700.00		4'639.80	
7500.3103	Fachliteratur, Zeitschriften			1'500.00			
7500.3105	Lebensmittel	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
7500.3120	Ver- und Entsorgung	1'400.00		1'400.00		1'469.45	
7500.3130	Dienstleistungen Dritter	41'400.00		60'600.00		42'197.20	
7500.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'400.00		1'000.00		381.90	
7500.3190	Schadenersatzleistungen	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
7500.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'300.00		1'700.00			
7500.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'300.00	
7500.3637	Beiträge an private Haushalte	15'000.00		13'000.00		14'700.00	
7500.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000.00		16'200.00		21'950.05	

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	114'100.00	33'500.00	152'400.00	32'700.00	89'105.95	33'460.35
	Nettoaufwand		80'600.00		119'700.00		55'645.60
762	Tierhaltung	26'600.00	33'500.00	17'000.00	32'700.00	27'066.20	33'460.35
	Nettoertrag	6'900.00		15'700.00		6'394.15	
7620	Hundehaltung	26'600.00	33'500.00	17'000.00	32'700.00	27'066.20	33'460.35
7620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		4'000.00		6'431.40	
7620.3119	Übrige Anschaffungen	4'500.00		3'500.00		2'281.10	
7620.3130	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		4'200.00		2'259.75	
7620.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'000.00		3'500.00			
7620.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien					686.15	
7620.3190	Schadenersatzleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
7620.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'100.00		800.00		14'407.80	
7620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		33'500.00		32'700.00		33'460.35
769	Übriger Umweltschutz	87'500.00		135'400.00		62'039.75	
	Nettoaufwand		87'500.00		135'400.00		62'039.75
7690	Übriger Umweltschutz	87'500.00		135'400.00		62'039.75	
7690.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					1'092.50	
7690.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00					
7690.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00					
7690.3120	Ver- und Entsorgung	1'900.00		2'900.00		82.10	
7690.3130	Dienstleistungen Dritter	32'400.00		28'600.00		22'184.60	
7690.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					646.20	
7690.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'500.00		2'500.00		2'393.30	
7690.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien					881.90	
7690.3199	Übriger Betriebsaufwand					1'269.00	
7690.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'400.00		8'200.00			
7690.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'700.00		1'700.00		1'625.25	
7690.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'200.00		2'700.00		2'359.45	
7690.3637	* Beiträge an private Haushalte	35'000.00		85'000.00		26'137.45	
7690.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'400.00		3'800.00		3'368.00	

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Friedhof und Bestattung	339'000.00	73'000.00	408'500.00	60'600.00	312'736.57	35'653.60
	Nettoaufwand		266'000.00		347'900.00		277'082.97
771	Friedhof und Bestattung	339'000.00	73'000.00	408'500.00	60'600.00	312'736.57	35'653.60
	Nettoaufwand		266'000.00		347'900.00		277'082.97
7710	Friedhof und Bestattung	339'000.00	73'000.00	408'500.00	60'600.00	312'736.57	35'653.60
7710.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			2'000.00			
7710.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'500.00		21'500.00		16'141.72	
7710.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		40'000.00		7'139.50	
7710.3112	Dienstkleider	500.00		500.00		488.20	
7710.3120	Ver- und Entsorgung	15'500.00		11'500.00		12'793.80	
7710.3130	Dienstleistungen Dritter	61'900.00		61'900.00		54'436.70	
7710.3134	Sachversicherungsprämien	2'400.00		1'600.00		1'600.35	
7710.3137	Steuern und Gebühren	1'300.00		1'300.00		1'274.00	
7710.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	41'000.00		51'000.00		28'595.75	
7710.3144	Unterhalt Hochbauten	23'700.00		18'200.00		20'466.70	
7710.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	10'000.00		10'000.00		12'221.10	
7710.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'000.00		2'000.00			
7710.3170	Reisekosten und Spesen					500.00	
7710.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	31'800.00		33'800.00		35'744.90	
7710.3511	Einlagen in Fonds	5'000.00		25'000.00		4'978.80	
7710.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	116'400.00		128'200.00		116'355.05	
7710.4210	Gebühren für Amtshandlungen		500.00		600.00		480.00
7710.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		54'500.00		42'000.00		17'098.80
7710.4511	Entnahmen aus Fonds		18'000.00		18'000.00		18'074.80

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung	85'100.00		72'500.00		86'801.09	
	Nettoaufwand		85'100.00		72'500.00		86'801.09
790	Raumordnung	85'100.00		72'500.00		86'801.09	
	Nettoaufwand		85'100.00		72'500.00		86'801.09
7900	Raumplanung	85'100.00		72'500.00		86'801.09	
7900.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					179.00	
7900.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'200.00		2'500.00		891.95	
7900.3130	Dienstleistungen Dritter	11'000.00		9'500.00		4'529.99	
7900.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	11'000.00		20'500.00		31'161.10	
7900.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	60'900.00		40'000.00		50'039.05	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	224'300.00	170'200.00	147'900.00	153'200.00	149'971.80	167'127.17
	Nettoaufwand		54'100.00				
	Nettoertrag			5'300.00		17'155.37	
81	Landwirtschaft	7'300.00	12'100.00	7'100.00	100.00	3'120.70	12'072.00
	Nettoaufwand				7'000.00		
	Nettoertrag	4'800.00				8'951.30	
814	Produktionsverbesserungen	7'300.00	12'100.00	7'100.00	100.00	3'120.70	12'072.00
	Nettoaufwand				7'000.00		
	Nettoertrag	4'800.00				8'951.30	
8140	Produktionsverbesserungen	7'300.00	12'100.00	7'100.00	100.00	3'120.70	12'072.00
8140.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	700.00		700.00		398.15	
8140.3050	Sozialversicherungen					26.10	
8140.3054	Familienausgleichskasse					5.00	
8140.3130	Dienstleistungen Dritter	4'300.00		4'300.00		300.00	
8140.3170	Reisekosten und Spesen					30.00	
8140.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	300.00		300.00		321.45	
8140.3637	Beiträge an private Haushalte	2'000.00		1'800.00		2'040.00	
8140.4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		12'100.00		100.00		12'072.00

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
82	Forstwirtschaft	100'000.00		75'000.00		69'500.00	
	Nettoaufwand		100'000.00		75'000.00		69'500.00
820	Forstwirtschaft	100'000.00		75'000.00		69'500.00	
	Nettoaufwand		100'000.00		75'000.00		69'500.00
8200	Forstwirtschaft	100'000.00		75'000.00		69'500.00	
8200.3632	* Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	100'000.00		75'000.00		69'500.00	
83	Jagd und Fischerei	2'600.00	100.00	3'400.00	100.00	3'476.10	111.00
	Nettoaufwand		2'500.00		3'300.00		3'365.10
830	Jagd und Fischerei	2'600.00	100.00	3'400.00	100.00	3'476.10	111.00
	Nettoaufwand		2'500.00		3'300.00		3'365.10
8300	Jagd und Fischerei	2'600.00	100.00	3'400.00	100.00	3'476.10	111.00
8300.3130	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		3'300.00		3'365.00	
8300.3631	Beiträge an Kanton					11.10	
8300.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					100.00	
8300.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00			
8300.4100	Regalien		100.00		100.00		111.00

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
84	Tourismus	400.00		400.00		350.00	
	Nettoaufwand		400.00		400.00		350.00
840	Tourismus	400.00		400.00		350.00	
	Nettoaufwand		400.00		400.00		350.00
8400	Tourismus	400.00		400.00		350.00	
8400.3130	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00			
8400.3630	Beiträge an den Bund					250.00	
8400.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					100.00	
87	Energie	114'000.00	158'000.00	62'000.00	153'000.00	73'525.00	154'944.17
	Nettoertrag	44'000.00		91'000.00		81'419.17	
871	Elektrizität	3'000.00	100'000.00	3'000.00	100'000.00		102'376.00
	Nettoertrag	97'000.00		97'000.00		102'376.00	
8710	Elektrizität	3'000.00	100'000.00	3'000.00	100'000.00		102'376.00
8710.3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	3'000.00		3'000.00			
8710.4120	Konzessionen		100'000.00		100'000.00		102'376.00
872	Gas		48'000.00		53'000.00		52'568.17
	Nettoertrag	48'000.00		53'000.00		52'568.17	
8720	Gas		48'000.00		53'000.00		52'568.17
8720.4120	Konzessionen		48'000.00		53'000.00		52'568.17
873	Übrige Energie	111'000.00	10'000.00	59'000.00		73'525.00	
	Nettoaufwand		101'000.00		59'000.00		73'525.00
8730	Übrige Energie	105'000.00	10'000.00	43'000.00		74'524.00	
8730.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	35'000.00		15'000.00			
8730.3637 *	Beiträge an private Haushalte	70'000.00		28'000.00		74'524.00	
8730.4631	Beiträge vom Kanton		10'000.00				
8731	Fernwärmebetriebe	6'000.00		16'000.00		-999.00	
8731.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	6'000.00		16'000.00		-999.00	

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	6'578'500.00	32'176'100.00	5'864'900.00	31'489'500.00	5'530'284.41	33'912'248.49
	Nettoertrag	25'597'600.00		25'624'600.00		28'381'964.08	
91	Steuern	108'500.00	29'815'000.00	93'500.00	29'600'000.00	157'076.38	32'246'212.10
	Nettoertrag	29'706'500.00		29'506'500.00		32'089'135.72	
910	Steuern	108'500.00	29'815'000.00	93'500.00	29'600'000.00	157'076.38	32'246'212.10
	Nettoertrag	29'706'500.00		29'506'500.00		32'089'135.72	
9100	Steuern aktuelles Jahr	50'000.00	29'775'000.00	11'000.00	29'500'000.00	57'700.00	28'362'065.60
9100.3182	Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen	50'000.00		11'000.00		57'700.00	
9100.4000	* Einkommenssteuern nat. Personen		23'800'000.00		23'400'000.00		22'350'495.15
9100.4001	* Vermögenssteuern nat. Personen		4'600'000.00		5'100'000.00		5'096'178.30
9100.4002	* Quellensteuern nat. Personen		400'000.00		400'000.00		314'588.35
9100.4010	* Ertragsteuern jur. Personen		815'000.00		350'000.00		449'952.50
9100.4011	* Kapitalsteuern jur. Person		160'000.00		250'000.00		150'851.30
9101	Steuern Vorjahre	53'000.00	-100'000.00	42'000.00	-100'000.00	53'441.93	3'746'509.90
9101.3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben nat. Personen	53'000.00		42'000.00		53'242.98	
9101.3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben jur. Personen					198.95	
9101.4000	* Einkommenssteuern nat. Personen		-100'000.00		-100'000.00		1'722'539.75
9101.4001	* Vermögenssteuern nat. Personen						1'619'520.72
9101.4010	Ertragsteuern jur. Personen						321'351.35
9101.4011	Kapitalsteuern jur. Person						79'522.58
9101.4293	Eingang bereits abgeschriebene Steuerforderungen nat. Personen						3'575.50
9102	Zinsendienst Steuern	5'500.00	140'000.00	40'500.00	200'000.00	45'934.45	137'636.60
9102.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	5'500.00		5'500.00		4'233.55	
9102.3403	Vergütungszinsen Steuern			35'000.00		41'700.90	
9102.4403	Verzugszinsen Steuern		140'000.00		200'000.00		137'636.60

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich	6'428'000.00	1'791'200.00	5'674'500.00	1'391'200.00	5'256'361.00	1'221'675.00
	Nettoaufwand		4'636'800.00		4'283'300.00		4'034'686.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	6'428'000.00	1'791'200.00	5'674'500.00	1'391'200.00	5'256'361.00	1'221'675.00
	Nettoaufwand		4'636'800.00		4'283'300.00		4'034'686.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	6'428'000.00	1'791'200.00	5'674'500.00	1'391'200.00	5'256'361.00	1'221'675.00
9300.3622	* Ressourcenausgleich	6'200'000.00		5'400'000.00		5'178'290.00	
9300.3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	70'000.00		70'000.00		68'920.00	
9300.3631	Beiträge an Kanton	158'000.00		204'500.00		9'151.00	
9300.4621	Lastenabgeltungen		297'300.00		343'700.00		343'688.00
9300.4631	Beiträge vom Kanton		1'493'900.00		1'047'500.00		877'987.00
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		299'000.00		225'000.00		198'558.45
	Nettoertrag	299'000.00		225'000.00		198'558.45	
940	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		299'000.00		225'000.00		198'558.45
	Nettoertrag	299'000.00		225'000.00		198'558.45	
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		299'000.00		225'000.00		198'558.45
9400.4600	Anteil an Bundeserträgen		299'000.00		225'000.00		198'558.45
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	92'000.00	267'500.00	76'900.00	267'500.00	191'461.38	242'398.86
	Nettoertrag	175'500.00		190'600.00		50'937.48	
961	Zinsen	17'400.00		17'400.00		23'893.75	246.30
	Nettoaufwand		17'400.00		17'400.00		23'647.45
9610	Zinsen	17'400.00		17'400.00		23'893.75	246.30
9610.3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					28.20	
9610.3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	17'400.00		17'400.00		22'212.50	
9610.3409	Übrige Passivzinsen					1'653.05	
9610.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						246.30

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	64'400.00	267'500.00	47'700.00	267'500.00	156'193.35	242'097.90
	Nettoertrag	203'100.00		219'800.00		85'904.55	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	64'400.00	267'500.00	47'700.00	267'500.00	156'193.35	242'097.90
9630.3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	31'900.00		26'200.00		133'385.20	
9630.3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	30'000.00		18'200.00		12'140.45	
9630.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	2'500.00		3'300.00		10'667.70	
9630.4430	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften FV		255'500.00		255'500.00		235'713.80
9630.4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		12'000.00		12'000.00		6'384.10
969	Übriges Finanzvermögen	10'200.00		11'800.00		11'374.28	54.66
	Nettoaufwand		10'200.00		11'800.00		11'319.62
9690	Übriges Finanzvermögen	10'200.00		11'800.00		11'374.28	54.66
9690.3130	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		6'600.00		7'882.63	
9690.3180	Wertberichtigung auf Forderungen	2'000.00		5'000.00		-1'700.00	
9690.3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	200.00		200.00		208.02	
9690.3499	Übriger Finanzaufwand					4'983.63	
9690.4511	Entnahmen aus Fonds						54.66

Erfolgsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen		3'400.00		5'800.00		3'404.08
	Nettoertrag	3'400.00		5'800.00		3'404.08	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'400.00		5'800.00		3'404.08
	Nettoertrag	3'400.00		5'800.00		3'404.08	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'400.00		5'800.00		3'404.08
9710.4699	Rückverteilungen		3'400.00		5'800.00		3'404.08
99	Nicht aufgeteilte Posten	-50'000.00		20'000.00		-74'614.35	
	Nettoaufwand				20'000.00		
	Nettoertrag	50'000.00				74'614.35	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	-50'000.00		20'000.00		-74'614.35	
	Nettoaufwand				20'000.00		
	Nettoertrag	50'000.00				74'614.35	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	-50'000.00		20'000.00		-74'614.35	
9950.3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	-50'000.00		20'000.00		-74'614.35	

Investitionsrechnung 1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	8'225'000.00	310'000.00	7'190'000.00	430'000.00	2'271'828.50	594'994.05
	Zunahme der Nettoinvestitionen		7'915'000.00		6'760'000.00		1'676'834.45
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	100'000.00		360'000.00		423'507.35	
	Nettoausgaben		100'000.00		360'000.00		423'507.35
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			200'000.00	60'000.00		
	Nettoausgaben				140'000.00		
2	BILDUNG	3'080'000.00		1'350'000.00		375'579.85	
	Nettoausgaben		3'080'000.00		1'350'000.00		375'579.85
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	690'000.00	10'000.00	610'000.00	40'000.00	158'008.00	2'700.00
	Nettoausgaben		680'000.00		570'000.00		155'308.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	50'000.00					
	Nettoausgaben		50'000.00				
6	VERKEHR	2'205'000.00		2'520'000.00	30'000.00	584'499.45	
	Nettoausgaben		2'205'000.00		2'490'000.00		584'499.45
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'100'000.00	300'000.00	2'030'000.00	300'000.00	730'233.85	592'294.05
	Nettoausgaben		1'800'000.00		1'730'000.00		137'939.80
8	VOLKSWIRTSCHAFT			120'000.00			
	Nettoausgaben				120'000.00		

Investitionsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	8'225'000.00	310'000.00	7'190'000.00	430'000.00	2'271'828.50	594'994.05
5	Investitionsausgaben	8'225'000.00		7'190'000.00		2'271'828.50	
50	Sachanlagen	7'925'000.00		7'090'000.00		2'152'705.70	
5010	Strassen/Verkehrswege	1'470'000.00		1'270'000.00		584'499.45	
5020	Wasserbau			120'000.00			
5030	Übrige Tiefbauten	1'910'000.00		2'040'000.00		766'776.75	
5040	Hochbauten	4'360'000.00		3'360'000.00		801'429.50	
5060	Mobilien	85'000.00		200'000.00			
5090	Übrige Sachanlagen	100'000.00		100'000.00			
52	Immaterielle Anlagen	300'000.00		100'000.00		119'122.80	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	300'000.00		100'000.00		119'122.80	
6	Investitionseinnahmen		310'000.00		430'000.00		594'994.05
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		310'000.00		430'000.00		594'994.05
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton				90'000.00		
6371	Anschlussbeitr. von priv.Haushalte		310'000.00		340'000.00		594'994.05

Investitionsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	INVESTITIONSRECHNUNG	8'225'000.00	310'000.00	7'190'000.00	430'000.00	2'271'828.50	594'994.05
	Zunahme der Nettoinvestitionen		7'915'000.00		6'760'000.00		1'676'834.45
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG	100'000.00		360'000.00		423'507.35	
	Nettoaussgaben		100'000.00		360'000.00		423'507.35
02	Allgemeine Dienste	100'000.00		360'000.00		423'507.35	
022	Allgemeine Dienste	100'000.00		360'000.00		423'507.35	
0220	Allgemeine Dienste	100'000.00		360'000.00		423'507.35	
5040.01	Mibo-Areal Platzgestaltung					423'507.35	
5040.03	* Einstellhalle - Zentrum Planungskredit	100'000.00		360'000.00			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			200'000.00	60'000.00		
	Nettoaussgaben				140'000.00		
15	Feuerwehr			200'000.00	60'000.00		
150	Feuerwehr			200'000.00	60'000.00		
1500	Feuerwehr			200'000.00	60'000.00		
5060.02	Ersatz Materialfahrzeug Feuerwehr			200'000.00	60'000.00		

Investitionsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	3'080'000.00		1'350'000.00		375'579.85	
	Nettoausgaben		3'080'000.00		1'350'000.00		375'579.85
21	Obligatorische Schule	3'080'000.00		1'350'000.00		375'579.85	
217	Schulliegenschaften	3'080'000.00		1'350'000.00		375'579.85	
2170	Schulanlage Burggarten	480'000.00		250'000.00			
5040.13	Turnhalle Schulhaus BG Ersatz Bodenbelag			200'000.00			
5040.14	Planungskredit Sanierung Flachdächer SH/BG			50'000.00			
5040.15	* Planung Sanierung Flachdächer SH/BG	300'000.00					
5040.16	* Sanierung Duschen/WC-Anlagen SH/BG	180'000.00					
2171	Schulanlage Hämisgarten/Talholz	2'600'000.00		1'100'000.00		375'579.85	
5040.07	Schulraumplanung Primarschule und Kindergarten					14'436.35	
5040.10	Schulraumerweiterung Talholz Planung					361'143.50	
5040.11	Neubau Schulraumerweiterung Talholz			700'000.00			
5040.13	* Erweiterung Schulräume Tagesstruktur Talholz	400'000.00		400'000.00			
5040.14	* Planungskredit Erweiterung Schulstandort Talholz	2'200'000.00					

Investitionsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	690'000.00	10'000.00	610'000.00	40'000.00	158'008.00	2'700.00
	Nettoausgaben		680'000.00		570'000.00		155'308.00
32	Kultur allgemein	200'000.00					
321	Bibliotheken	200'000.00					
3210	Bibliotheken	200'000.00					
5040.01	* Nachnutzung Planung Therwilerstr. 15 (neue Bibliothek)	200'000.00					
33	Medien	110'000.00	10'000.00	330'000.00	40'000.00	155'665.70	2'700.00
332	Massenmedien	110'000.00	10'000.00	330'000.00	40'000.00	155'665.70	2'700.00
3321	Antennen- und Kabelanlagen	110'000.00	10'000.00	330'000.00	40'000.00	155'665.70	2'700.00
5030.20	Ersatz Verstärker 3. Tranche			110'000.00		95'000.00	
5030.23	Hausanschlüsse und Korrekturen GGA					60'665.70	
5030.24	Hausanschlüsse und Korrekturen GGA			100'000.00			
5030.25	Erneuerung Pfaffenrainstrasse GGA			120'000.00			
5030.26	* Hausanschlüsse und Korrekturen GGA	100'000.00					
5030.27	* Zellverkleinerungen GGA	10'000.00					
6371.01	Anschlussbeiträge GGA		10'000.00		40'000.00		2'700.00

Investitionsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
34	Sport und Freizeit	380'000.00		280'000.00		2'342.30	
342	Freizeit	380'000.00		280'000.00		2'342.30	
3420	Freizeit	380'000.00		280'000.00		2'342.30	
5030.55	* Rasenplatz beim Jugendhaus	100'000.00					
5040.08	Nachnutzung Werterhalt Schützenhaus			140'000.00		2'342.30	
5040.09	Nachnutzung Werterhalt Schützenhaus			140'000.00			
5040.10	* Nachnutzung Planung Therwilerstr. 9/11/13 (Stöcklin-Liegenschaften)	200'000.00					
5040.11	* Nachnutzung Schützenhaus 2. Etappe UG	80'000.00					
5	SOZIALE SICHERHEIT	50'000.00					
	Nettoausgaben		50'000.00				
57	Sozialhilfe und Asylwesen	50'000.00					
573	Asylwesen	50'000.00					
5730	Asylwesen	50'000.00					
5040.02	* Planung Baslerstrasse 42 Asylunterkunft	50'000.00					

Investitionsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR	2'205'000.00		2'520'000.00	30'000.00	584'499.45	
	Nettoausgaben		2'205'000.00		2'490'000.00		584'499.45
61	Strassenverkehr	1'755'000.00		2'070'000.00	30'000.00	584'499.45	
615	Gemeindestrassen/Werkhof	1'755'000.00		2'070'000.00	30'000.00	584'499.45	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	1'755'000.00		2'070'000.00	30'000.00	584'499.45	
5010.48	Verschleisssschichten div. Strassen					138'113.10	
5010.50	Sichelweg (Therwilerstr.-Sichelweg 47)					182'595.95	
5010.52	Spitzackerpromenade Aufwertung			100'000.00	30'000.00	13'394.65	
5010.53	* Trottoirverbreiterung Schlossgasse Abschnitt Burggartenstrasse	120'000.00		120'000.00			
5010.54	* Neuer FG-LSA Birsigstrasse	130'000.00		130'000.00			
5010.55	Verschleisssschichten div. Strassen					195'758.40	
5010.57	Belagsarbeiten Pfaffenrainstrasse					54'637.35	
5010.58	* Fussweg Oberdorf	120'000.00		120'000.00			
5010.59	Belagsarbeiten Pfaffenrainstrasse (Spitzacker-Fiechthag)			800'000.00			
5010.60	* Belagsarbeiten Pfaffenrainstrasse (Spitzacker-Fiechthag)	800'000.00					
5010.61	* Verschleisssschichten div. Strassen	300'000.00					
5040.03	Neuer Gemeindewerkhof Planungskredit			800'000.00			
5040.04	* Planungskredit neuer Werkhof	200'000.00					
5060.07	* Ersatz Kleintraktor - John Deere 2720	85'000.00					
62	Öffentlicher Verkehr	450'000.00		450'000.00			
623	Agglomerationsverkehr	450'000.00		450'000.00			
6230	Agglomerationsverkehr	450'000.00		450'000.00			
5040.01	* Umbau Bushaltestellen	450'000.00		450'000.00			

Investitionsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'100'000.00	300'000.00	2'030'000.00	300'000.00	730'233.85	592'294.05
	Nettoausgaben		1'800'000.00		1'730'000.00		137'939.80
71	Wasserversorgung	1'150'000.00	150'000.00	1'160'000.00	150'000.00	300'550.50	161'262.05
710	Wasserversorgung	1'150'000.00	150'000.00	1'160'000.00	150'000.00	300'550.50	161'262.05
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	1'150'000.00	150'000.00	1'160'000.00	150'000.00	300'550.50	161'262.05
5030.02	Bruderholzstrasse Quellwasserleitung			260'000.00		39'651.30	
5030.18	Sichelweg (Therwilerstr.-Sichelweg 47)					15'870.85	
5030.19	Sichelweg (Therwilerstr.-Sichelweg 47)					124'166.10	
5030.20	Sanierung Wasserleitungsnetz					119'940.50	
5030.22	WL Erneuerung Pfaffenrainstrasse					921.75	
5030.23	* WL Eneuerung Pfaffenrainstrasse	750'000.00		750'000.00			
5030.24	Erneuerung Wasserleitungsnetz			150'000.00			
5030.25	* Erneuerung Wasserleitungsnetz	150'000.00					
5030.26	* Erneuerung Baslerstrasse HA+HY	250'000.00					
6371.01	Wasseranschlussbeiträge		150'000.00		150'000.00		161'262.05

Investitionsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
72	Abwasserbeseitigung	550'000.00	150'000.00	550'000.00	150'000.00	310'560.55	431'032.00
720	Abwasserbeseitigung	550'000.00	150'000.00	550'000.00	150'000.00	310'560.55	431'032.00
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	550'000.00	150'000.00	550'000.00	150'000.00	310'560.55	431'032.00
5030.19	Sanierungsmassnahmen GEP					67'742.65	
5030.20	Sanierungsmassnahmen GEP					182'513.00	
5030.21	Sanierungsmassnahmen GEP (Hausanschlüsse)					60'304.90	
5030.22	Sanierungsmassnahmen GEP (Hausanschlüsse)			150'000.00			
5030.23	Sanierungsmassnahmen GEP			400'000.00			
5030.24	* Sanierungsmassnahmen GEP	400'000.00					
5030.25	* Erneuerung Kanalisation Baslerstrasse	150'000.00					
6371.01	Kanalisationsanschlussbeiträge		150'000.00		150'000.00		431'032.00

Investitionsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
74	Gewässerverbauungen			120'000.00			
741	Gewässerverbauungen			120'000.00			
7410	Gewässerverbauungen			120'000.00			
5020.01	Projektierung Birsignutzung (SH/BG)			120'000.00			
77	Friedhof und Bestattung	100'000.00		100'000.00			
771	Friedhof und Bestattung	100'000.00		100'000.00			
7710	Friedhof und Bestattung	100'000.00		100'000.00			
5090.01	* Automatische Bewässerungsanlage FH-Schönenberg	100'000.00		100'000.00			
79	Raumordnung	300'000.00		100'000.00		119'122.80	
790	Raumordnung	300'000.00		100'000.00		119'122.80	
7900	Raumplanung	300'000.00		100'000.00		119'122.80	
5290.03	Planung Gemeindeentwicklung					8'491.20	
5290.31	Zonenpläne Landschaft			20'000.00			
5290.32	Zonenpläne Siedlung und Ortskern			40'000.00		22'336.05	
5290.33	Planungsprozess Gemeindeentwicklung					26'809.20	
5290.34	Zonenpläne Siedlung und Ortskern			20'000.00			
5290.35	Planungsprozess Gemeindeentwicklung			20'000.00		61'486.35	
5290.36	* Revision Zonenplan Siedlung & Ortskern	200'000.00					
5290.37	* Revision Zonenplan Landschaft	100'000.00					

Investitionsrechnung
1.1.2023 - 31.12.2023

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoausgaben			120'000.00			120'000.00
87	Energie			120'000.00			
873	Übrige Energie			120'000.00			
8730	Übrige Energie			120'000.00			
5040.01	Nachhaltigkeit Energie PV-Anlage SH/BG			120'000.00			

**Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen
1.1.2023**

Bezeichnung		Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2021	Ausgaben 2022 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2023 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2023
INVESTITIONSRECHNUNG			18'195'000.00	2'915'375.45	15'279'624.55	3'022'000.00	8'225'000.00	4'032'624.55
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG		360'000.00		360'000.00		100'000.00	260'000.00
0220.5040.03	Einstellhalle - Zentrum	Planungskredit 14.12.2021 BU	360'000.00		360'000.00		100'000.00	260'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT		200'000.00		200'000.00	200'000.00		
1500.5060.02	Ersatz Materialfahrzeug	Feuerwehr 14.12.2021 BU	200'000.00		200'000.00	200'000.00		
2	BILDUNG		5'335'000.00	449'677.45	4'885'322.55	865'000.00	3'080'000.00	940'322.55
2170.5040.12	Akustik Eingang Schulhaus	Burggarten 12.12.2018 BU	75'000.00		75'000.00	75'000.00		
2170.5040.13	Turnhalle Schulhaus BG	Ersatz Bodenbelag 11.12.2019 BU	200'000.00		200'000.00	200'000.00		
2170.5040.14	Planungskredit Sanierung	Flachdächer SH/BG 15.12.2020 BU	50'000.00		50'000.00	10'000.00		40'000.00
2170.5040.15	Planung Sanierung	Flachdächer SH/BG 15.12.2022 BU	300'000.00		300'000.00		300'000.00	
2170.5040.16	Sanierung Duschen/WC-Anlagen	SH/BG 15.12.2022 BU	180'000.00		180'000.00		180'000.00	
2171.5040.07	Schulraumplanung	Primarschule und Kindergarten 11.12.2017 BU	80'000.00	81'529.85	-1'529.85			-1'529.85
2171.5040.08	Planungskosten Neubau	Turnhalle TH/HG 12.12.2018 BU	100'000.00		100'000.00			100'000.00
2171.5040.09	Planungskosten Schulhaus	erweiterung TH 12.12.2018 BU	100'000.00		100'000.00			100'000.00
2171.5040.10	Schulraumerweiterung	Talholz Planung 11.12.2019 BU	450'000.00	368'147.60	81'852.40	80'000.00		1'852.40
2171.5040.11	Neubau Schulraumerweiterung	Talholz 14.12.2021 BU	700'000.00		700'000.00			700'000.00
2171.5040.13	Erweiterung Schulräume	Tagesstruktur Talholz 14.12.2021 BU	400'000.00		400'000.00		400'000.00	
2171.5040.14	Planungskredit Erweiterung	Schulstandort Talholz 30.03.2022 GV	2'700'000.00		2'700'000.00	500'000.00	2'200'000.00	

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

1.1.2023

Bezeichnung		Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2021	Ausgaben 2022 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2023 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2023
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE		1'350'000.00	79'372.25	1'270'627.75	320'000.00	690'000.00	260'627.75
3210.5040.01	Nachnutzung Planung Therwilerstr. 15 (neue Bibliothek)	15.12.2022 BU	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
3321.5030.23	Hausanschlüsse und Korrekturen GGA	27.04.2021 GK/NK	150'000.00	60'665.70	89'334.30			89'334.30
3321.5030.24	Hausanschlüsse und Korrekturen GGA	14.12.2021 BU	100'000.00		100'000.00	50'000.00		50'000.00
3321.5030.25	Erneuerung Pfaffenrainstrasse GGA	14.12.2021 BU	120'000.00		120'000.00			120'000.00
3321.5030.26	Hausanschlüsse und Korrekturen GGA	15.12.2022 BU	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
3321.5030.27	Zellverkleinerungen GGA	15.12.2022 BU	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3420.5030.55	Rasenplatz beim Jugendhaus	15.12.2022 BU	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
3420.5040.08	Nachnutzung Werterhalt Schützenhaus	12.12.2018 BU	150'000.00	18'706.55	131'293.45	130'000.00		1'293.45
3420.5040.09	Nachnutzung Werterhalt Schützenhaus	14.12.2021 BU	140'000.00		140'000.00	140'000.00		
3420.5040.10	Nachnutzung Planung Therwilerstr. 9/11/13 (Stöcklin-Liegenschaften)	15.12.2022 BU	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
3420.5040.11	Nachnutzung Schützenhaus 2. Etappe UG	15.12.2022 BU	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT		50'000.00		50'000.00		50'000.00	
5730.5040.02	Planung Baslerstrasse 42 Asylunterkunft	15.12.2022 BU	50'000.00		50'000.00		50'000.00	

**Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen
1.1.2023**

Bezeichnung		Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2021	Ausgaben 2022 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2023 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2023
6	VERKEHR		4'955'000.00	769'503.65	4'185'496.35	1'022'000.00	2'205'000.00	958'496.35
6150.5010.48	Verschleisssschichten div. Strassen	12.12.2018 BU	300'000.00	298'240.00	1'760.00			1'760.00
6150.5010.50	Sichelweg (Therwilerstr.-Sichelweg 47)	11.12.2019 BU	240'000.00	207'473.25	32'526.75	32'000.00		526.75
6150.5010.52	Spitzackerpromenade Aufwertung	15.12.2020 BU	150'000.00	13'394.65	136'605.35	80'000.00		56'605.35
6150.5010.53	Trottoirverbreiterung Schlossgasse Abschnitt Burggartenstrasse	15.12.2020 BU	120'000.00		120'000.00		120'000.00	
6150.5010.54	Neuer FG-LSA Birsigstrasse	15.12.2020 BU	130'000.00		130'000.00		130'000.00	
6150.5010.55	Verschleisssschichten div. Strassen	15.12.2020 BU	300'000.00	195'758.40	104'241.60			104'241.60
6150.5010.56	Belagsarbeiten Sichelweg (Therwilerstr.-Sichelweg 47)	15.12.2020 BU	100'000.00		100'000.00	100'000.00		
6150.5010.57	Belagsarbeiten Pfaffenrainstrasse	15.12.2020 BU	60'000.00	54'637.35	5'362.65	10'000.00		-4'637.35
6150.5010.58	Fussweg Oberdorf	14.12.2021 BU	120'000.00		120'000.00		120'000.00	
6150.5010.59	Belagsarbeiten Pfaffenrainstrasse (Spitzacker-Fiechthag)	14.12.2021 BU	800'000.00		800'000.00	800'000.00		
6150.5010.60	Belagsarbeiten Pfaffenrainstrasse (Spitzacker-Fiechthag)	15.12.2022 BU	800'000.00		800'000.00		800'000.00	
6150.5010.61	Verschleisssschichten div. Strassen	15.12.2022 BU	300'000.00		300'000.00		300'000.00	
6150.5040.03	Neuer Gemeindewerkhof Planungskredit	14.12.2021 BU	800'000.00		800'000.00			800'000.00
6150.5040.04	Planungskredit neuer Werkhof	15.12.2022 BU	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
6150.5060.07	Ersatz Kleintraktor - John Deere 2720	15.12.2022 BU	85'000.00		85'000.00		85'000.00	
6230.5040.01	Umbau Bushaltestellen	14.12.2021 BU	450'000.00		450'000.00		450'000.00	

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen
1.1.2023

Bezeichnung		Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2021	Ausgaben 2022 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2023 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2023
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		5'825'000.00	1'616'822.10	4'208'177.90	615'000.00	2'100'000.00	1'493'177.90
7101.5030.02	Bruderholzstrasse Quellwasserleitung	07.12.2006 BU	470'000.00	221'228.05	248'771.95			248'771.95
7101.5030.18	Sichelweg (Therwilerstr.-Sichelweg 47)	12.12.2018 BU	100'000.00	99'426.70	573.30			573.30
7101.5030.19	Sichelweg (Therwilerstr.-Sichelweg 47)	11.12.2019 BU	150'000.00	124'166.10	25'833.90	23'000.00		2'833.90
7101.5030.20	Sanierung Wasserleitungsnetz	11.12.2019 BU	250'000.00	199'332.90	50'667.10	52'000.00		-1'332.90
7101.5030.21	Erneuerung Wasserleitung Drosselstr.-Sichelweg 44	15.12.2020 BU	190'000.00		190'000.00			190'000.00
7101.5030.22	WL Erneuerung Pfaffenrainstrasse	15.12.2020 BU	40'000.00	921.75	39'078.25	36'000.00		3'078.25
7101.5030.23	WL Eneuerung Pfaffenrainstrasse	14.12.2021 BU	750'000.00		750'000.00		750'000.00	
7101.5030.24	Erneuerung Wasserleitungsnetz	14.12.2021 BU	150'000.00		150'000.00	100'000.00		50'000.00
7101.5030.25	Erneuerung Wasserleitungsnetz	15.11.2022 BU	150'000.00		150'000.00		150'000.00	
7101.5030.26	Erneuerung Baslerstrasse HA+HY	15.12.2022 BU	250'000.00		250'000.00		250'000.00	
7201.5030.19	Sanierungsmassnahmen GEP	12.12.2016 BU	400'000.00	387'635.90	12'364.10			12'364.10
7201.5030.20	Sanierungsmassnahmen GEP	15.12.2020 BU	200'000.00	182'513.00	17'487.00			17'487.00
7201.5030.21	Sanierungsmassnahmen GEP (Hausanschlüsse)	15.12.2020 BU	150'000.00	60'304.90	89'695.10			89'695.10
7201.5030.22	Sanierungsmassnahmen GEP (Hausanschlüsse)	14.12.2021 BU	150'000.00		150'000.00			150'000.00
7201.5030.23	Sanierungsmassnahmen GEP	14.12.2021 BU	400'000.00		400'000.00	350'000.00		50'000.00
7201.5030.24	Sanierungsmassnahmen GEP	15.12.2022 BU	400'000.00		400'000.00		400'000.00	
7201.5030.25	Erneuerung Kanalisation Baslerstrasse	15.12.2022 BU	150'000.00		150'000.00		150'000.00	

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen 1.1.2023

Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2021	Ausgaben 2022 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2023 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2023
7410.5020.01	Projektierung Birsignutzung (SH/BG)			120'000.00			120'000.00
7690.5040.02	Sanierung Schiessanlage Känelmatt Altlasten		17'504.60	382'495.40			382'495.40
7710.5090.01	Automatische Bewässerungsanlage FH-Schönenberg			100'000.00		100'000.00	
7900.5290.30	Zonenpläne Siedlung und Ortskern		72'887.30	-2'887.30			-2'887.30
7900.5290.31	Zonenpläne Landschaft		38'808.20	31'191.80			31'191.80
7900.5290.32	Zonenpläne Siedlung und Ortskern		89'998.60	100'001.40	20'000.00		80'001.40
7900.5290.33	Planungsprozess Gemeindeentwicklung		60'607.75	14'392.25	14'000.00		392.25
7900.5290.34	Zonenpläne Siedlung und Ortskern			70'000.00			70'000.00
7900.5290.35	Planungsprozess Gemeindeentwicklung		61'486.35	18'513.65	20'000.00		-1'486.35
7900.5290.36	Revision Zonenplan Siedlung & Ortskern			200'000.00		200'000.00	
7900.5290.37	Revision Zonenplan Landschaft			100'000.00		100'000.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT			120'000.00			120'000.00
8730.5040.01	Nachhaltigkeit Energie PV-Anlage SH/BG			120'000.00			120'000.00

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

Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen

1.1.2023

Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2021	Ausgaben 2'022 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2'023 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2023
FUNKTIONALE GLIEDERUNG		600'000.00	264'492.21	335'507.89	7'000.00	224'000.00	104'507.89
9 FINANZEN UND STEUERN		600'000.00	264'492.21	335'507.89	7'000.00	224'000.00	104'507.89
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung		600'000.00	264'492.21	335'507.89	7'000.00	224'000.00	104'507.89
963 Liegenschaften des Finanzvermögens		600'000.00	264'492.21	335'507.89	7'000.00	224'000.00	104'507.89
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens		600'000.00	264'492.21	335'507.89	7'000.00	224'000.00	104'507.89
9630.5040.03 Sanierung Restaurant Station	11.12.2017 BU	400'000.00	264'492.11	135'507.89	7'000.00	124'000.00	4'507.89
9630.5040.04 Fassadensanierung Therwilerstr.2 Mibo Haus	05.12.2019 BU	200'000.00		200'000.00	.00	100'000.00	100'000.00

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

Finanz-und Rechnungsprüfungskommission Bottmingen

Budget 2023 – Prüfungsbericht der Finanz-und Rechnungsprüfungskommission (FRPK)

1. Auftrag

Im Rahmen ihres Prüfungsauftrags hat die FRPK gemäss § 158 Abs. 1 des Gemeindegesetzes das Budget 2023 und den Finanzplan 2023-2027 der Einwohnergemeinde begutachtet und basierend darauf eine finanzpolitische Würdigung vorgenommen.

2. Durchführung

Die Mitglieder der FRPK Bottmingen, Dominik Schön (Präsident), Rolf Meyer (Aktuar), Adrian Steiner, Markus Bürki und Samer Ursillo haben an ihrer Sitzung vom 28. September 2022 das Budget 2023 und Finanzperspektive 2023-2027 der Einwohnergemeinde geprüft. Unterstützt wurden Sie dabei von den Gemeindevertretern Christoph Andres und Regula Altermatt (beide Finanzverwaltung) sowie von Sascha Kuhn, Mitglied des Gemeinderats. Auf eine Schlussbesprechung konnte verzichtet werden, da anlässlich der Sitzung vom 28.09.2022 die anstehenden Fragen der Kommissionsmitglieder seitens des Finanzverwalters zufriedenstellend beantwortet werden konnten. Die Kommission bedankt sich bei den Gemeinde-und Gemeinderatsvertretern für ihre professionelle Unterstützung.

3. Prüfungsgebiet

Das Budget 2023 der Einwohnergemeinde inkl. Investitionsrechnung wurden stichprobenweise geprüft. Die Finanzperspektive 2023-2027 wurde zur Kenntnis genommen.

4. Ergebnisse

Die FRPK kommt zum Schluss, dass das Budget 2023 fach- und sachgerecht erstellt wurde.

Investitionsrechnung Bei der von der Finanz-und Rechnungsprüfungskommission begutachten Investitionsrechnung wurden keinerlei Auffälligkeiten registriert. Gleichwohl lässt sich sagen, dass sich die geplanten Investitionen auf einem sehr hohen Niveau bewegen und die Tragbarkeit dieser unter besonderer Beobachtung bleiben sollte. Die FRPK empfiehlt dem Gemeinderat in den kommenden Jahren umsichtig zu planen, um die gute Finanzlage der Gemeinde nicht zu gefährden.

Erfolgsrechnung Die FRPK empfiehlt dem Gemeinderat die Personalplanung etwas zurückhaltender anzugehen, zumal er derzeit eine Überprüfung des Handlungsspielraumes aller durch die Gemeinde erbrachten Leistungen durchführt (gemäss Präsentation von Herrn Kuhn

am 28.9.2022). Die derzeit geplanten Neueinstellungen könnten bei einem entsprechenden Sparbeschluss des Gemeinderates nur schwer wieder abgebaut werden. Die FRPK empfiehlt dem Gemeinderat, einstweilen mit Temporär-Arbeitskräften zu arbeiten.

Budgetprozess Die FRPK empfiehlt dem Gemeinderat, den Budgetprozess zu optimieren und die gängige Praxis, die zu erwartenden Kosten des neuen Jahres hauptsächlich auf denjenigen des Budgets des Vorjahres zu basieren, dahingehend anzupassen, dass diese auch auf den effektiven Kosten des laufenden und des Vorjahres basiert werden. Eine entsprechende Anpassung müsste zu einer grösseren Budgetdisziplin und kleineren Budgetabweichungen führen. Stellvertretend hierfür kann der tatsächliche Sachaufwand herangezogen werden, welcher die letzten sechs Jahre auf konstantem Niveau verharrte, das Budget jedoch Jahr für Jahr konstant anstieg. Die Budgetabweichung wurde dadurch von Jahr zu Jahr grösser.

Abschliessende Würdigung Die FRPK stellt fest, dass der Gemeinderat und die Verwaltung über die letzten Jahre gute Arbeit geleistet haben und die Gemeinde auf einem soliden finanziellen Fundament steht. Nun sollte man sich aber nicht auf den Früchten der Vergangenheit ausruhen, sondern umsichtig für die Zukunft planen. Es stehen herausfordernde finanzielle Jahre mit Investitionen im noch nie dagewesenen Umfang an, die die gute finanzielle Lage ohne entsprechende Gegenmassnahmen aus dem Gleichgewicht bringen werden. Eine optimierte Budgetierung sollte in den kommenden Monaten angegangen werden und das Investitionsvolumen sollte nochmals kritisch überprüft werden. Den sich abzeichnenden Defiziten der kommenden Jahre und der daraus resultierenden Verschuldung muss entschieden entgegnet werden. Die Planung der nötigen Mittel für diese Investitionen sollte zeitnah angegangen werden und eine rigide Kostendisziplin eingeführt werden. Eine mögliche zunehmende Verschuldung und/oder Devestitionen sollten ebenfalls vorausschauend geplant und angegangen werden. Die FRPK behält sich vor, beim Ausbleiben von entsprechenden substantziellen Verbesserungsmassnahmen im Jahre 2023, das Budget 2024 nicht mehr zur Annahme zu empfehlen.

5. Antrag

Die FRPK empfiehlt der Einwohnergemeinde das Budget 2023 und die Anträge des Gemeinderates zur Annahme.

Bottmingen, den 28. September 2022

FINANZ-UND RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION BOTTMINGEN

Dominik Schön, Präsident

Rolf Meyer, Aktuar