

# Budget 2024

Grosser Gemeinderat vom 1. Dezember 2023



# Inhalt

<b>0</b>	<b>Auf einen Blick (Management Summary)</b> .....	<b>3</b>
<b>1</b>	<b>Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell (HRM2)</b> .....	<b>6</b>
1.1	Allgemeines .....	6
1.2	Abschreibungen .....	6
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen T2-4 Abs. 1 GV) .....	6
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV) .....	7
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen .....	7
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 und 85 GV) .....	7
1.3	Investitionsrechnung / Allgemeines und Aktivierungsgrenze .....	7
<b>2</b>	<b>Erläuterungen</b> .....	<b>8</b>
2.1	Allgemeines .....	8
2.2	Erfolgsrechnung .....	12
2.2.1	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen.....	12
2.2.2	Erfolgsrechnung nach Funktionen .....	20
2.3	Investitionen .....	27
<b>3</b>	<b>Ergebnisse</b> .....	<b>28</b>
3.1	Allgemeine Übersicht .....	28
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde .....	29
3.2.1	Erfolgsrechnung .....	29
3.2.2	Investitionsrechnung .....	30
3.2.3	Finanzierungsergebnis.....	30
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt .....	31
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr (Gemeindereglement) .....	32
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser (gesetzliche SF).....	33
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (gesetzliche SF) .....	34

<b>4</b>	<b>Erfolgsrechnung</b> .....	<b>35</b>
4.1	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen-Gliederung .....	35
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung .....	36
<b>5</b>	<b>Investitionsrechnung</b> .....	<b>37</b>
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung .....	37
<b>6</b>	<b>Eigenkapitalnachweis</b> .....	<b>38</b>
6.1	Auswertungen.....	38
6.2	Kommentare zu den Auswertungen.....	39
6.2.1	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen (SG 290).....	39
6.2.2	Vorfinanzierungen (SG 293).....	39
6.2.3	Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294) .....	39
6.2.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296) .....	40
6.2.5	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299).....	40
<b>7</b>	<b>Finanzkennzahlen</b> .....	<b>41</b>
7.1	Gesamthaushalt .....	41
7.2	Allgemeiner Haushalt .....	46
<b>8</b>	<b>Genehmigung</b> .....	<b>47</b>
8.1	Antrag des Gemeinderates.....	47
8.2	Beschluss des Grossen Gemeinderates .....	47
<b>9</b>	<b>Anhang</b> .....	<b>49</b>
	Erfolgsrechnung nach Funktionen .....	49
	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen (4-stellige Kontenstufe) .....	97
	Investitionsrechnung nach Funktionen (Zuständigkeit Gemeinderat) .....	106
	Investitionsrechnung nach Sachgruppen (4-stellige Kontenstufe, Zuständigkeit Gemeinderat) .....	112

## 0 Auf einen Blick (Management Summary)

Der Grosse Gemeinderat beschliesst in abschliessender Zuständigkeit das Budget der Erfolgsrechnung und legt die damit verbundene Steueranlage sowie den Liegenschaftssteuersatz fest, sofern keine Veränderung dieser Ansätze vorgesehen ist. Bei einer Veränderung der Ansätze unterliegt die Genehmigung des Budgets der fakultativen Gemeindeabstimmung. Der Grosse Gemeinderat kann den Stimmberechtigten das Geschäft bei Veränderung der Ansätze direkt zum Entscheid unterbreiten. In diesem Fall entfällt das fakultative Referendum.

Das vorliegende Budget 2024 geht von einer unveränderten Steueranlage von 1.62 Einheiten und einer Liegenschaftsteuer von unverändert 1.2 ‰ der amtlichen Werte aus. Der Gesamthaushalt schliesst bei einem Aufwand von CHF 81'858'900 bzw. Ertrag von CHF 81'378'500 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 480'400 ab. Beim Allgemeinen Haushalt ist das Ergebnis mit systembedingten zusätzlichen Abschreibungen gemäss Art. 84 Gemeindeverordnung (GV) von CHF 4'932'400 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 201'500 budgetiert.

Im kommenden Jahr sind Investitionsausgaben von CHF 13'511'000 und Investitionseinnahmen von CHF 3'200'000 vorgesehen. Die budgetierten Nettoinvestitionen betragen somit CHF 10'311'000. In den Jahren 2013 bis 2022 wurden pro Jahr durchschnittlich CHF 3,4 Millionen investiert.

Bei einer erwirtschafteten Selbstfinanzierung von CHF 3'818'400 (Budget 2023 CHF 3'246'300) beträgt der Finanzierungsfehlbetrag für den gesamten Haushalt CHF 6'492'600. Die Gemeinde hat seit 2020 keine mittel- und langfristigen Schulden mehr bei Dritten.

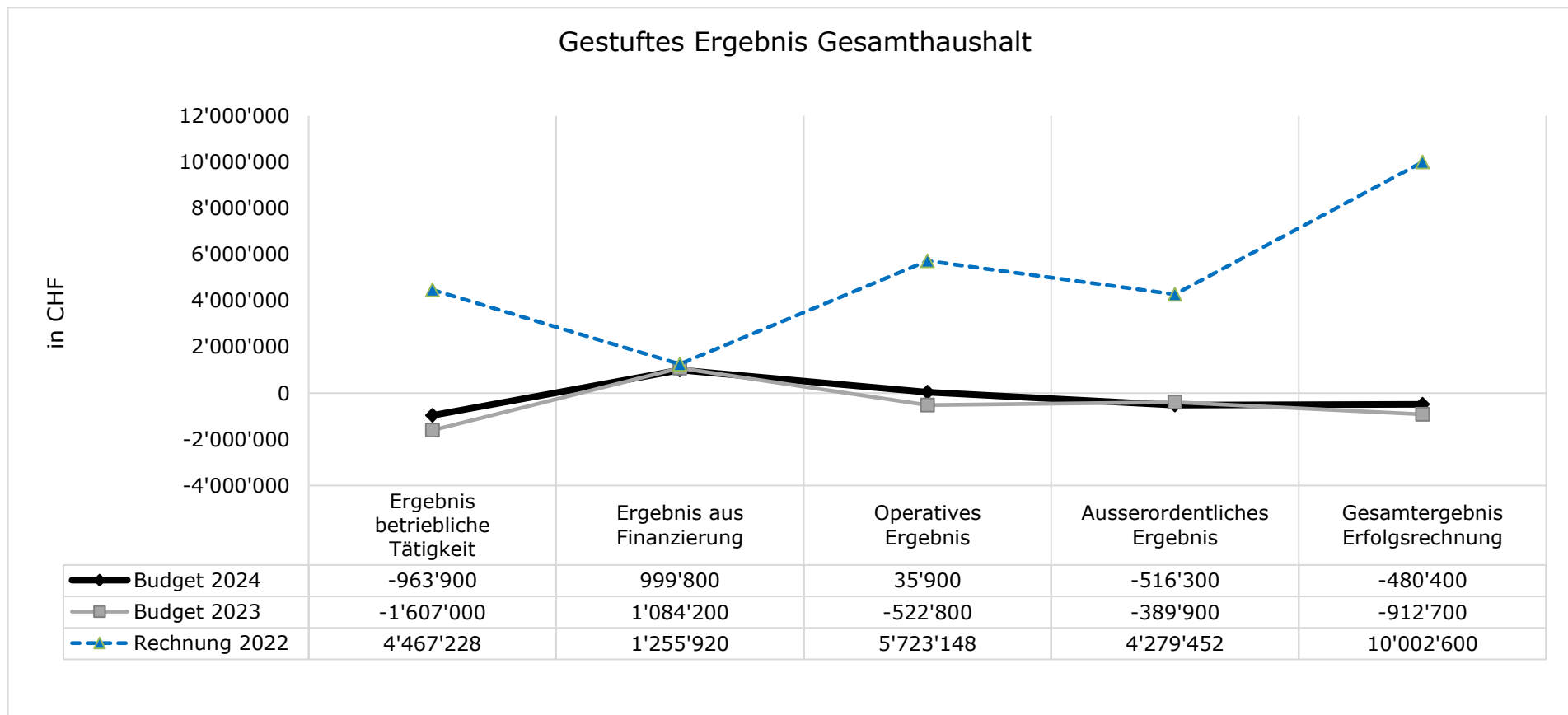
Die wichtigsten Geschäftsfälle und die grössten Abweichungen im Überblick:

- Der Krieg in der Ukraine und in den übrigen Krisengebieten wirkt sich auch 2024 auf die Wirtschaft aus. Die Prognosen zur Konjunkturerwicklung sind schwierig. Grössere Abweichungen bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen und bei den Gewinnsteuern der juristischen Personen sind möglich. Lieferengpässe von Rohstoffen und Materialien, die Teuerung und das Zinsumfeld haben einen wesentlichen Einfluss auf das Budget 2024.
- Der Fiskalertrag beträgt voraussichtlich CHF 46,1 Millionen. Dies ist gegenüber 2022 CHF 1,2 Millionen oder 2,6 % mehr bzw. gegenüber dem Budget

2023 CHF 2,8 Millionen oder 6,5 %. Die direkten Steuern der juristischen Personen betragen voraussichtlich CHF 3'751'000.

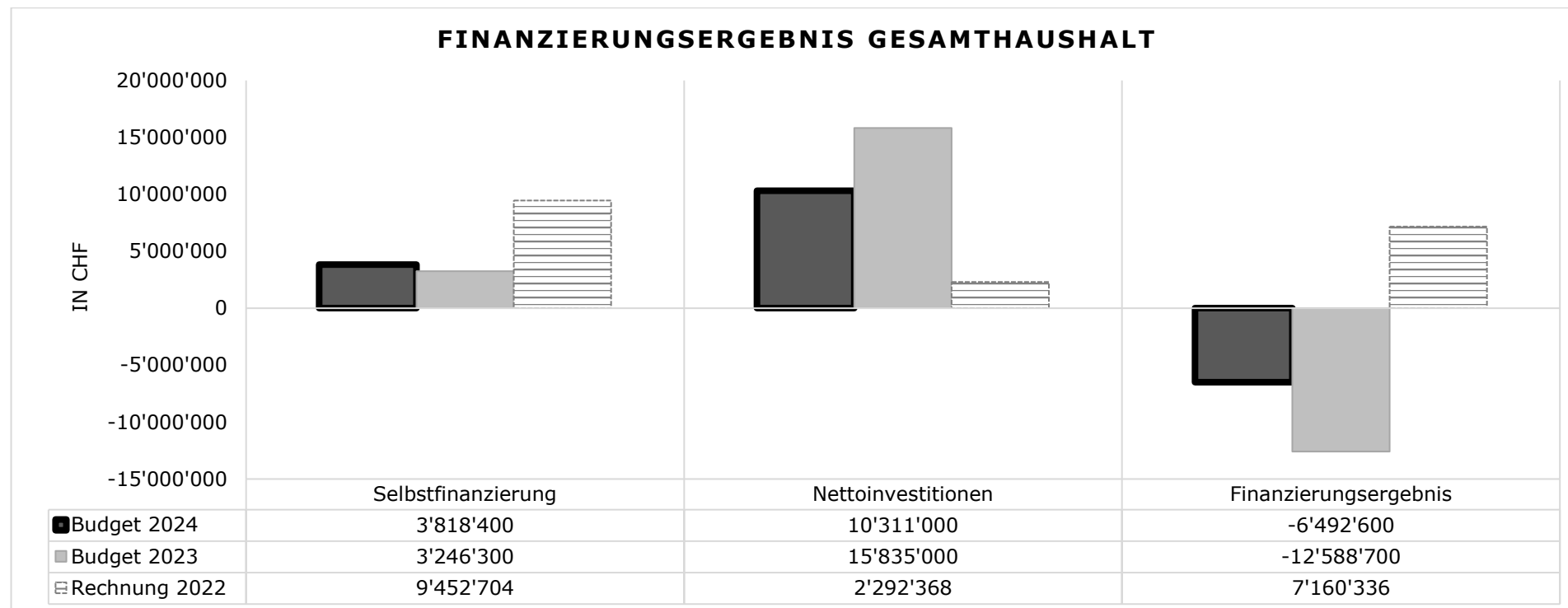
- Gemäss Übergangsbestimmungen der kantonalen Gemeindeverordnung (GV) ist die vorhandene Neubewertungsreserve ab 2021 während fünf Jahren linear zugunsten des Ergebnisses aufzulösen. Dieser buchmässige, ausserordentliche Ertrag beträgt 2024 rund CHF 1'933'000.
- Entnahme aus der Spezialfinanzierung Ausgliederung EWV (Übertragung Verwaltungsvermögen nach Art. 85a Gemeindeverordnung bei Gründung der Aktiengesellschaft NetZulg AG); achte von 16 Tranchen im Betrag von CHF 1'492'100;
- Anteil Gemeindebeiträge für die Verbundaufgaben des Lastenausgleichs von total CHF 24'125'500, Zunahme gegenüber dem Aufwand 2022 um CHF 1'103'000, Aufwand pro Einwohner CHF 1'492, Zunahme pro Einwohner gegenüber 2022 CHF 55 oder 3,8 %;
- Der Personalaufwand steigt gegenüber 2022 um 15,3 % oder CHF 2'090'300 auf CHF 15,8 Millionen. Im Vergleich zum Budget 2023 steigt der Aufwand um CHF 856'500 oder 5,7 %. Stellenschaffungen und nicht besetzte Stellen im 2022 sind nebst der erwarteten Teuerung und der ordentlichen Entwicklung die Gründe für das Wachstum gegenüber dem Rechnungsjahr 2022.
- Der Sachaufwand beträgt CHF 11,6 Millionen. Er steigt gegenüber dem Budget 2023 um CHF 1'040'000 oder 9,9 %. Gegenüber der Rechnung 2022 ergibt sich eine hohe Zunahme von 23,4 % oder rund CHF 2'197'000. Energiekosten, Einkauf von Dienstleistungen infolge Fachkräftemangel, notwendiger baulicher Unterhalt sowie generell die Preisentwicklung sind die Gründe für den Mehraufwand. Enthalten sind auch einmalig mit CHF 458'000 der Fernwärmeanschluss für die Gemeindeverwaltung, den Werkhof und das Feuerwehrmagazin sowie CHF 195'000 für die Ertüchtigung des Gummstegs.

Das gestufte Ergebnis des Gesamthaushalts im Vergleich:



Im Gegensatz zur Rechnung 2022 fällt das budgetierte betriebliche Ergebnis negativ aus. Das operative Ergebnis ist positiv, entspricht jedoch nicht der Zielsetzung von rund CHF 600'000. Ist das operative Ergebnis negativ, deutet dies auf eine Unterdeckung und somit Fremdfinanzierung des Konsumaufwandes hin.

Das Finanzierungsergebnis präsentiert sich wie folgt:



Das Gesamtergebnis, welches der Grosse Gemeinderat genehmigen muss, setzt sich wie folgt zusammen:

Ergebnisse	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Allgemeiner Haushalt	201'500	0	10'183'607
Spezialfinanzierungen	-681'900	-912'700	-181'008
<i>Feuerwehr</i>	-239'400	-149'900	2'681
<i>Abwasser</i>	-570'600	-801'500	-390'539
<i>Abfall</i>	128'100	98'400	206'391
<i>Forst (ab 2024 keine SF mehr)</i>		-59'700	459
<b>Gesamthaushalt</b>	<b>-480'400</b>	<b>-912'700</b>	<b>10'002'599</b>

# 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell (HRM2)

## 1.1 Allgemeines

Das Budget wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11), erstellt. Die Erfolgsrechnung wird für die Legislative stufengerecht verdichtet, und zwar auf die 4-stellige Funktionen und

4-stellige Sachgruppen. Die Finanzkommission, der Gemeinderat und die Verwaltung arbeiten mit den Detailkonten.

## 1.2 Abschreibungen

### 1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen T2-4 Abs. 1 GV)

Das am 1. Januar 2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde bei der Einführung von HRM2 nicht neu bewertet und zu Buchwerten übernommen. Es setzte sich wie folgt zusammen:

<b>Verwaltungsvermögen total</b>	14		<b>CHF</b>	<b>40'810'815.71</b>
Abzüglich				
./. Darlehen im Verwaltungsvermögen	144		CHF	-11'420'001.00
./. Beteiligungen, Grundkapitalien im Verwaltungsvermögen	145		CHF	-6'238'711.00
./. Investitionen für Anlagen im Bau	1407		CHF	-713'697.30
./. Verwaltungsvermögen Abwasser	1409		CHF	0.00
<b>Verwaltungsvermögen netto</b>			<b>CHF</b>	<b>22'438'406.41</b>

Das bestehende, abschreibungspflichtige Verwaltungsvermögen von CHF 22'438'406.41 wird gemäss Beschluss des Grossen Gemeinderates vom 27. November 2015 innert 10 Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2025, linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 10,0 % oder CHF 2'243'841 pro Jahr. Im Jahr 2016 wurde ein Feuerwehrfahrzeug, welches bei der Umstellung auf HRM2 noch einen Buchwert aufgewiesen hat, verkauft. Der Abgang dieses Vermögenswertes wurde als wesentlich beurteilt und das Verwaltungsvermögen im Bereich Feuerwehr um CHF 14'100 reduziert. Seither ergibt dies bei einem jährlichen Abschreibungssatz von 10,0 % CHF 2'242'433.

Das per 1. Januar 2020 bestehende, abschreibungspflichtige Verwaltungsvermögen HRM1 der eingemeindeten Gemeinde Schwendibach von CHF 48'578 wird gemäss Beschluss 2015 der Gemeindeversammlung Schwendibach innert 16 Jahren, d.h. bis und mit Rechnungsjahr 2031, linear abgeschrieben. Die jährlichen Abschreibungen betragen CHF 3'036. Eine Anpassung an die Abschreibungsdauer von Steffisburg ist nicht zulässig.

Aufgrund der Rundungen in den einzelnen Funktionen und Konten sind im Budget 2024 total CHF 2'246'100 für Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögens HRM1 eingestellt.

### 1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)

Da das Verwaltungsvermögen Abwasser per 1. Januar 2016 vollständig abgeschrieben war, kamen die Übergangsbestimmungen, lineare Abschreibung in der

Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung, nicht zum Tragen.

### 1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, das heisst nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer

ab Inbetriebnahme bzw. Nutzung der Investition. Sie betragen im 2024 voraussichtlich CHF 1'002'000 für eigene Investitionen (SG 330 und SG 332) und CHF 82'600 für Investitionsbeiträge (SG 366), total CHF 1'084'600.

### 1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 und 85 GV)

Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den allgemeinen Haushalt. Sie werden zwingend vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und die ordentlichen Abschreibungen kleiner sind als die Nettoinvestitionen. Diese kantonale Bestimmung hat zur

Folge, dass Bilanzüberschüsse nur gebildet werden können, wenn die getätigten Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert sind, also genügend Selbstfinanzierung vorhanden ist. Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren. Sie berechnen sich für 2024 wie folgt:

	CHF	CHF
Ertragsüberschuss vor Vornahme zusätzlicher Abschreibungen allgemeiner Haushalt (SG 9000)		5'133'900
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	7'785'000	
./.. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	-2'852'600	
Differenz	4'932'400	
<b>Zusätzliche Abschreibungen</b> (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		<b>4'932'400</b>
Ergebnis Budget		201'500

## 1.3 Investitionsrechnung / Allgemeines und Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 100'000 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt eine konstante Praxis. Es handelt sich hierbei um die maximal zulässige Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a Gemeindeverordnung (GV).

Das Budget der Investitionsrechnung dient hauptsächlich folgenden Zielen: Planen der jährlichen Investitionsausgaben und -einnahmen (Investitionstranche), feststellen der finanziellen Auswirkungen von allen Investitionen, die im entsprechenden Rechnungsjahr realisiert werden sollen, berechnen des Fremdmittelbedarfs und der daraus folgenden Zinslasten sowie ermitteln des Abschreibungsbedarfs und allfälliger weiterer Folgekosten.

Für das Budget der Investitionsrechnung ist der Gemeinderat zuständig. Er informiert damit die Legislative über die Investitionsabsichten für das kommende Jahr. Für diese Investitionen liegen teilweise bereits rechtskräftige Kreditbeschlüsse vor. Andere Projekte sind noch nicht beschlossen und lediglich als Kostenschätzung im Investitionsbudget berücksichtigt.

Alle im Investitionsbudget enthaltenen Projekte, die noch nicht bewilligt sind, werden entsprechend der Kreditkompetenz dem zuständigen Organ als separate Vorlage zur Beschlussfassung vorgelegt.



## 2 Erläuterungen

### 2.1 Allgemeines

#### Ausgangslage

Die Rechnung 2022 schloss im Allgemeinen Haushalt mit einem Ertragsüberschuss von CHF 10,2 Millionen und einem Finanzierungsüberschuss von 7,0 Millionen ab. Der erwirtschaftete Cashflow im Gesamthaushalt betrug CHF 0,5 Millionen. Das operative Ergebnis betrug CHF 5'723'000. Für das laufende Jahr ist

#### Steueranlage

Die Steueranlage für die Gemeindesteuern beträgt seit 2013 unverändert für natürliche und juristische Personen 1,62 Einheiten, diejenige für die Liegenschaftssteuern 1,2 ‰ der amtlichen Werte.

#### Finanz- und Lastenausgleich (FILAG)

Der Finanz- und Lastenausgleich ist das Hauptinstrument zur Verringerung der Unterschiede zwischen finanzschwachen und finanzstarken Gemeinden. Er gleicht die Steuerkraft teilweise aus. Deshalb dient als Berechnungsgrundlage der harmonisierte ordentliche Steuerertrag der Gemeinden. Dieser wird mit einem Harmonisierungsfaktor ermittelt und ermöglicht eine Vergleichbarkeit des Steuerertrages unter den einzelnen Gemeinden. Der harmonisierte Steuerertrag der jeweiligen Gemeinde wird indexiert und zum sogenannten harmonisierten Steuerertragsindex HEI. Gemeinden mit einem HEI über 100 zahlen eine Ausgleichsleistung, Gemeinden mit einem HEI unter 100 erhalten einen Zuschuss. Steffisburg erhält einen Zuschuss. Die Ausgleichszahlung, der so genannte Disparitätenabbau, beträgt voraussichtlich CHF 1,6 Millionen bei einem HEI von 90,4 %. Wegen der Fusion wird die Einbusse der wegfallenden Mindestausstattung in den Jahren 2020 bis 2024 zusätzlich zu 100 % mit CHF 54'500 vom Kanton übernommen.

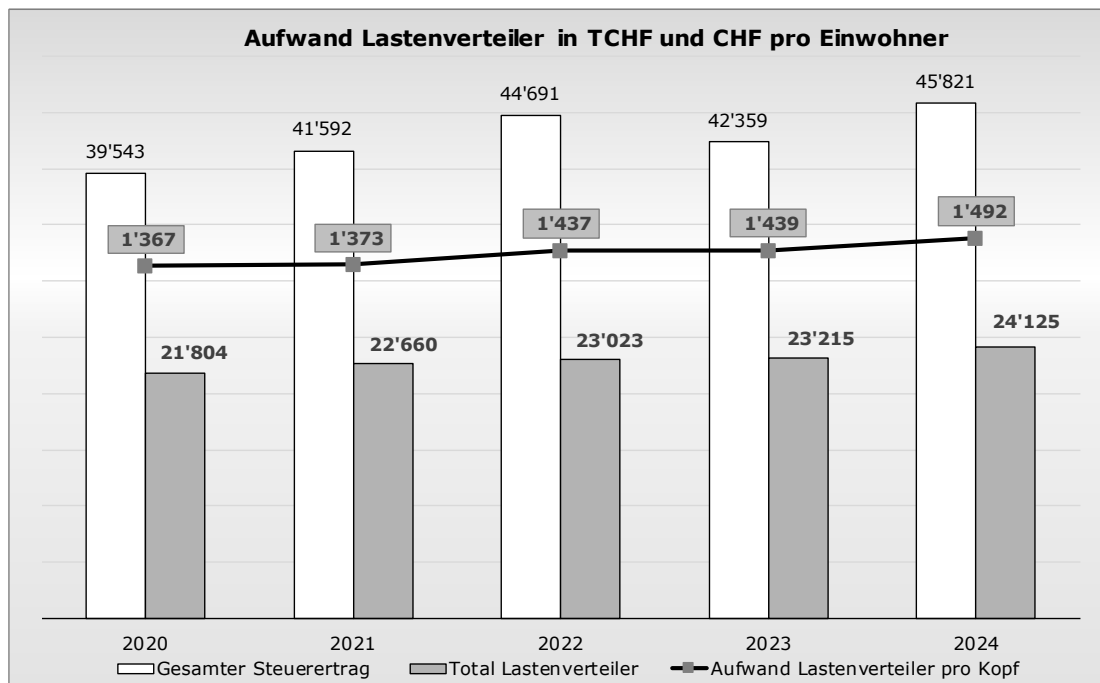
Gemeinden, die aufgrund ihrer soziodemografischen Situation belastet sind, erhalten den soziodemografischen Zuschuss. Dieser dient zur Deckung der Selbstbehalte bei verschiedenen Angeboten der institutionellen Sozialhilfe wie zum

ein negatives operatives Ergebnis von CHF 522'800 und ein Aufwandüberschuss von CHF 912'700 budgetiert. Das Ergebnis wird aber aufgrund von Verzögerungen bei den Investitionen – budgetiert sind 2023 netto CHF 15'835'000 – besser ausfallen als geplant.

Beispiel der Jugendarbeit und familienergänzenden Betreuungsangeboten. Für die Ermittlung der Anspruchsberechtigung wird der Soziallastenindex beigezogen. Massgebende Kriterien sind der Anteil an ausländischer Bevölkerung, die Anzahl der Arbeitslosen sowie Bezüger von Ergänzungsleistungen. Die Gemeinde Steffisburg erfüllt die Anspruchsbedingungen. Im Budget 2024 wird mit einem Zuschuss von CHF 190'000 gerechnet.

Bei der Lastenverteilung handelt es sich um die so genannten Verbundaufgaben Sozialhilfe, den öffentlichen Verkehr, die Gehaltskosten der Volksschule sowie die Beiträge an die Ergänzungsleistungen und die Familienzulagen für Nichterwerbstätige, welche vom Kanton und den Gemeinden finanziert werden. Zusammen mit dem Lastenverteiler „Neue Aufgabenteilung“ und dem Anteil an den Interventionskosten gemäss Polizeigesetz verursachen die ordentlichen Beiträge der Lastenverteilungssysteme im nächsten Jahr Ausgaben von CHF 24,1 Millionen. Sie beanspruchen damit 53,0 % des gesamten Steuerertrags oder CHF 1'492 pro Einwohner (2022 CHF 1'437 pro Einwohner).

Finanz- und Lastenausgleich	Konto	Rechnung 2020 CHF	Rechnung 2021 CHF	Rechnung 2022 CHF	Prognose 2023 CHF	Budget 2024 CHF
Disparitätenabbau	9300.4622	1'134'314	1'474'914	1'417'734	1'659'000	1'600'000
Soziodemografischer Zuschuss	9300.4621	157'710	180'849	183'319	189'000	190'000
Kompensation Einbussen Fusion	9300.4621	54'415	54'415	54'415	54'500	54'500
<b>Total Finanzausgleich</b>		<b>1'346'439</b>	<b>1'710'178</b>	<b>1'655'468</b>	<b>1'902'500</b>	<b>1'844'500</b>
Pauschalierung Interventionskosten	1110.3631	79'230	79'420	80'110	80'300	80'700
Gehaltskosten Kindergarten	2110.3611	681'662	716'451	791'058	805'000	1'293'000
	2110.4611					-518'000
Gehaltskosten Primarstufe	2120.3611	2'861'392	3'016'256	3'168'900	3'300'000	5'177'000
	2120.4611					-2'023'000
Gehaltskosten Sekundarstufe	2130.3611	1'461'378	1'506'873	1'720'779	1'821'000	3'083'000
	2120.4611					-1'259'000
Ergänzungsleistungen	5320.3631	3'607'189	3'725'187	3'715'254	3'646'700	3'630'000
Ergänzungsleistungen Abgrenzung		112'000	113'000	0	-228'000	23'300
Sozialhilfe	5799.3611	8'135'931	8'132'851	8'664'792	8'274'600	9'116'000
Sozialhilfe Abgrenzung		-15'000	536'000	-17'000	497'000	502'200
Öffentlicher Verkehr	6291.3631	1'887'298	1'739'138	1'872'631	2'003'000	1'986'300
Familienzulagen	5410.3631	70'591	88'922	76'732	64'800	81'000
Familienzulagen Abgrenzung		-14'000	17'100	-16'100	0	0
Neue Aufgabenteilung	9300.3621	2'936'679	2'988'744	2'965'207	2'950'000	2'953'000
<b>Total Lastenausgleich</b>		<b>21'804'350</b>	<b>22'659'942</b>	<b>23'022'363</b>	<b>23'214'400</b>	<b>24'125'500</b>
In % des Steuerertrags		55	54	52	55	53
Massgebliche Einwohnerzahl		15'884	16'022	16'020	16'135	16'165
Aufwand pro Einwohner		1'367	1'373	1'437	1'439	1'492
<b>Saldo</b>		<b>20'457'911</b>	<b>20'949'764</b>	<b>21'366'895</b>	<b>21'311'900</b>	<b>22'281'000</b>



### Die Lastenausgleichssysteme im Einzelnen

Beim Lastenausgleich Gehaltskosten Volksschule übernehmen die Gemeinden 30 % der Kosten, der Kanton 70 %. Zusätzlich finanzieren die Gemeinden sämtliche Infrastrukturen. Die Zahl der gehaltenen Lektionen und somit indirekt die Anzahl der Klassen sowie das Angebot der fakultativen Fächer sind die massgebenden Faktoren für die Belastung der Gemeinde. Auf das Schuljahr 2023/2024 steigen die Löhne gemäss der zuständigen kantonalen Direktion um 1,2 %. Auf August 2023 wurde eine zusätzliche Kindergartenklasse eröffnet. Es werden also 16 Klassen geführt. Somit werden im Schuljahr 2023/2024 total 77 Klassen geführt (16 KG, 41 PS, 20 OS). Für das kommende Schuljahr 2024/2025 wird ebenfalls unverändert mit total 77 Klassen gerechnet. Der Aufwand im Budget entspricht dem Kalenderjahr.

Der Lastenausgleich Sozialversicherung Ergänzungsleistungen wird je zur Hälfte durch den Kanton und die Gemeinden finanziert. Er beinhaltet die Kosten zur

Deckung des allgemeinen Lebensbedarfs und zur Sicherstellung des Aufenthalts in den Heimen sowie an den Krankenkassenprämien. Die Kosten steigen gemäss Prognose der Finanzdirektion des Kantons Bern aufgrund der demografischen Entwicklung. Pro Einwohner sind gemäss kantonalen Angaben CHF 225 geschuldet. Der Beitrag wird vom Kanton nachschüssig fakturiert, weshalb Ende Jahr eine zeitliche Abgrenzung erfolgt.

Die Kosten für den Lastenausgleich Sozialhilfe werden ebenfalls je hälftig durch den Kanton und die Gemeinden übernommen. Die Kosten beim Lastenverteiler Sozialhilfe betragen 2023 für den Aufwand 2022 CHF 517 je Einwohner. Der Kanton Bern geht davon aus, dass sich der Lastenausgleichsanteil 2023 (abgerechnet 2024) um CHF 48 je Einwohner erhöht. Die nachschüssige Fakturierung wird Ende Jahr periodengerecht abgegrenzt.

Beim Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr gehen ein Drittel der Kosten zu Lasten der Gemeinden. Den Rest finanziert der Kanton. Das Fahrplanangebot nach ÖV-Punkten und die Anzahl Einwohner sind kostenrelevant. Pro Einwohner sind CHF 51 und je ÖV-Punkt CHF 405 budgetiert. Dies ergibt einen Pro-Kopf Beitrag von CHF 123 bzw. total CHF 1'986'000, mit welchem die Gemeinde den öffentlichen Verkehr subventioniert.

Die Kosten für den Lastenausgleich Familienzulagen der Nichterwerbstätigen gehen je hälftig zu Lasten des Kantons bzw. der Gemeinden. Massgebend für die Bestimmung der Gemeindeanteile ist die Wohnbevölkerung. Die Kosten betragen CHF 81'000.

Lastenverschiebungen der Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden werden in Form des Lastenausgleichs "Neue Aufgabenteilung" gegenseitig ver-

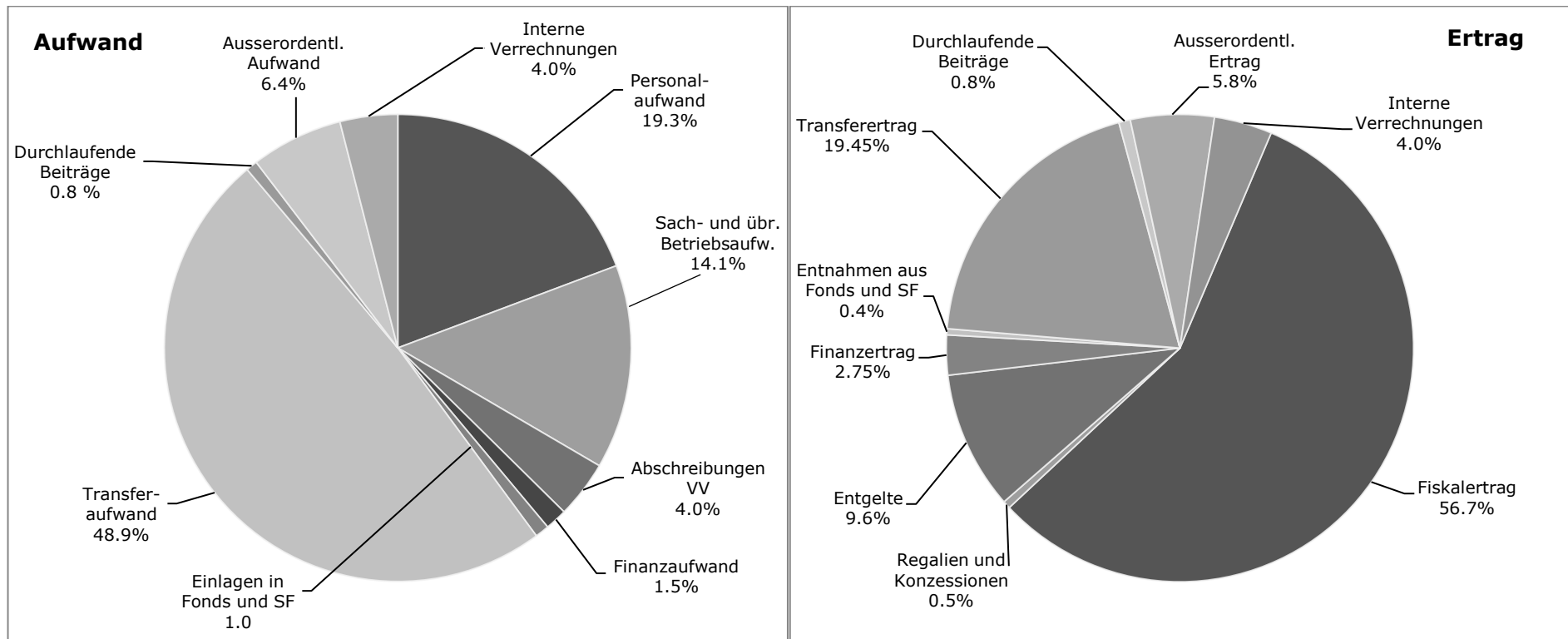
rechnet. Ein Saldo zu Gunsten des Kantons wird durch Gemeindeanteile ausgeglichen. Beispiele sind die geänderte Finanzierung im Alters- und Behindertenbereich, die Prämienverbilligung für Sozialhilfebeziehende und der Kindes- und Erwachsenenschutz (KES). Pro Einwohner sind CHF 183 budgetiert, total CHF 2'953'000.

Ab 2020 müssen sich alle Gemeinden und der Kanton je zur Hälfte an den polizeilichen Sicherheitskosten für Interventionen beteiligen (neuer LV Pauschalierung Interventionskosten). Gemäss Polizeigesetz beträgt die Pauschale für Gemeinden ab 10'001 Einwohner pro Jahr und Person CHF 5. Gemeinden wie Steffisburg mit einem Ressourcenvertrag für Polizeiaufgaben können die Pauschale bei der übrigen Rechnungstellung abziehen.

## 2.2 Erfolgsrechnung

### 2.2.1 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

#### Grafische Darstellung der Sachgruppen



<b>30 Personalaufwand</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
	15'782'200.00	14'925'700.00	13'691'903.15
Abweichung %		5.74	15.27
Abweichung CHF		856'500.00	2'090'296.85

Für das Jahr 2024 ist gestützt auf die Prognosen vom Mai 2023 und die massgebliche Indexbasis (106,3 Punkte) ein Teuerungsausgleich von 3,0 % budgetiert. Massgebend für den Ausgleich im 2024 ist der Indexstand Ende November 2023. Für individuelles Lohnwachstum ist 1,0 % berücksichtigt. Der Personal-

aufwand steigt gegenüber 2022 auch durch die Erhöhung des Stellenplans. Zusätzliches Personal wurde hauptsächlich in der Verwaltung für verschiedene Abteilungen und Projekte bewilligt. Im 2022 konnten aufgrund des Fachkräftemangels nicht alle Stellen besetzt werden, was mit ein Grund für die Differenz zum Budget 2024 ist.

<b>31 Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
	11'574'100.00	10'534'100.00	9'377'117.85
Abweichung %		9.87	23.43
Abweichung CHF		1'040'000.00	2'196'982.15

Der Aufwand für Material- und Warenaufwand sowie für die nicht aktivierbaren Anlagen (Anschaffungen) ist CHF 74'000 tiefer als im Budget 2023 (plus CHF 243'000 gegenüber Rechnung 2022). In der Verwaltung sind im Budget 2023 der Ersatz der Multifunktionsgeräte sowie die Ergänzung und der Ersatz von Hard- und Software enthalten. 2024 müssen die Multifunktionsgeräte in den Schulen sowie etliche Reinigungsmaschinen in den Anlagen ersetzt werden. Der, grösstenteils nicht beeinflussbare, Ver- und Entsorgungsaufwand Liegenschaften Verwaltungsvermögen ist CHF 94'000 höher als im Vorjahresbudget, total CHF 1'238'000. Insbesondere die Positionen für Heizmaterial mussten gegenüber dem Vorjahresbudget noch einmal erhöht werden. Für Dienstleistungen und Honorare sind CHF 4,5 Millionen und damit CHF 337'000 mehr eingestellt als im Vorjahr. Dabei handelt es sich zum Beispiel um Dienstleistungen, welche infolge Fachkräftemangel eingekauft werden müssen, aber auch um Mehrkosten

im Bereich der Informatik. Die grösste Abweichung zum Vorjahresbudget ist im Bereich des baulichen und betrieblichen Unterhalts festzustellen (plus CHF 708'000, total Aufwand CHF 2,6 Millionen). Es handelt sich hauptsächlich um höhere Kosten für den Unterhalt von Gebäuden und Strassen. Im Unterhaltsaufwand sind für den Fernwärmeanschluss Höchhusweg (Gemeindehaus, Werkhof-/Feuerwehr) CHF 458'000, für Massnahmen in den Schulanlagen gestützt auf die Vorgaben der GVB (Brandabschnitte etc.) CHF 277'000 enthalten. Ein weiterer Teil dieser Mehrkosten wird durch die Ertüchtigung des Gummstegs mit CHF 195'000 verursacht. Die Kosten für die bereits beschlossene ÖV-Haltestelle Raum 5 betragen CHF 66'000. Es werden Forderungsverluste auf Guthaben der Gemeinde und Gemeindesteuerforderungen von CHF 350'000 erwartet. In diesem Betrag sind auch Erlasse bzw. "Gratisdienstleistungen" der Gemeinde enthalten.

<b>33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
	3'248'100.00	3'307'700.00	3'082'202.70
Abweichung %		-1.80	5.38
Abweichung CHF		-59'600.00	165'897.30

Die Summe setzt sich aus den planmässigen Abschreibungen von CHF 1'002'000 nach Nutzungsdauer für Investitionen ab dem 1. Januar 2016 und den Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögens per 31. Dezember 2015 mit

einem jährlichen Abschreibungssatz von 10,0 % bzw. CHF 2'243'000 für Steffisburg sowie CHF 3'000 für Schwendibach zusammen.

<b>34 Finanzaufwand</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
	1'245'100.00	467'300.00	935'322.65
Abweichung %		266.45	133.12
Abweichung CHF		777'800.00	309'777.35

Der Zinsaufwand beträgt insgesamt CHF 81'000 (Budget 2023 CHF 227'000, Rechnung 2022 CHF 7'000). Er beinhaltet die Verzinsung der laufenden Verbindlichkeiten, der kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten, allfälliger langfristiger Finanzverbindlichkeiten und die übrigen Passivzinsen (verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen und Zinse auf Fonds und Legaten im Fremdkapital). Wegen der vorhandenen Liquidität aufgrund der aufgeschobenen Investitionen im 2023 müssen im Jahr 2024 trotz Finanzierungsfehlbetrag keine neuen Fremdmittel beschafft werden.

Es wird ein Liegenschaftsaufwand des Finanzvermögens von CHF 448'000 (Budget 2023 CHF 199'000) erwartet.

Für den Abbruch des Glättemühleweg 15 (ehemaliges Held-Gebäude) infolge der Detailerschliessung Raum 5 sind Kosten von CHF 260'000 eingestellt.

In der Rechnung 2022 waren Wertberichtigungen von Anlagen des Finanzvermögens von CHF 462'000 erforderlich. Im Budgetjahr soll im Raum 5 das ehemalige Held-Gebäude abgerissen werden. Dies führt zu einer Wertberichtigung auf dem Grundstück von CHF 676'000. Der Aufwand wird durch eine Entnahme aus der Schwankungsreserve gedeckt.

<b>35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
	800'000.00	797'000.00	798'665.00
Abweichung %		0.38	0.17
Abweichung CHF		3'000.00	1'335.00

In dieser Sachgruppe wird die Einlage in die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung Werterhalt budgetiert. Der Einlagesatz beträgt 60 %.

Die in der Erfolgsrechnung verbuchten Abwasseranschlussgebühren werden an die Einlage angerechnet.

<b>36 Transferaufwand</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
	40'069'500.00	37'844'000.00	34'215'729.82
Abweichung %		5.88	17.11
Abweichung CHF		2'225'500.00	5'853'770.18

Vom gesamten Transferaufwand entfallen 64,6 % oder CHF 25,9 Millionen auf Entschädigungen und Beiträge an den Kanton. Es handelt sich bei diesem Aufwand beispielsweise um Gehaltskostenbeiträge Volksschule, Schulgelder für den gymnasialen Unterricht, den Beitrag an die Kantonspolizei oder Lastenausgleichszahlungen. Ab 2024 werden die Gehaltskosten brutto verbucht, d.h. in der Sachgruppe 36 werden neu 50 % der Kosten statt bisher rund 30 % ausgewiesen. Die Schülerbeiträge von CHF 3,8 Millionen (ca. 20 %) werden als Ertrag in der Sachgruppe 46 ausgewiesen. Die Entschädigungen und Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände sind mit CHF 1,9 Millionen eingestellt. Die grössten

Positionen in diesem Betrag sind der Betriebsbeitrag an die ARA Thunersee und die internen Verrechnungen zulasten der Spezialfinanzierungen. Weiter sind im Transferaufwand Beiträge für die Tagesbetreuung in Tagesschule und Krippen (Betreuungsgutscheine), Beiträge an Musikschulen, für die Vereinsarbeit und zur Förderung der Energieeffizienz sowie Unterstützungsleistungen der individuellen Sozialhilfe enthalten. Die Abschreibungen von Investitionsbeiträgen werden voraussichtlich CHF 83'000 betragen. Die grössten Abweichungen gegenüber der Rechnung 2022 begründen sich mit dem Wachstum bei den Lastenverteilungen.

<b>37 Durchlaufende Beiträge</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
	650'000.00	671'000.00	592'511.45
Abweichung %		-3.13	9.70
Abweichung CHF		-21'000.00	57'488.55

Das Amt für Sozialversicherungen richtet die Krankenkassen-Prämienverbilligungen für Sozialhilfebeziehende an den Sozialdienst aus. Die Prämienverbilligungen werden als durchlaufende Beiträge verbucht. Weiter werden Beiträge an Private aus den Schutzraum-Ersatzbeitragsfonds vom Kanton an die Gemeinde überwiesen. Diese Beiträge müssen anschliessend an die begünstigten Gesuch-

steller weitergeleitet werden. Ab 2024 werden Spartageskarten als Nachfolgelösung der Tageskarten GA SBB angeboten. Die Gemeinde verkauft die Tickets im Auftrag der SBB (SG 47). Der Verkaufserlös wird an die SBB weitergeleitet. Für die Dienste der Gemeinde vergütet die SBB eine Verkaufskommission von 5 %. Die Sachgruppen 37 (Aufwand) und 47 (Ertrag) sind ausgeglichen und somit erfolgsneutral.

<b>38 Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
	5'222'400.00	4'250'300.00	409'297.65
Abweichung %		22.87	1'275.94
Abweichung CHF		972'100.00	4'813'102.35

Bei einseitigen Spezialfinanzierungen werden Erträge der Erfolgsrechnung für einen bestimmten Zweck buchmässig zurückgelegt; es handelt sich dabei gemäss HRM2 um Vorfinanzierungen des Eigenkapitals. Vorfinanzierungen gelten als ausserordentlich. Die im Budgetjahr geplanten Einlagen von CHF 290'000 verteilen sich wie folgt: Spezialfinanzierungen Grabunterhalt (CHF 70'000) und Förderung Energieeffizienz (CHF 220'000).

Weist die Erfolgsrechnung nach Vornahme der planmässigen Abschreibungen einen Ertragsüberschuss aus und sind die ordentlichen Abschreibungen tiefer als die Nettoinvestitionen, sind nach Art. 84 GV zusätzliche Abschreibungen bis maximal zur Höhe der Nettoinvestitionen notwendig. Im Budget 2024 sind die maximal möglichen zusätzliche Abschreibungen von CHF 4'932'400 enthalten. Im Rechnungsjahr 2022 waren keine zusätzlichen Abschreibungen vorzunehmen.

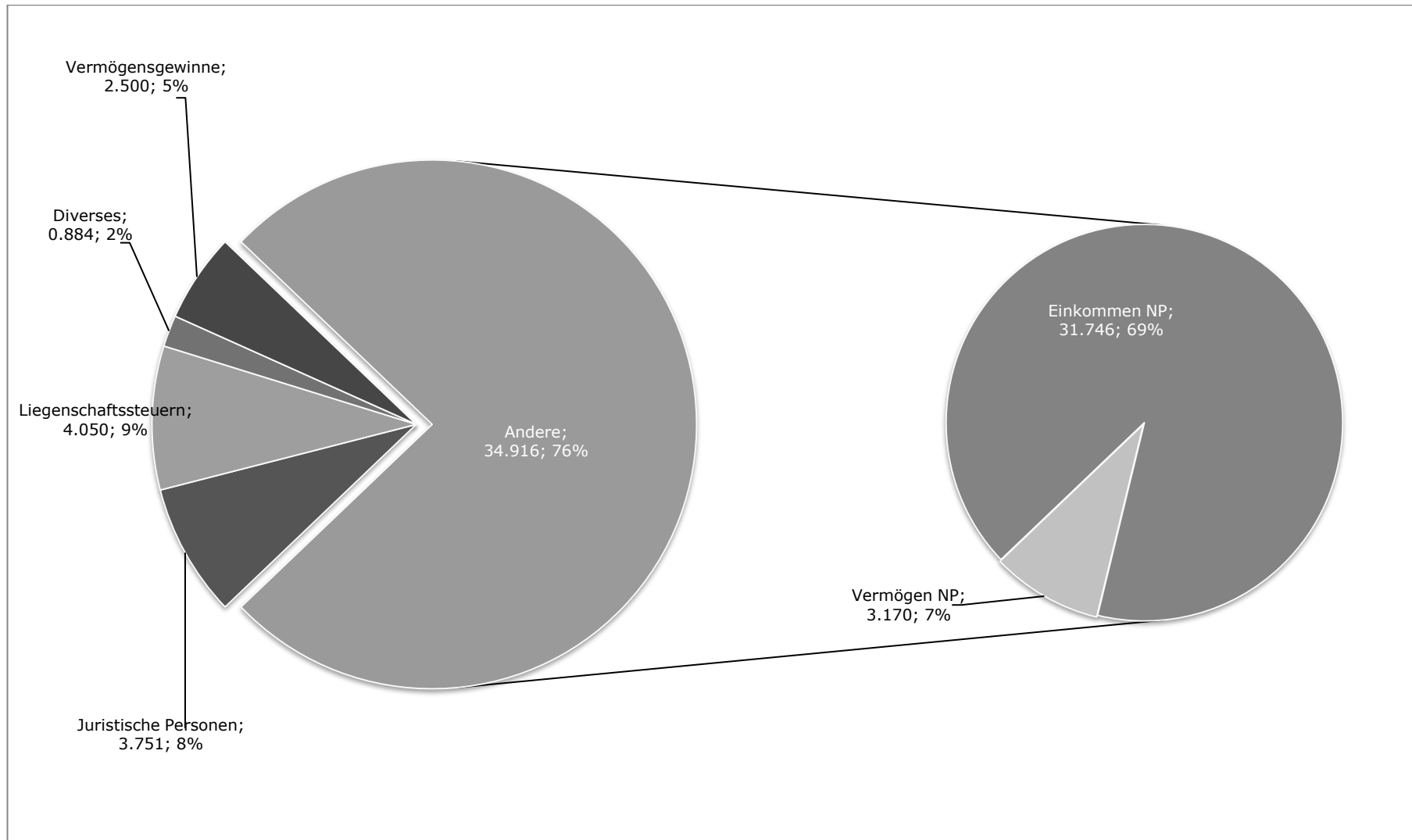
<b>39 Interne Verrechnungen</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
	3'267'500.00	3'138'600.00	2'816'522.45
Abweichung %		4.11	16.01
Abweichung CHF		128'900.00	450'977.55

Interne Verrechnungen zwischen dem Allgemeinen Haushalt und einseitigen Spezialfinanzierungen werden vorgenommen, wenn es das Reglement vorsieht. Wo eine Rechnungsstellung an angeschlossene Gemeinden wie beim Regionalen Zivilschutz oder dem Sozialdienst Zulug erfolgt, werden interne Verrechnungen für die Ermittlung der tatsächlichen Kosten notwendig. Muss in einem Bereich,

wie bei den Liegenschaften des Finanzvermögens, die Wirtschaftlichkeit der Aufgabenerfüllung oder die Gegenüberstellung von Aufwand und entsprechendem Ertrag dargestellt werden, erfolgt ebenfalls eine interne Verrechnung von Personal-, Sach- und Zinsaufwand.



## Fiskalertrag in Mio. CHF



40 Fiskalertrag	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	46'101'000.00	43'284'000.00	44'948'084.95
Abweichung %		6.51	2.56
Abweichung CHF		2'817'000.00	1'152'915.05

Steigen als Folge der Teuerung die Lohnneinkommen, führen progressive Steuertarife zu prozentual höheren Einkommenssteuern. Um das zu vermeiden, sieht das bernische Steuergesetz eine Anpassung der Tarife, Abzüge und Steuerfreibeträge durch den Regierungsrat bzw. Grossen Rat vor. Der Ausgleich der so genannten kalten Progression erfolgt ab Steuerjahr 2024.

Bei den direkten Steuern der natürlichen Personen, sie machen gemäss Rechnung 2022 76,0 % des Fiskalertrags aus, basieren vom Steuerjahr 2021 noch 46 Steuerpflichtige auf einer Vorjahrestaxation (Stand Juli 2023). Die Veranlagung dieser Steuerpflichtigen erfolgt in der Regel im kommenden Winterhalbjahr. Vom Steuerjahr 2022 sind zum gleichen Zeitpunkt 49,1 % definitiv veranlagt und von 19,7 % liegt eine provisorische Taxation im Sinne der Selbstschätzung vor. 3'178 Steuerpflichtige basieren noch auf einer Taxation oder Selbstschätzung des Steuerjahres 2021.

Die Steueranlage beträgt unverändert 1,62 Einheiten. Die Anzahl der Steuerpflichtigen steigt von 10'330 per Ende 2022 auf voraussichtlich 10'522 per Ende 2024. Die Zunahme hat insbesondere mit dem Bezug der Überbauungen Dükerweg und dem Eichelacker Ost zu tun.

Die Steuergesetzrevision 2021 wirkt sich aufgrund der höheren Abzüge für Kinderdrittbetreuung erst 2022 bzw. im Jahr der Veranlagung aus. Für das laufende Jahr wurden Einkommenssteuern von CHF 31,4 Millionen budgetiert. Dieser Wert wird gestützt auf die Ratenrechnungen 2023 und Rückerstattungen aus den Veranlagungen kaum erreicht.

Es wird davon ausgegangen, dass die Unternehmungen bei der diesjährigen Lohnrunde wegen der Inflation, aber auch dem Fachkräftemangel Lohnerhöhungen gewähren. Der Ausgleich der Teuerung wird allseits gefordert. Zusammen mit dem Wirtschaftswachstum und nach Berücksichtigung des Ausgleichs der kalten Progression steigen die Einkommenssteuern somit gemäss Budget 2024 voraussichtlich gegenüber 2022 um 4,0 %. Sie betragen mit der Zunahme der Steuerpflichtigen CHF 31,7 Millionen.

Für die Vermögenssteuern von natürlichen Personen wird für das aktuelle Jahr ein Ertrag von rund CHF 3,1 Millionen erwartet. Dies ist tiefer als im Vorjahr,

was mit den Auswirkungen des Ukraine-Krieges auf die Börse zu tun hat. Die Rückerstattungen werden bei der Veranlagung im 2023 wirksam. Die Ratenrechnungen waren im Vorjahr oftmals zu hoch. 2024 steigen die Vermögenssteuern gemäss Budget auf CHF 3,2 Millionen.

In Steffisburg ist der Ertrag der juristischen Personen von wenigen Firmen abhängig. Sie sind zu einem grossen Teil vom Export und somit vom Geschehen in Europa bzw. am Weltwirtschafts- und Devisenmarkt (Frankenstärke) abhängig. Beim Steuerjahr 2021 basieren noch 8 Unternehmungen auf einer Vorjahrestaxation. Im Steuerjahr 2022 sind 36,3 % provisorisch veranlagt. 75 Firmen haben bereits die definitive Veranlagung erhalten. 320 Firmen haben die aktuelle Steuererklärung noch nicht eingereicht (Vorjahr 448).

Eine für Steffisburg massgebende Unternehmung hat im Geschäftsjahr 2020 und 2021 Verluste erzielt oder verrechnet, also keine Gewinnsteuern bezahlt. Im Jahr 2022 wurden hohe Gewinne erwirtschaftet. Diese führen im Kalenderjahr 2023 oder 2024 aus der Veranlagungen zu einer Nachfakturierung. Da aber die Steuergesetzrevision (STAF) greift und die Selbstschätzung noch fehlt, ist noch nicht bekannt, wie hoch der Beteiligungsabzug ausfallen wird. Dieser ist aber erheblich dafür, wie viele Steuern letztendlich geschuldet sind.

Eine ähnliche Problematik liegt auch für eine andere wesentliche Unternehmung vor. Der Beteiligungsabzug gemäss Selbstschätzung ist zwar bekannt, aber noch nicht von der Kantonalen Steuerverwaltung geprüft. Es muss davon ausgegangen werden, dass dieser Abzug gegenüber Vorjahren zu deutlich weniger Steuern führen wird. Die beiden Unternehmungen weisen bei ihren Prognosen darauf hin, dass die Lage volatil ist und Lieferengpässe die Szenarien schnell verändern können. Konkret sollen die Gewinnsteuern von CHF 2,7 Millionen im Jahr 2022 auf CHF 3,5 Millionen im Jahr 2024 steigen.

Für Grundstückgewinnsteuern und Steuern aus Sonderveranlagungen werden Erträge von CHF 2,5 Millionen erwartet. Die Liegenschaftsteuer beträgt 1,2 % der amtlichen Werte. Der Ertrag steigt infolge von Neu- und Umbauten auf CHF 4'050'000.

<b>41 Regalien und Konzessionen</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
	435'700.00	465'000.00	436'128.55
Abweichung %		-6.30	-0.10
Abweichung CHF		-29'300.00	-428.55

Die Sachgruppe enthält die Abgeltung der NetZulg AG, die Sondernutzungskonzession der Energie Thun AG für die Gasversorgung, die Abgeltung der BKW AG

für das Gebiet Schwendibach sowie die Konzessionsabgabe der Allgemeinen Plakatgesellschaft AG.

<b>42 Entgelte</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
	7'785'900.00	7'923'600.00	8'420'742.18
Abweichung %		-1.74	-7.54
Abweichung CHF		-137'700.00	-634'842.18

Die Feuerwehr-Ersatzabgaben sind wie im Vorjahr mit CHF 820'000 budgetiert. Die Gebühren für Amtshandlungen sollen CHF 359'000 betragen. Im Betrag von CHF 4,2 Millionen für Benützungsgebühren und Dienstleistungen sind Abwasser- und Abfallgebühren (CHF 3,2 Millionen), Parkplatzgebühren und die Förderabgabe Energieeffizienz (CHF 620'000), Eintrittsgebühren Schwimmbad, Markt-, und Bestattungsgebühren sowie weitere Dienstleistungsgebühren von Dritten

enthalten. Aus Verkäufen werden noch CHF 107'000 erwartet. Gegenüber dem Vorjahresbudget und der Rechnung fallen die Verkaufserlöse für Holz weg. Die Erträge aus Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter sind mit CHF 2,3 Millionen eingestellt. Dabei handelt es sich vorwiegend um direkt bevorschusste Leistungen der Sozialhilfe, welche im Lastenausgleich angerechnet werden.

<b>43 Verschiedene Erträge</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
	0.00	0.00	115'781.35
Abweichung %			-100.00
Abweichung CHF			-115'781.35

Bei dem in der Rechnung 2022 ausgewiesenen Ertrag handelt es sich um fällig gewordene, altrechtliche Mehrwertabgaben aus Ortsplanungsrevisionen.

<b>44 Finanzertrag</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
	2'244'900.00	1'551'500.00	2'191'242.29
Abweichung %		44.69	2.45
Abweichung CHF		693'400.00	53'657.71

Die Sachgruppe umfasst nebst Zinserträgen für flüssige Mittel, Anlagen und Darlehen auch Zinserträge aus Steuerforderungen, Zinse der zweiseitigen Spezialfinanzierungen, sämtliche Pacht- und Mietzinse sowie die Nebenkosten der Liegenschaften des Finanzvermögens. Der Anteil am Finanzertrag aus Liegenschaften des Finanz- und Verwaltungsvermögens ist für 2024 mit CHF 1,1 Millionen

budgetiert. Die bisher jährlich ausgerichtete Dividendenausüttung der NetZulg AG von CHF 510'000 wird 2024 wieder budgetiert. Im Jahr 2023 wird keine Dividende ausgerichtet, weil die NetZulg AG im Vorjahr ein negatives Ergebnis 2022 ausgewiesen hat.

Die Wertschriften und die Liegenschaften des Finanzvermögens werden per Jahresende zu Marktwerten bilanziert bzw. bei Bedarf neu bewertet. Die erforderlichen Marktwertanpassungen können nicht budgetiert werden. In der Rechnung

2022 sind Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen und Grundstücken von CHF 130'000 enthalten.

<b>45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
	348'200.00	408'900.00	199'756.45
Abweichung %		-14.84	74.31
Abweichung CHF		-60'700.00	148'443.55

In dieser Sachgruppe werden die Entnahmen aus dem Werterhalt Abwasser zur Deckung des Abschreibungsaufwandes und des werterhaltenden Unterhalts der

Erfolgsrechnung verbucht. Die Entnahme für den werterhaltenden Unterhalt kann entsprechende dem geplanten Unterhalt der Anlagen stark schwanken.

<b>46 Transferertrag</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
	15'839'200.00	13'720'000.00	11'512'353.12
Abweichung %		15.45	37.58
Abweichung CHF		2'119'200.00	4'326'846.88

Vom gesamten Transferertrag entfallen 75,6 % oder CHF 12,0 Millionen auf Entschädigungen und Beiträge vom Kanton (zum Beispiel Abrechnung Lastenausgleich Sozialhilfe, Fallpauschalen für Sozialarbeitende, Jugendarbeit, Beiträge für Betreuungsgutscheine und Tagesbetreuung). Der Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe wurde gegenüber dem Budget 2023 um CHF 1,7 Millionen reduziert. Ab 2024 werden die Gehaltkosten brutto verbucht, d.h. in der Sachgruppe 36 werden neu 50 % der Kosten statt bisher rund 30 % ausgewiesen.

Die Schülerbeiträge von CHF 3,8 Millionen (ca. 20 %) werden als Ertrag in der Sachgruppe 46 ausgewiesen. Es werden Entschädigungen von Gemeinden von CHF 1,1 Millionen erwartet. In diesem Betrag sind auch interne Verrechnungen zu Lasten von zweiseitigen Spezialfinanzierungen von CHF 481'000 enthalten. Aus dem Finanzausgleich werden CHF 1,9 Millionen (Rechnung 2022 CHF 1,7 Millionen) erwartet.

<b>47 Durchlaufende Beiträge</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
	650'000.00	671'000.00	592'511.45
Abweichung %		-12.52	-0.93
Abweichung CHF		-84'000.00	-5'511.45

Das Amt für Sozialversicherungen richtet die Krankenkassen-Prämienverbilligungen für Sozialhilfebeziehende an den Sozialdienst aus. Die Prämienverbilligungen werden als durchlaufende Beiträge verbucht. Weiter werden Beiträge an Private aus den Schutzraum-Ersatzbeitragsfonds vom Kanton an die Gemeinde überwiesen. Diese Beiträge müssen anschliessend an die begünstigten Gesuch-

steller weitergeleitet werden. Ab 2024 werden Spartageskarten als Nachfolgelösung der Tageskarten GA SBB angeboten. Die Gemeinde verkauft die Tickets im Auftrag der SBB. Der Verkaufserlös wird in der Sachgruppe 37 an die SBB weitergeleitet. Für die Dienste der Gemeinde vergütet die SBB eine Verkaufskommission von 5 %. Die Sachgruppen 37 (Aufwand) und 47 (Ertrag) sind ausgeglichen und somit erfolgsneutral.

<b>48 Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>Budget 2024</b>		<b>Budget 2023</b>		<b>Rechnung 2022</b>	
		4'706'100.00		3'860'400.00		4'688'749.47
Abweichung %				21.91		0.37
Abweichung CHF				845'700.00		17'350.53

Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals gelten als ausserordentlich. Zur Deckung der Grabunterhaltskosten sowie zum Ausgleich der Spezialfinanzierung Förderung Energieeffizienz müssen CHF 460'000 entnommen werden. Die bei der Ausgliederung der Energie –und Wasserversorgung geäußerte Spezialfinanzierung ist gemäss den Bestimmungen HRM2 während 16 Jahren linear und erfolgswirksam aufzulösen. Im Budget ist deshalb ein buchmässiger Ertrag von CHF 1,5 Millionen enthalten.

Im kommenden Jahr soll mit der Erschliessung im Raum 5 eine neue Bushaltestelle (Tangentallinie) erstellt werden. Die Finanzierung der Kosten von CHF 66'000 erfolgt durch eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung Mehrwert-

abgaben altrechtlich. Die beim Abbruch des Gebäudes Glättemühleweg 15 nötigen Bewertungskorrekturen von CHF 676'000 werden der Schwankungsreserve entnommen. Der geplante Verkauf einer Baurechtsparzelle führt zu einer zwingenden Entnahme auf der Neubewertungsreserve von CHF 78'000.

Gestützt auf die Übergangsbestimmungen im Zusammenhang mit der Einführung HRM2 wurde im Jahr 2021 ein Teil der bilanzierten Neubewertungsreserve in die obligatorische Schwankungsreserve eingelegt. Gleichzeitig wird ab dem Jahr 2021 der verbleibende Teil der Neubewertungsreserve während einer Dauer von fünf Jahren linear aufgelöst. Dieser Ertrag von CHF 1,9 Millionen ist erfolgs- aber nicht geldwirksam.

<b>49 Interne Verrechnungen</b>	<b>Budget 2024</b>		<b>Budget 2023</b>		<b>Rechnung 2022</b>	
		3'267'500.00		3'138'600.00		2'816'522.45
Abweichung %				4.11		16.01
Abweichung CHF				128'900.00		450'977.55

Interne Verrechnungen zwischen dem Allgemeinen Haushalt und einseitigen Spezialfinanzierungen werden vorgenommen, wenn es das Reglement vorsieht. Wo eine Rechnungsstellung an angeschlossene Gemeinden wie bei beim Regionalen Zivilschutz oder dem Sozialdienst Zulg erfolgt, werden interne Verrechnungen für die Ermittlung der tatsächlichen Kosten notwendig. Muss in einem

Bereich, wie bei den Liegenschaften des Finanzvermögens, die Wirtschaftlichkeit der Aufgabenerfüllung oder die Gegenüberstellung von Aufwand und entsprechendem Ertrag dargestellt werden, erfolgt ebenfalls eine interne Verrechnung von Personal-, Sach- und Zinsaufwand.

## 2.2.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>Budget 2024</b>		<b>Budget 2023</b>		<b>Rechnung 2022</b>	
	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
	9'522'200.00	1'872'300.00	8'510'900.00	1'815'300.00	7'594'606.95	1'672'998.15
Nettoergebnis		7'649'900.00		6'695'600.00		5'921'608.80

Der Nettoaufwand der allgemeinen Verwaltung steigt gegenüber dem Budget 2023 um CHF 954'000 oder 14,3 %. Im Vergleich mit der Rechnung 2022 ist

ein Zuwachs von 29,2 % oder CHF 1'728'000 festzustellen. Die grössten Abweichungen sind beim Personalaufwand und Sachaufwand zu finden.

Der direkte Personalaufwand für das Verwaltungs- und Betriebspersonal (Funktion 0220) von total CHF 6'669'000 steigt gegenüber dem Budget 2023 um CHF 883'000 oder 15,3 %. Gegenüber der Rechnung 2022 beträgt die Zunahme CHF 1'307'000 oder 24,4 %. Für das Jahr 2024 ist gestützt auf die Prognosen vom Mai 2023 ein Teuerungsausgleich von 3,0 % budgetiert. Massgebend für den Ausgleich im 2024 ist der Indexstand Ende November 2023. Für individuelles Lohnwachstum ist 1,0 % berücksichtigt. Der Gemeinderat hat den Stellenplan im 2023 nicht zuletzt aus Gründen des Gesundheitsschutzes erhöht. Personelle Ressourcen zur Entlastung waren bei der Abteilung Finanzen im Bereich Informatik und in der Buchhaltung bzw. beim Stab notwendig, in den Abteilungen Hochbau/Planung und Tiefbau/Umwelt, für die Arbeitssicherheit und Verkehrssicherheit in der Abteilung Sicherheit sowie zur Aufgabenerfüllung der Schulsozialarbeit im Thuner Ostamt. Letztgenannter Aufwand wird weiterverrechnet. Im 2022 konnten zeitweise wegen dem Fachkräftemangel nicht alle Stellen besetzt werden.

Der Sachaufwand von Legislative, Exekutive, Verwaltung und Verwaltungsliegenschaften beträgt total CHF 1,7 Millionen und fällt um 10,5 % oder CHF 159'000 höher aus als im Budget 2023. Der Mehraufwand zur Rechnung 2022 beträgt CHF 620'000. Davon sind für nicht aktivierbare Anlagen (Hard- und Software, Ersatz E-Bikes, Büromöbel und Reinigungsmaschinen) CHF 149'000 oder gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 198'000 tiefere Kosten eingestellt. Der Aufwand für Dienstleistungen und Honorare ist insbesondere im Bereich der Informatikdienstleistungen (externe Leistungen, Wartungsverträge und Datennutzungsaufwand) sowohl gegenüber dem Budget als auch gegenüber der Rechnung stark angestiegen. Beim Heizmaterial werden noch einmal höhere Kosten erwartet. Für den Anschluss des Gemeindehauses an das Fernwärmenetz sind einmalig CHF 176'000 eingestellt. Im Budget 2024 sind Abschreibungen in der Verwaltung (Mobiliar, Hard- und Software) von CHF 52'000 und für Liegenschaften des Verwaltungsvermögens von CHF 140'000 enthalten.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	4'410'100.00	3'314'300.00	4'311'800.00	3'255'500.00	3'963'598.60	3'093'314.35
Nettoergebnis		1'095'800.00		1'056'300.00		870'284.25

Die Funktion "Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung" umfasst die Bereiche Polizei, Verkehrssicherheit, Allgemeines Rechtswesen, Marktwesen, Kinder- und Erwachsenenschutz, Feuerwehr sowie die militärische und zivile Verteidigung. Der ausgewiesene Nettoaufwand liegt 3,7 % oder CHF 40'000 über dem Budget 2023.

Die Gemeindepolizeiaufgaben werden durch die Kantonspolizei wahrgenommen. Die Entschädigung für diese Aufgabenübertragung beläuft sich gestützt auf den Leistungsvertrag auf CHF 302'000. Der Beitrag an den Kanton für die Pauschalierung der Interventionskosten beträgt CHF 81'000. Der Aufwand für die Bewachung und die Patrouillen durch die Securitas beträgt wie bisher voraussichtlich CHF 41'000. Der Nettoaufwand für Verkehrssicherheit ist ohne Personalaufwand mit CHF 48'000 budgetiert.

Unter Allgemeinem Rechtswesen werden hauptsächlich Gebührenaufwände und Gebührenerträge der Baupolizei, Einwohner- und Fremdenkontrolle sowie die Kosten für die Nachführung des Vermessungswerks erfasst. Es wird mit einem Nettoertrag von CHF 155'000 gerechnet. Der Nettoaufwand des Marktwesens beträgt ohne internen Personalaufwand CHF 59'000.

In der Funktion Kinder- und Erwachsenenschutz sind der anteilmässig der Aufwand des Sozialdienstes Zulug sowie der Beitrag des Kantons Kosten enthalten.

Die Feuerwehr verfügt per 1. Januar 2024 über ein zweckgebundenes Guthaben aus früheren Rechnungsüberschüssen von knapp CHF 776'000. Die Feuerwehersatzabgabe beträgt seit dem 1. Januar 2022 10,5 % der einfachen Steuer. Es wird mit Ersatzabgaben in der Höhe von CHF 820'000 gerechnet. Für den Anschluss des Feuerwehrmagazins an das Fernwärmenetz sind einmalig CHF 150'000 eingestellt. Von den angeschlossenen Gemeinden werden Beiträge von CHF 108'000 erwartet. Zum Ausgleich der Jahresrechnung ist eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung Feuerwehr von voraussichtlich CHF 239'000 erforderlich.

Aufwand und Ertrag der gemeindeeigenen Zivilschutzanlagen werden separat ausgewiesen. Die verbleibenden Kosten der regionalen Zivilschutzorganisation Steffisburg-Zulug und des Regionalen Führungsstabs werden im Verhältnis der Einwohner auf die Gemeinden des linken und rechten Zulgtal sowie Heimberg und Steffisburg verteilt. Die Kostenbeiträge der angeschlossenen Gemeinden betragen voraussichtlich CHF 253'000.

2 Bildung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	18'522'700.00	4'611'000.00	13'811'400.00	684'500.00	13'602'964.42	717'304.34
Nettoergebnis		13'911'700.00		13'126'900.00		12'885'660.08

Der gesamte Sachaufwand für Unterricht, Schulleitung und Schulverwaltung ist mit CHF 1'182'000 budgetiert. Der Betrag ist somit gegenüber dem Budget 2023 CHF 225'000 höher (gegenüber Rechnung 2022 plus CHF 320'000).

Die Kosten für Lehrmittel und Unterrichtsmaterial sind, abhängig von der Schüler- und Klassenzahl, aber auch infolge der teureren Lehrmittelpreise höher budgetiert. Für Anschaffungen (inkl. Hard- und Software) im Kindergarten, der Primar- und Sekundarstufe sind CHF 155'000 eingestellt. Es werden sämtliche Kopier- bzw. Multifunktionsgeräte ersetzt. Für die Miete von persönlichen mobilen Geräten an der Oberstufe sind CHF 84'000 berücksichtigt. Die Abschreibungen für den Ersatz von Schulmobiliar betragen CHF 20'000, für die mobilen Geräte an der Primarstufe CHF 92'000.

Im vorliegenden Budget sind Beiträge an die Gehaltskosten der Lehrkräfte von CHF 5'753'000 enthalten. Gestützt auf die Angaben der Musikschulen werden die Beiträge an Musikschulen CHF 295'000 betragen.

Die Tagesschule verursacht gemäss Budget 2024 Nettokosten von CHF 250'000. Dies sind CHF 110'000 weniger als im Budget 2023 und CHF 53'000 mehr als im Rechnungsjahr 2022. Im Budget 2023 sind sehr hohe Unterhaltsarbeiten an den Tagesschulen Schwäbis und Z4 enthalten. Sowohl gegenüber dem Budget 2023 als auch gegenüber der Rechnung 2022 werden mehr Betreuungsstunden erwartet.

Die Nettokosten für Schulveranstaltungen und den freiwilligen Schulsport liegen CHF 26'000 über dem Budget 2023. Neu ist der obligatorische Schwimmunterricht enthalten, welcher als wiederkehrender Verpflichtungskredit bewilligt

wurde. Sie betragen CHF 148'000. Für Schülertransporte sind gestützt auf den aktuellen Leistungsvertrag CHF 108'000 eingestellt. Die Nettokosten des Schulsozialdienstes betragen CHF 236'000. Die Entschädigungen anderer Gemeinden für regionale Aufgaben im Bereich der Schulsozialarbeit, welche Steffisburg neu für das Thuner Ostamt erbringt, betragen CHF 65'000.

Für die Anschaffung und den Betrieb und Unterhalt der Informatik im Schulbereich (nicht Aufteilbares Volksschule) sind ohne die interne Personalaufwendungen CHF 106'000, für Abschreibungen der audiovisuellen Einrichtung und des bestehenden Verwaltungsvermögens HRM1 CHF 103'000 enthalten.

Der Nettoaufwand für die Schulliegenschaften beträgt voraussichtlich CHF 5,0 Millionen und ist damit CHF 580'000 oder 13,2 % höher als im Budget 2023. Gegenüber der Rechnung 2022 wird ein Mehraufwand von CHF 451'000 erwartet. Es handelt sich um die Kosten für die Infrastrukturen des Schulbetriebs aber auch für die Nutzung der Anlagen durch Vereine. Der Sachaufwand für den Betrieb und Unterhalt beträgt CHF 2'184'000 und ist damit CHF 511'000 höher als im Vorjahresbudget. Die meisten Mehrkosten entstehen beim baulichen Unterhalt für Massnahmen gemäss den Vorgaben der GVB im Umfang von CHF 277'000, aber auch bei den Anschaffungen und beim Ver- und Entsorgungsaufwand, insbesondere bei den Heizkosten. Die Sanierung und der Ersatz der Flutlichtanlage ist mit CHF 111'000 enthalten. Für die Bewartung der Anlagen entsteht ein Personalaufwand von CHF 1'516'000. Unter Berücksichtigung der an den Schulliegenschaften geplanten Investitionen werden Abschreibungen von CHF 1,4 Millionen budgetiert.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	1'605'200.00	333'800.00	1'453'800.00	324'000.00	1'674'980.85	590'332.44
Nettoergebnis		1'271'400.00		1'129'800.00		1'057'648.41

Die Gemeindebibliothek verursacht direkte Ausgaben von netto CHF 138'000. Gegenüber der Rechnung 2022 wurde der Stellenetat erhöht. Das erwartete Defizit des Schwimmbads beträgt CHF 335'000 (Rechnung 2022 CHF 207'000). Es

sind grössere Unterhaltsarbeiten an der Wohnung eingestellt. Die Bepflanzung von Rabatten und Kreiseln und der Unterhalt von Brunnen und Weihern verursacht einen direkten Aufwand von CHF 57'000. Die Zahlung an den Gemeindeverband Kulturförderung Region Thun wird mit CHF 95'000 erwartet. Für Beiträge an Vereine und Institutionen inkl. dem Ferienhaus Lindenweidli und dem Thuner Ferienpass werden Unterstützungsbeiträge von CHF 112'000 (Rechnung 2022 CHF 85'000) und für den Erlass von Gebühren und Dienstleistungen der Gemeinde zusätzlich CHF 50'000 (Rechnung 2022 CHF 43'000) budgetiert.

Im Bereich Musik und Theater sind CHF 52'000 für die Abschreibungen des Musikraums Scheidgasse 4 budgetiert. Die Abschreibungen für die öffentlichen Spielplätze betragen CHF 82'000 und diejenigen für das Rasenspielfeld Eichfeld CHF 110'000.

4 Gesundheit	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	81'900.00	0.00	83'300.00	0.00	71'367.85	0.00
Nettoergebnis		81'900.00		83'300.00		71'367.85

Für die obligatorische schulärztliche Pflege und die Schulzahnpflege wird ein Aufwand von CHF 80'000 erwartet. Die Stadt Thun erhält für die Pilzkontrolle CHF 1'500.

5 Soziale Sicherheit	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	25'007'500.00	10'690'800.00	26'904'800.00	12'405'600.00	23'600'681.87	10'466'540.74
Nettoergebnis		14'316'700.00		14'499'200.00		13'134'141.13

Die AHV-Zweigstelle verursacht Nettokosten von CHF 245'000. Für den Jugendschutz (Funktion 544) sind Nettokosten von CHF 395'000 budgetiert. In diesem Betrag sind die Kosten für die Offene Kinder- und Jugendarbeit und den Jugendschutz allgemein (Elternbriefe Pro Juventute) enthalten.

Im Nettoaufwand von CHF 225'000 für Leistungen an Familien (Funktion 545) sind die Kosten für die familienergänzende Kinderbetreuung sowie Auslagen für Integration und Familienfragen und den Neuzuzügeranlass budgetiert. Per 2021 erfolgte der Systemwechsel zur Subjektfinanzierung bzw. zu den Betreuungsgutscheinen. Nebst den Nettokosten zwischen Betreuungskosten in Kitas und Tagesfamilien (entspricht dem Selbstbehalt von 20 %) trägt die Gemeinde die erforderlichen Personalkosten für die Administration (Funktion 0220).

Bei der Spezialfinanzierung Höchhus ist ein Defizit von CHF 81'000 zu Lasten des Allgemeinen Haushalts eingestellt. Der Grosse Gemeinderat hat dem Kauf der Liegenschaft per 1. Juli 2024 und somit der Ablösung der Nutzniessung zugestimmt. Das Vorfinanzierungskonto der einseitigen Spezialfinanzierung weist seit 2021 einen Saldo von CHF NULL auf.

In der Funktion Gesellschaft und Generationen beträgt der Aufwand wie im Vorjahresbudget CHF 86'000. Die Abteilung Soziales führt als Sitzgemeinde für das Ostamt den Sozialdienst Zulg. Die nicht lastenausgleichsberechtigten Kosten werden auf die beteiligten Gemeinden verteilt. Der Beitrag der Anschlussgemeinden beträgt voraussichtlich CHF 133'000.

Steffisburg unterstützt seit Jahren Entwicklungsprojekte im Ausland. Für das Jahr 2024 sind CHF 58'000 eingestellt. Davon handelt es sich bei CHF 28'000 um noch zur Verfügung stehende Mittel für die laufende Periode der Auslandprojekte (4-Jahres-Turnus). Die zu unterstützenden Projekte werden periodisch durch die Finanzkommission evaluiert und durch den Gemeinderat für eine bestimmte Dauer zugesichert.



6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	5'816'100.00	787'200.00	5'254'000.00	658'800.00	5'049'029.07	906'184.40
Nettoergebnis		5'028'900.00		4'595'200.00		4'142'844.67

Die Gemeindestrassen verursachen einen Nettoaufwand von CHF 3,0 Millionen. Dies sind 11,5 % oder CHF 309'000 mehr als für 2023 budgetiert und CHF 558'000 mehr als im Jahr 2022. Im Totalbetrag sind Abschreibungen von CHF 532'000 enthalten. Für den Unterhalt von Strassen und Verkehrswegen sind CHF 363'000, für den Bau, Unterhalt und die Erneuerung von Strassenbeleuchtungen CHF 245'000 vorgesehen. Die einmaligen Kosten für die Ertüchtigung des Gummstegs sind mit CHF 195'000 berücksichtigt.

Aus der flächendeckenden Parkplatzbewirtschaftung wird ein Nettoertrag von CHF 362'000 erwartet. Der Abschreibungsaufwand für die vorhandenen Parkuhren beträgt CHF 21'000.

Der Nettoaufwand für den Unterhalt der Werkhofgebäude beträgt CHF 183'000. Davon entfallen CHF 132'000 auf den neuen Fernwärmeanschluss. Im Zusammenhang mit dem Um- und Ausbau des Bahnhofs Steffisburg durch die BLS wird ein Gemeindebeitrag von CHF 98'000 fällig. Für den Regionalverkehr (Unterhalt und Ersatz Buswarteallen, Beitrag Verkehrskonferenz) sind CHF 79'000 (Vorjahr CHF 71'000) eingestellt. In diesem Betrag inbegriffen sind die Kosten für die ÖV-Erschliessung Schallenberg. Unter "Agglomerationsverkehr" ist ein Beitrag an die Stadt Thun für das regionale Velo-Sharing mit einem Aufwand von CHF 44'000 enthalten. Die bisherigen Tageskarten GA werden durch das neue Angebot der Spartageskarten abgelöst.

7 Umweltschutz und Raumordnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	6'300'600.00	5'299'300.00	6'455'800.00	5'523'900.00	5'472'039.97	4'763'495.20
Nettoergebnis		1'001'300.00		931'900.00		708'544.77

Für den Unterhalt von Gewässern und Gewässerverbauungen wird ein Nettoaufwand von CHF 117'000 erwartet. Die Pegelmessungen der Zulg und die Starkniederschlags-Überwachung sind unter der Funktion "Naturgefahren" aufgeführt. In der Funktion Arten- und Landschaftsschutz sind CHF 69'000 eingestellt. In diesem Betrag sind wie im Vorjahr CHF 50'000 für die Neophytenbekämpfung bei öffentlichen Anlagen enthalten.

Die Bekämpfung von Umweltverschmutzung weist einen Nettoaufwand von CHF 88'000 aus. Im Budgetjahr wird ein Anteil an die Stadt Thun für die Überarbeitung des regionalen Richtplans Energie von CHF 42'000 fällig. Neu sind zusätzlich CHF 24'000 für den Aufbau einer Energieration und das Energiestadtberatermandat eingestellt. Weiter sind auch die Kosten für das E-Mobility und den Mitgliederbeitrag Energiestadt in dieser Funktion berücksichtigt.

Der Bereich Friedhof und Bestattung verursacht betriebliche Nettokosten von CHF 482'000 (Rechnung 2022 CHF 422'000). Darin sind Anschaffungen von

CHF 17'000, Kosten für den Friedhofunterhalt von CHF 41'000 und Abschreibungen von CHF 50'000 enthalten. Aufwand und Ertrag für die Pflege der Vertragsgräber sind in einer separaten Funktion enthalten.

Für die Raumordnung werden verschiedene Dienstleistungen Dritter und Honorare im Umfang von CHF 70'000 für Rechtsberatungen und Fachgutachten sowie fachliche Unterstützung beansprucht. Für die Abschreibung von abgeschlossenen Planungen (inkl. Ortsplanung) sind CHF 103'000 notwendig. Für allfällige Beteiligungen an Wettbewerbsverfahren gemäss Baureglement wurden wie bereits in den letzten beiden Budgets CHF 50'000 eingestellt.

Die Einlagen in die SF Abwasserentsorgung Werterhalt auf den Wiederbeschaffungswerten der ARA Thunersee und der gemeindeeigenen Abwasser-Anlagen werden zu 60,0 % vorgenommen. Aufgrund der Aktivierungsgrenze erfolgt zu Lasten der Erfolgsrechnung regelmässig werterhaltender bzw. vermehrender Unterhalt. Ein Teil dieser Unterhaltskosten können der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen werden. Im vorliegenden Budget ist eine Entnahme von

CHF 193'000 geplant. Anschlussgebühren werden in der Erfolgsrechnung verbucht. Dieser Betrag, welcher in die Vorfinanzierung Werterhalt einzulegen ist, kann an die gesamte Einlagesumme angerechnet werden. Die wiederkehrenden Gebühren setzen sich aus einer Grundgebühr gemäss Zählertyp und einer Verbrauchsgebühr je m3 zusammen. Der Preis je m3 beträgt CHF 1.00. Der Aufwandüberschuss von CHF 571'000 wird der Spezialfinanzierung Abwasser, welche per 1. Januar 2023 einen Bestand von CHF 4,3 Millionen ausweist, belastet.

Die Abfallgrundgebühren wurden 2015 von CHF 14 auf CHF 18 pro Einheit erhöht. 2019 konnte der Fehlbetrag der SF Abfallentsorgung ausgeglichen werden. 2020 ist einerseits der Aufwand für Deponiegebühren gestiegen, andererseits der Ertrag, insbesondere wegen Rückzahlungen im Zusammenhang mit der Umsetzung der Neudefinition Siedlungsabfälle, gesunken. Die Erlöse aus dem Verkauf von Altmaterialien sind generell stark zusammengebrochen. Das Defizit von CHF 57'000 führte zu einem neuen Fehlbetrag von CHF 19'000 per 31. Dezember 2020. Im Jahr 2021 wurde erneut ein Defizit von CHF 90'000 ausgewiesen.

Um den Fehlbetrag vorschriftsgemäss abzubauen und für die Zukunft eine Reserve anlegen zu können, hat der Gemeinderat die Abfallgebühren per 1. Januar 2022 auf CHF 20.00 pro Einheit erhöht. Die höheren Abfallgrundgebühren und eine unerwartete Verdoppelung der Verkaufserlöse für Wertstoffe hat im Rechnungsjahr 2022 zu einem hohen Ertragsüberschuss geführt. Mit diesem konnte der Fehlbetrag wieder ausgeglichen werden.

Im Budget werden gegenüber dem Vorjahresbudget etwas tiefere Deponiegebühren und auch Gebührengutschriften der AVAG erwartet. Die Situation beim Verkauf der Wertstoffe ist sehr labil. Voraussichtlich können die hohen Erträge des Jahres 2022 bei weitem nicht erreicht werden. Die Abfallentsorgung ist eine Spezialfinanzierung gestützt auf übergeordnetes Recht. Sie ist durch entsprechende Gebühren kostendeckend zu betreiben. Im vorliegenden Budget wird ein Ertragsüberschuss von CHF 128'100 erwartet.

<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>Budget 2024</b>		<b>Budget 2023</b>		<b>Rechnung 2022</b>	
	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
	620'200.00	594'900.00	892'300.00	864'700.00	823'135.98	788'438.58
Nettoergebnis		25'300.00		27'600.00		34'697.40

Der Nettoaufwand setzt sich aus den Kosten für die Verwaltung, Vollzug und Kontrolle (Erhebungsstelle Landwirtschaft), Produktionsverbesserungen Pflanzen (Pflanzenschutz, Feuerbrand), Forstwirtschaft, Tourismus (Beitrag Thunersee Tourismus) und Industrie, Gewerbe, Handel (Beitrag Volkswirtschaft Berner Oberland) zusammen. Zudem sind wie im Budget 2023 Raumkosten für Co-Working-Angebote von CHF 6'000 enthalten.

Die Forstwirtschaft wird noch bis 31. Dezember 2023 als Spezialfinanzierung betrieben. Am 1. Januar 2024 nimmt die Forst Region Thun AG, an welcher nebst der Einwohnergemeinde Steffisburg noch die Burgergemeinden Thun, Steffisburg und Heimberg beteiligt sind, den Betrieb und somit die Forstbewirtschaftung auf. Die Wälder bleiben Eigentum der Einwohnergemeinde. In der

Funktion Forstwirtschaft werden weiterhin Aufwand und Ertrag der Waldgrundstücke und der Forstgebäude und in den Jahren 2024 und 2025 auch noch die Abschreibung des Verwaltungsvermögens HRM1, verbucht. Der Nettoaufwand beträgt voraussichtliche CHF 3'000.

Seit 2017 wird die Spezialfinanzierung Förderung Energieeffizienz geführt. Ende 2022 betrug der Saldo CHF 229'000. Die Spezialfinanzierung wird durch eine Förderabgabe, welche die NetZug AG von den Strombezügerinnen und Strombezügerern erhebt, mit jährlich rund CHF 220'000 geäufnet. Die Mittel dienen der Unterstützung von Massnahmen zur effizienten Nutzung von Energie oder zur Produktion von Energie. Es sind Förderabgaben an private Unternehmungen und Privatpersonen von CHF 372'000 eingestellt. Damit wird der Saldo per Ende 2024 plus/minus CHF 0 sein.

9 Finanzen und Steuern	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	10'093'500.00	54'684'900.00	8'356'000.00	50'501'800.00	14'487'005.35	53'313'802.71
Nettoergebnis	44'591'400.00		42'145'800.00		38'826'797.36	

Der Nettoertrag aus Zinsen ist mit CHF 1'203'000 budgetiert, wovon die kalkulatorischen bzw. intern verrechneten Zinse CHF 309'000 betragen.

Die Liegenschaften des Finanzvermögens weisen einen Nettoaufwand von CHF 415'000 aus. Die Liegenschaften Finanzvermögen belasten damit den allgemeinen Haushalt, obwohl eine marktübliche Rendite erforderlich wäre. Bedingt durch den Abbruch von zwei Gebäuden am Pappelweg ist der Mietertrag rückläufig. 2024 soll zudem auch das Gebäude Glättemühleweg 15 abgebrochen werden, was nebst Mietzinsausfällen zu einem Aufwand von netto CHF 210'000 führt. Der Abbruch dieses Gebäudes hat eine Wertberichtigung von CHF 676'000 zur Folge. Dieser buchmässige Aufwand wird durch eine Entnahme aus der

Schwankungsreserve erfolgsneutral neutralisiert. Der kalkulatorische Zinsaufwand für das vom Allgemeinen Haushalt zur Verfügung gestellte Kapital zu Lasten der Liegenschaften Finanzvermögen beträgt CHF 308'000 und ist damit wegen steigender Zinsen CHF 43'000 höher als im Vorjahresbudget. Erstmals wird im Raum 5 ein Baurechtszins erwartet.

Die Abgeltung der NetZulg AG Steffisburg, welche sich im alleinigen Besitz der Gemeinde befindet, beträgt CHF 360'000, der Darlehenszins CHF 184'000 und die Dividende CHF 510'000. Die Einnahmen aus der Beteiligung an der NetZulg AG betragen somit gesamthaft CHF 1'054'000. Für den Ortsteil Schwendibach leistet die BKW eine Abgeltung von rund CHF 15'000 und die Energie Thun AG bezahlt CHF 31'000 für die Gaskonzession.

## 2.3 Investitionen

Im Budgetjahr sind Investitionen von netto CHF 10,3 Millionen geplant, was rund CHF 8,0 Millionen über den Nettoinvestitionen des Jahres 2022 liegt. Gegenüber dem Budget 2023 sollen CHF 5,5 Millionen weniger investiert werden. Das Budget 2023 war aber diesbezüglich zu optimistisch. Die Nettoinvestitionen,

welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen und Zinsen) zugrunde liegen und dem Grossen Gemeinderat zur Kenntnis gebracht werden, verteilen sich wie folgt:

Allgemeiner Haushalt		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
022	Allgemeine Verwaltung	CHF	0	CHF	150'000	CHF	0
029	Verwaltungsliegenschaften	CHF	100'000	CHF	500'000	CHF	0
162	Zivile Verteidigung	CHF	550'000	CHF	582'000	CHF	8'516
211	Eingangsstufe	CHF	0	CHF	20'000	CHF	0
212	Primarstufe	CHF	590'000	CHF	140'000	CHF	0
213	Oberstufe	CHF	70'000	CHF	40'000	CHF	0
217	Schulliegenschaften	CHF	1'700'000	CHF	8'999'000	CHF	157'289
322	Musik und Theater	CHF	0	CHF	0	CHF	329'016
342	Freizeit	CHF	400'000	CHF	150'000	CHF	0
615	Gemeindestrassen	CHF	2'255'000	CHF	1'235'000	CHF	799'845
741	Gewässerverbauungen	CHF	520'000	CHF	400'000	CHF	9'630
745	Naturgefahren	CHF	1'300'000	CHF	1'750'000	CHF	79'000
750	Arten- und Landschaftsschutz	CHF	300'000	CHF	380'000	CHF	43'183
771	Friedhof und Bestattung	CHF	0	CHF	0	CHF	191'875
790	Raumordnung	CHF	0	CHF	100'000	CHF	8'379
<b>Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt</b>		<b>CHF</b>	<b>7'785'000</b>	<b>CHF</b>	<b>14'446'000</b>	<b>CHF</b>	<b>1'626'733</b>
Spezialfinanzierungen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
150	Feuerwehr	CHF	370'000	CHF	0	CHF	12'480
720	Abwasserentsorgung	CHF	2'156'000	CHF	1'269'000	CHF	653'155
820	Forstwirtschaft	CHF	0	CHF	120'000	CHF	0
<b>Nettoinvestitionen Spezialfinanzierungen</b>		<b>CHF</b>	<b>2'526'000</b>	<b>CHF</b>	<b>1'389'000</b>	<b>CHF</b>	<b>665'635</b>
Gesamthaushalt		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Allgemeiner Haushalt		CHF	7'785'000	CHF	14'446'000	CHF	1'626'733
Spezialfinanzierungen		CHF	2'526'000	CHF	1'389'000	CHF	665'635
<b>Nettoinvestitionen Gesamthaushalt</b>		<b>CHF</b>	<b>10'311'000</b>	<b>CHF</b>	<b>15'835'000</b>	<b>CHF</b>	<b>2'292'368</b>

Die konkreten Investitionsvorhaben sind im Anhang, Investitionsrechnung nach Funktionen, ersichtlich.

### 3 Ergebnisse

#### 3.1 Allgemeine Übersicht

			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Ergebnis ER Gesamthaushalt	(SG 90)	CHF	-480'400	CHF	-912'700	CHF	10'002'599	
Ergebnis ER Allg. Haushalt	(SG 900)	CHF	201'500	CHF	0	CHF	10'183'607	
Ergebnis SF gesetzlich	(SG 901)	CHF	-442'500	CHF	-703'100	CHF	-184'148	
Ergebnis SF Reglement	(SG 901)	CHF	-239'400	CHF	-149'900	CHF	2'681	
Steuerertrag natürliche Personen	(SG 400)	CHF	35'406'000	CHF	34'595'000	CHF	34'690'923	
Steuerertrag juristische Personen	(SG 401)	CHF	3'751'000	CHF	2'579'000	CHF	3'328'930	
Liegenschaftssteuern	(SG 4021)	CHF	4'050'000	CHF	3'860'000	CHF	3'814'125	
Nettoinvestitionen	(SG 5./6)	CHF	10'311'000	CHF	15'835'000	CHF	2'292'368	

## 3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

### 3.2.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
<b>Erfolgsrechnung</b>				
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	15'782'200.00	14'925'700.00	13'691'903.15
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'574'100.00	10'534'100.00	9'377'117.85
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'248'100.00	3'307'700.00	3'082'202.70
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	800'000.00	797'000.00	798'665.00
36	Transferaufwand	40'069'500.00	37'844'000.00	34'215'729.82
37	Durchlaufende Beiträge	650'000.00	671'000.00	592'511.45
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>72'123'900.00</b>	<b>68'079'500.00</b>	<b>61'758'129.97</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	46'101'000.00	43'284'000.00	44'948'084.95
41	Regalien und Konzessionen	435'700.00	465'000.00	436'128.55
42	Entgelte	7'785'900.00	7'923'600.00	8'420'742.18
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	115'781.35
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	348'200.00	408'900.00	199'756.45
46	Transferertrag	15'839'200.00	13'720'000.00	11'512'353.12
47	Durchlaufende Beiträge	650'000.00	671'000.00	592'511.45
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>71'160'000.00</b>	<b>66'472'500.00</b>	<b>66'225'358.05</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-963'900.00</b>	<b>-1'607'000.00</b>	<b>4'467'228.08</b>
34	Finanzaufwand	1'245'100.00	467'300.00	935'322.65
44	Finanzertrag	2'244'900.00	1'551'500.00	2'191'242.29
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>999'800.00</b>	<b>1'084'200.00</b>	<b>1'255'919.64</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>35'900.00</b>	<b>-522'800.00</b>	<b>5'723'147.72</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	5'222'400.00	4'250'300.00	409'297.65
48	Ausserordentlicher Ertrag	4'706'100.00	3'860'400.00	4'688'749.47
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-516'300.00</b>	<b>-389'900.00</b>	<b>4'279'451.82</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-480'400.00</b>	<b>-912'700.00</b>	<b>10'002'599.54</b>
	( + = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

### 3.2.2 Investitionsrechnung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
590	Aktivierte Investitionsausgaben	13'511'000.00	18'535'000.00	3'114'003.25
690	Passivierte Investitionseinnahmen	3'200'000.00	2'700'000.00	821'635.20
	<b>Gesamtergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>10'311'000.00</b>	<b>15'835'000.00</b>	<b>2'292'368.05</b>

### 3.2.3 Finanzierungsergebnis

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
90	Ergebnis Gesamthaushalt	-480'400.00	-912'700.00	10'002'599.54
33	Abschreibung Verwaltungsvermögen	3'248'100.00	3'307'700.00	3'082'202.70
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	800'000.00	797'000.00	798'665.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-348'200.00	-408'900.00	-199'756.45
364	Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen			1.00
365	Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermög..			
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	82'600.00	73'300.00	48'443.80
383	Zusätzliche Abschreibungen			
389	Einlagen in das Eigenkapital	5'222'400.00	4'250'300.00	409'297.65
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-4'706'100.00	-3'860'400.00	-4'688'749.47
	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>3'818'400.00</b>	<b>3'246'300.00</b>	<b>9'452'703.77</b>
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>10'311'000.00</b>	<b>15'835'000.00</b>	<b>2'292'368.05</b>
	<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-6'492'600.00</b>	<b>-12'588'700.00</b>	<b>7'160'335.72</b>

### 3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
<b>Erfolgsrechnung</b>				
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	15'281'600.00	14'171'800.00	13'064'433.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'761'100.00	7'587'400.00	6'926'394.06
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'834'000.00	2'913'000.00	2'738'549.35
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	38'540'600.00	36'054'700.00	33'033'438.87
37	Durchlaufende Beiträge	650'000.00	671'000.00	592'511.45
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>66'067'300.00</b>	<b>61'397'900.00</b>	<b>56'355'327.38</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	46'101'000.00	43'284'000.00	44'948'084.95
41	Regalien und Konzessionen	435'200.00	465'000.00	436'128.55
42	Entgelte	3'691'700.00	3'581'200.00	4'293'901.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	115'781.35
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	14'980'300.00	12'712'000.00	10'628'104.47
47	Durchlaufende Beiträge	650'000.00	671'000.00	592'511.45
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>65'858'200.00</b>	<b>60'713'200.00</b>	<b>61'014'511.77</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-209'100.00</b>	<b>-684'700.00</b>	<b>4'659'184.39</b>
34	Finanzaufwand	1'243'700.00	441'600.00	933'310.05
44	Finanzertrag	2'170'600.00	1'516'200.00	2'178'280.69
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>926'900.00</b>	<b>1'074'600.00</b>	<b>1'244'970.64</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>717'800.00</b>	<b>389'900.00</b>	<b>5'904'155.03</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	5'222'400.00	4'250'300.00	409'297.65
48	Ausserordentlicher Ertrag	4'706'100.00	3'860'400.00	4'688'749.47
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-516'300.00</b>	<b>-389'900.00</b>	<b>4'279'451.82</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>201'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10'183'606.85</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Der Allgemeine Haushalt schliesst nach zusätzlichen Abschreibungen von CHF 4'932'400 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 201'500 ab. Der Finanzierungsfehlbetrag beträgt CHF 4'214'600. Er wird aus der vorhandenen Liquidität gedeckt.



### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr (Gemeindereglement)

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
<b>Erfolgsrechnung</b>				
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	500'600.00	513'000.00	424'473.35
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	374'800.00	283'300.00	203'700.64
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	298'800.00	280'200.00	279'369.35
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	125'000.00	116'600.00	117'297.85
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>1'299'200.00</b>	<b>1'193'100.00</b>	<b>1'024'841.19</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	843'700.00	845'200.00	849'415.45
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	217'200.00	217'200.00	179'375.75
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>1'060'900.00</b>	<b>1'062'400.00</b>	<b>1'028'791.20</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-238'300.00</b>	<b>-130'700.00</b>	<b>3'950.01</b>
34	Finanzaufwand	1'200.00	19'300.00	1'458.65
44	Finanzertrag	100.00	100.00	190.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-1'100.00</b>	<b>-19'200.00</b>	<b>-1'268.65</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-239'400.00</b>	<b>-149'900.00</b>	<b>2'681.36</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-239'400.00</b>	<b>-149'900.00</b>	<b>2'681.36</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Bei der Spezialfinanzierung Feuerwehr wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 239'400 gerechnet. Dieser wird mit Reserven gedeckt.

### 3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser (gesetzliche SF)

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
<b>Erfolgsrechnung</b>				
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	712'800.00	824'000.00	474'596.60
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	91'200.00	87'200.00	37'160.90
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	800'000.00	797'000.00	798'665.00
36	Transferaufwand	1'243'200.00	1'487'600.00	880'124.65
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>2'847'200.00</b>	<b>3'195'800.00</b>	<b>2'190'547.15</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'818'500.00	1'918'500.00	1'595'750.30
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	348'200.00	408'900.00	199'756.45
46	Transferertrag	40'000.00	40'000.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>2'206'700.00</b>	<b>2'367'400.00</b>	<b>1'795'506.75</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-640'500.00</b>	<b>-828'400.00</b>	<b>-395'040.40</b>
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	69'900.00	26'900.00	4'501.75
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>69'900.00</b>	<b>26'900.00</b>	<b>4'501.75</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-570'600.00</b>	<b>-801'500.00</b>	<b>-390'538.65</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-570'600.00</b>	<b>-801'500.00</b>	<b>-390'538.65</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Bei der Abwasserentsorgung wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 570'600 gerechnet. Dieser wird den zweckgebundenen Reserven entnommen.

### 3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (gesetzliche SF)

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
<b>Erfolgsrechnung</b>				
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'725'400.00	1'768'300.00	1'699'611.95
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	24'100.00	24'100.00	24'000.95
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	160'700.00	152'000.00	157'741.05
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>1'910'200.00</b>	<b>1'944'400.00</b>	<b>1'881'353.95</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	500.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'432'000.00	1'418'000.00	1'492'333.85
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	601'700.00	626'700.00	591'736.95
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>2'034'200.00</b>	<b>2'044'700.00</b>	<b>2'084'070.80</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>124'000.00</b>	<b>100'300.00</b>	<b>202'716.85</b>
34	Finanzaufwand	200.00	6'400.00	553.95
44	Finanzertrag	4'300.00	4'500.00	4'228.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>4'100.00</b>	<b>-1'900.00</b>	<b>3'674.05</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>128'100.00</b>	<b>98'400.00</b>	<b>206'390.90</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>128'100.00</b>	<b>98'400.00</b>	<b>206'390.90</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Bei der Spezialfinanzierung Abfall wird ein Ertragsüberschuss von CHF 128'100 erwartet. Dieser wird den Reserven gutgeschrieben.

## 4 Erfolgsrechnung

### 4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen-Gliederung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>82'188'500.00</b>	<b>82'188'500.00</b>	<b>76'034'100.00</b>	<b>76'034'100.00</b>	<b>76'312'410.91</b>	<b>76'312'410.91</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>81'858'900.00</b>		<b>75'935'700.00</b>		<b>65'919'272.72</b>	
30	Personalaufwand	15'782'200.00		14'925'700.00		13'691'903.15	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'574'100.00		10'534'100.00		9'377'117.85	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'248'100.00		3'307'700.00		3'082'202.70	
34	Finanzaufwand	1'245'100.00		467'300.00		935'322.65	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	800'000.00		797'000.00		798'665.00	
36	Transferaufwand	40'069'500.00		37'844'000.00		34'215'729.82	
37	Durchlaufende Beiträge	650'000.00		671'000.00		592'511.45	
38	Ausserordentlicher Aufwand	5'222'400.00		4'250'300.00		409'297.65	
39	Interne Verrechnungen	3'267'500.00		3'138'600.00		2'816'522.45	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>81'378'500.00</b>		<b>75'023'000.00</b>		<b>75'921'872.26</b>
40	Fiskalertrag		46'101'000.00		43'284'000.00		44'948'084.95
41	Regalien und Konzessionen		435'700.00		465'000.00		436'128.55
42	Entgelte		7'785'900.00		7'923'600.00		8'420'742.18
43	Verschiedene Erträge						115'781.35
44	Finanzertrag		2'244'900.00		1'551'500.00		2'191'242.29
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		348'200.00		408'900.00		199'756.45
46	Transferertrag		15'839'200.00		13'720'000.00		11'512'353.12
47	Durchlaufende Beiträge		650'000.00		671'000.00		592'511.45
48	Ausserordentlicher Ertrag		4'706'100.00		3'860'400.00		4'688'749.47
49	Interne Verrechnungen		3'267'500.00		3'138'600.00		2'816'522.45
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>329'600.00</b>	<b>810'000.00</b>	<b>98'400.00</b>	<b>1'011'100.00</b>	<b>10'393'138.19</b>	<b>390'538.65</b>
90	Abschluss Erfolgsrechnung	329'600.00	810'000.00	98'400.00	1'011'100.00	10'393'138.19	390'538.65

## 4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>82'188'500.00</b>	<b>82'188'500.00</b>	<b>76'034'100.00</b>	<b>76'034'100.00</b>	<b>76'312'410.91</b>	<b>76'312'410.91</b>
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoaufwand	<b>9'522'200.00</b>	<b>1'872'300.00</b> 7'649'900.00	<b>8'510'900.00</b>	<b>1'815'300.00</b> 6'695'600.00	<b>7'594'606.95</b>	<b>1'672'998.15</b> 5'921'608.80
1	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> Nettoaufwand	<b>4'410'100.00</b>	<b>3'314'300.00</b> 1'095'800.00	<b>4'311'800.00</b>	<b>3'255'500.00</b> 1'056'300.00	<b>3'963'598.60</b>	<b>3'093'314.35</b> 870'284.25
2	<b>Bildung</b> Nettoaufwand	<b>18'522'700.00</b>	<b>4'611'000.00</b> 13'911'700.00	<b>13'811'400.00</b>	<b>684'500.00</b> 13'126'900.00	<b>13'602'964.42</b>	<b>717'304.34</b> 12'885'660.08
3	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b> Nettoaufwand	<b>1'605'200.00</b>	<b>333'800.00</b> 1'271'400.00	<b>1'453'800.00</b>	<b>324'000.00</b> 1'129'800.00	<b>1'647'980.85</b>	<b>590'332.44</b> 1'057'648.41
4	<b>Gesundheit</b> Nettoaufwand	<b>81'900.00</b>	<b>81'900.00</b>	<b>83'300.00</b>	<b>83'300.00</b>	<b>71'367.85</b>	<b>71'367.85</b>
5	<b>Soziale Sicherheit</b> Nettoaufwand	<b>25'007'500.00</b>	<b>10'690'800.00</b> 14'316'700.00	<b>26'904'800.00</b>	<b>12'405'600.00</b> 14'499'200.00	<b>23'600'681.87</b>	<b>10'466'540.74</b> 13'134'141.13
6	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoaufwand	<b>5'816'100.00</b>	<b>787'200.00</b> 5'028'900.00	<b>5'254'000.00</b>	<b>658'800.00</b> 4'595'200.00	<b>5'049'029.07</b>	<b>906'184.40</b> 4'142'844.67
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoaufwand	<b>6'300'600.00</b>	<b>5'299'300.00</b> 1'001'300.00	<b>6'455'800.00</b>	<b>5'523'900.00</b> 931'900.00	<b>5'472'039.97</b>	<b>4'763'495.20</b> 708'544.77
8	<b>Volkswirtschaft</b> Nettoaufwand	<b>620'200.00</b>	<b>594'900.00</b> 25'300.00	<b>892'300.00</b>	<b>864'700.00</b> 27'600.00	<b>823'135.98</b>	<b>788'438.58</b> 34'697.40
9	<b>Finanzen und Steuern</b> Nettoertrag	<b>10'302'000.00</b> 44'382'900.00	<b>54'684'900.00</b>	<b>8'356'000.00</b> 42'145'800.00	<b>50'501'800.00</b>	<b>14'487'005.35</b> 38'826'797.36	<b>53'313'802.71</b>

## 5 Investitionsrechnung

### 5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>16'711'000.00</b>	<b>16'711'000.00</b>	<b>21'235'000.00</b>	<b>21'235'000.00</b>	<b>3'935'638.45</b>	<b>3'935'638.45</b>
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoausgaben	<b>100'000.00</b>	100'000.00	<b>650'000.00</b>	650'000.00		
1	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> Nettoausgaben	<b>920'000.00</b>	920'000.00	<b>582'000.00</b>	582'000.00	<b>20'995.35</b>	20'995.35
2	<b>Bildung</b> Nettoausgaben	<b>2'360'000.00</b>	2'360'000.00	<b>9'199'000.00</b>	9'199'000.00	<b>157'289.40</b>	157'289.40
3	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b> Nettoausgaben	<b>400'000.00</b>	400'000.00	<b>150'000.00</b>	150'000.00	<b>329'015.70</b>	329'015.70
6	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoausgaben	<b>2'255'000.00</b>	2'255'000.00	<b>1'235'000.00</b>	1'235'000.00	<b>845'807.55</b>	<b>45'962.85</b> 799'844.70
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoausgaben	<b>7'476'000.00</b>	<b>3'200'000.00</b> 4'276'000.00	<b>6'599'000.00</b>	<b>2'700'000.00</b> 3'899'000.00	<b>1'760'895.25</b>	<b>775'672.35</b> 985'222.90
8	<b>Volkswirtschaft</b> Nettoausgaben			<b>120'000.00</b>	120'000.00		
9	<b>Finanzen und Steuern</b> Nettoeinnahmen	<b>3'200'000.00</b> 10'311'000.00	<b>13'511'000.00</b>	<b>2'700'000.00</b> 15'835'000.00	<b>18'535'000.00</b>	<b>821'635.20</b> 2'292'368.05	<b>3'114'003.25</b>

## 6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderungen des Eigenkapitals.

### 6.1 Auswertungen

Eigenkapital per		01.01.2023	Veränderungsnachweis Prognose 2023	Veränderungsnachweis Budget 2024	Voraussichtliches Eigenkapital per	31.12.2024	
		CHF	Erhöhung (+), Reduktion (-)	Erhöhung (+) Reduktion (-)	CHF		
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>107'098'047</b>	<b>-591'195</b>	<b>487'700</b>	<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>106'994'552</b>
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	18'955'270	-2'589'989	-2'174'000	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	14'191'281
29000.01	SF Feuerwehr zweiseitig	775'722	-131'700	-239'400	29000.01	SF Feuerwehr zweiseitig	404'622
29002.01	SF Abwasser	4'318'898	-770'200	-570'600	29002.01	SF Abwasser	2'978'098
29003.01	SF Abfall	97'933	72'600	128'100	29003.01	SF Abfall	298'633
29005.01	SF Forst	334'493	-334'493	0	29005.01	SF Forst	0
29004.01	SF Übertragung VV EWV (2002)	13'428'225	-1'492'100	-1'492'100	29004.01	SF Übertragung VV EWV (2002)	10'444'025
29006.01	SF Mehrwertabgabe neurechtlich	0	65'904	0	29006.01	SF Mehrwertabgabe neurechtlich	65'904
293	Vorfinanzierungen	13'649'370	309'646	215'400	293	Vorfinanzierungen	14'174'416
29300.01	SF Mehrwertabgaben altrechtlich	781'635	0	-66'000	29300.01	SF Mehrwertabgaben	715'635
29300.02	SF Buchgewinne Grundstücke FV	24'154	-24'154	0	29300.02	SF Buchgewinne Grundstücke FV	0
29300.03	SF Grabunterhalt	833'346	0	-18'000	29300.03	SF Grabunterhalt	815'346
29300.04	SF Höchhus	0	0	0	29300.04	SF Höchhus	0
29300.05	SF Förderung Energieeffizienz	229'152	-76'400	-152'400	29300.05	SF Förderung Energieeffizienz	352
29302.01	SF Abwasser Werterhalt	11'781'084	410'200	451'800	29302.01	SF Abwasser Werterhalt	12'643'084
294	Reserven	3'382'687	3'970'300	4'932'400	294	Reserven	12'285'387
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	3'382'687	3'970'300	4'932'400	29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	12'285'387
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	7'291'307	-1'972'420	-2'687'600	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'631'287
29600.01	Neubewertungsreserve FV	5'917'259	-1'972'420	-2'011'500	29600.01	Neubewertungsreserve FV	1'933'339
29601.01	Schwankungsreserve	1'374'049	0	-676'100	29601.01	Schwankungsreserve	697'949
299	<b>Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>63'819'413</b>	<b>-308'732</b>	<b>201'500</b>	299	<b>Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>63'712'181</b>
			Jahresergebnis Prognose Überschuss (+) Defizit (-)	Jahresergebnis Budget Überschuss (+) Defizit (-)			

## 6.2 Kommentare zu den Auswertungen

### 6.2.1 Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen (SG 290)

Die Veränderungen zeigen die Ergebnisse der jeweiligen Spezialfinanzierungen und den Saldo per 31. Dezember 2024 sowie die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Ausgliederung der EWW an die NetZulg AG. Letztere muss linear in der Zeit von 2016 bis 2031 vollständig aufgelöst werden.

In die Spezialfinanzierung Mehrwertabgaben (neurechtlich) werden ab 2023 die bezahlten Abgaben aus der Ortsplanungsrevision 2022 zweckgebunden gemäss Baugesetz eingelegt.

### 6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

#### SF Mehrwertabgaben (altrechtlich)

In der Regel kann bei der Budgetierung die Fälligkeit von Mehrwertabgaben und somit Einlagen in die Spezialfinanzierung nicht bestimmt werden. Für die Realisierung der ÖV-Haltestelle Raum 5 ist eine Entnahme von CHF 66'000 bewilligt.

#### SF Höchhus

Allfällige Einlagen und Entnahmen entsprechen den Ergebnissen der Spezialfinanzierung. Die Reserven wurden Ende 2021 aufgebraucht. Vorschüsse dürfen nicht gebildet werden. Neue Einlagen sind mit der aktuellen Nutzung nicht absehbar.

#### SF Buchgewinne Grundstücke FV

Für die Sanierung des Gebäudes Höchhusweg 12 ist 2023 eine Entnahme von CHF 24'000 vorgesehen. Die Mittel der Spezialfinanzierung sind Ende 2023 beansprucht. Die Spezialfinanzierung wird gemäss Beschluss des Grossen Gemeinderates aufgehoben.

#### SF Förderung Energieeffizienz

Die auf dem Strombezug erhobene Förderabgabe wird eingelegt und zur Förderung bestimmter Projekte verwendet. Die Veränderung entspricht dem Saldo der Einlagen und Entnahmen.

#### SF Grabunterhalt

Private können die Betreuung von Gräbern gegen Bezahlung an die Gemeinde übertragen. Die Einlagen entsprechen den neu abgeschlossenen Grabunterhaltsvereinbarungen, die Entnahmen dem gesamten Aufwand für die Bepflanzung und den Unterhalt der einzelnen Gräber. Die Veränderung entspricht der Verrechnung von Einlagen und Entnahmen.

#### SF Abwasser Werterhalt

Gemäss Berechnung beläuft sich die vorgeschriebene Einlage auf CHF 800'000. Die Einlage der Anschlussgebühren (CHF 400'000) wird an den Totalbetrag angerechnet werden. Für planmässige Abschreibungen können CHF 155'000, für werterhaltenden Unterhalt CHF 193'000 entnommen werden.

### 6.2.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

2024 sind zusätzliche Abschreibungen gemäss Art. 84 GV vorzunehmen und in die finanzpolitische Reserve im Eigenkapital einzulegen.



#### **6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)**

Das Finanzvermögen wurde per 1. Januar 2016 neu bewertet und der Betrag von CHF 15'441'983 in die Neubewertungsreserve eingelegt. Bei einer Veräusserung von Finanzvermögen oder bei Widmung ist der entsprechende Teil der Aufwertung zu entnehmen. Gemäss Übergangsbestimmungen der kantonalen Gemeindeverordnung (GV) ist die per 1. Januar 2021 vorhandene Neubewertungsreserve (CHF 12,2 Millionen) aufzulösen. Der Betrag von CHF 1'977'000 (5 %

der Sachanlagen und 10 % der Finanzanlagen des Finanzvermögens) wurde 2021 in eine neue Schwankungsreserve überführt. Der verbleibende Teil wird während fünf Jahren linear zugunsten des Ergebnisses aufgelöst. Die Auflösung beträgt CHF 1'933'000. Zudem löst der Verkauf eines Baurechtgrundstücks noch eine Entnahme von CHF 78'100 aus.

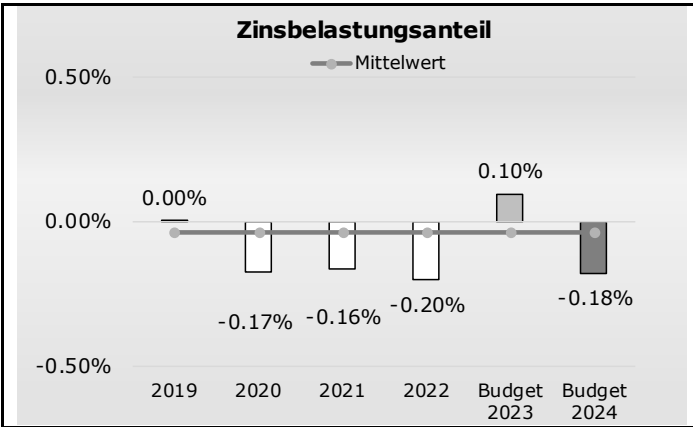
#### **6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)**

Die Veränderung entspricht dem Ergebnis des Allgemeinen Haushalts, sofern erforderlich nach Vornahme systembedingter zusätzlicher Abschreibungen.

## 7 Finanzkennzahlen

### 7.1 Gesamthaushalt

Kennzahl	Kommentar / Interpretation / Richtwerte														
<p style="text-align: center;"><b>Nettoverschuldungsquotient</b></p> <p style="text-align: center;">—●— Mittelwert</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Nettoverschuldungsquotient</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>-119%</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>-145%</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>-157%</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>-162%</td> </tr> <tr> <td>Budget 2023</td> <td>-112%</td> </tr> <tr> <td>Budget 2024</td> <td>-139%</td> </tr> </tbody> </table>	Jahr	Nettoverschuldungsquotient	2019	-119%	2020	-145%	2021	-157%	2022	-162%	Budget 2023	-112%	Budget 2024	-139%	<p><b>Nettoschulden in % Fiskalertrag inkl. Finanzausgleich</b>            Diese Kennzahl zeigt auf, welcher Anteil der direkten Steuern NP und JP zuzüglich Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschulden zu tilgen.</p> <p><b>Richtwert KKAG</b> (Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen)            &lt; 100 %     gut            100 – 150 %     genügend</p>
Jahr	Nettoverschuldungsquotient														
2019	-119%														
2020	-145%														
2021	-157%														
2022	-162%														
Budget 2023	-112%														
Budget 2024	-139%														
<p style="text-align: center;"><b>Selbstfinanzierungsgrad</b></p> <p style="text-align: center;">—●— Mittelwert</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Selbstfinanzierungsgrad</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>186%</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>3958%</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>249%</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>412%</td> </tr> <tr> <td>Budget 2023</td> <td>21%</td> </tr> <tr> <td>Budget 2024</td> <td>37%</td> </tr> </tbody> </table>	Jahr	Selbstfinanzierungsgrad	2019	186%	2020	3958%	2021	249%	2022	412%	Budget 2023	21%	Budget 2024	37%	<p><b>Selbstfinanzierung in % Nettoinvestitionen</b>            Diese Kennzahl zeigt auf, wie weit Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden können.</p> <p><b>Richtwert AGR Kanton Bern</b>            &gt; 100 %     ideal            50 – 99.9 %     vertretbar bis problematisch            &lt; 50 %     ungenügend</p>
Jahr	Selbstfinanzierungsgrad														
2019	186%														
2020	3958%														
2021	249%														
2022	412%														
Budget 2023	21%														
Budget 2024	37%														

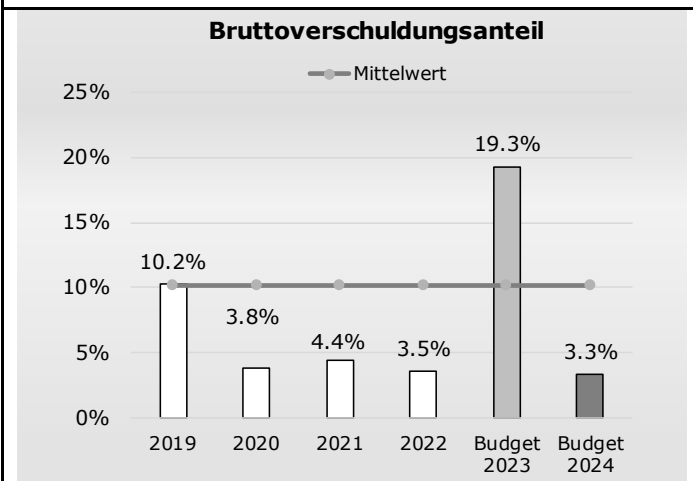


### Nettozinsen in % Finanzertrag

Diese Kennzahl sagt aus, wie stark der Finanzertrag durch den Zinsendienst belastet wird. Je höher der Zinsbelastungsanteil ist, desto mehr Mittel werden für die Schuldzinsen aufgewendet. Je tiefer der Wert, desto grösser der finanzielle Handlungsspielraum. Ein negativer Zinsbelastungsanteil zeigt an, dass mehr Zinsertrag erwirtschaftet als für Zinsen ausgegeben wird.

### Richtwert KKAG

0 – 4 % gut



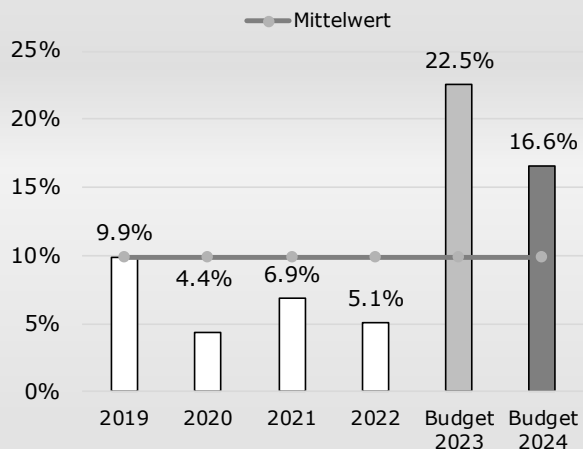
### Bruttoschuld in % Finanzertrag

Diese Kennzahl beantwortet die Frage, ob die Verschuldung in angemessenem Verhältnis zum erwirtschafteten Ertrag steht und wie viele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.

### Richtwert KKAG

< 50 % sehr gut  
50 – 100 % gut

### Investitionsanteil



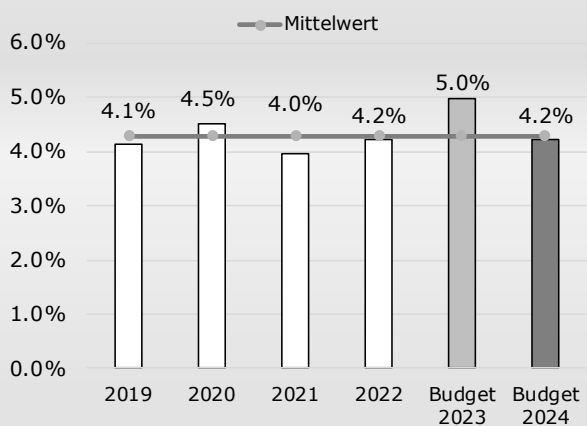
### Bruttoinvestitionen in % Gesamtausgaben

Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Sie sagt jedoch alleine nichts über die finanzielle Situation aus. Die hohe Aktivierungsgrenze von CHF 100'000 führt dazu, dass die Kennzahl im Vergleich zum Richtwert zu tief ausfällt.

#### Richtwert KKAG

<10 %	schwach
10 - 20 %	mittel
20 - 30 %	stark

### Kapitaldienstanteil



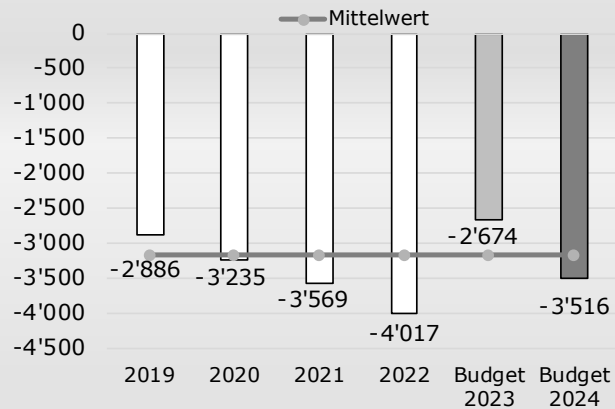
### Kapitaldienst in % Finanzertrag

Diese Kennzahl ist die Messgrösse für die Belastung des Ertrags durch Kapitalkosten (Zinsen und Abschreibungen). Ein steigender Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

#### Richtwert AGR Kanton Bern

< 5 %	geringe Belastung
5 - 15 %	tragbare Belastung
> 15 %	hohe Belastung

### Nettoschuld in CHF pro Einwohner



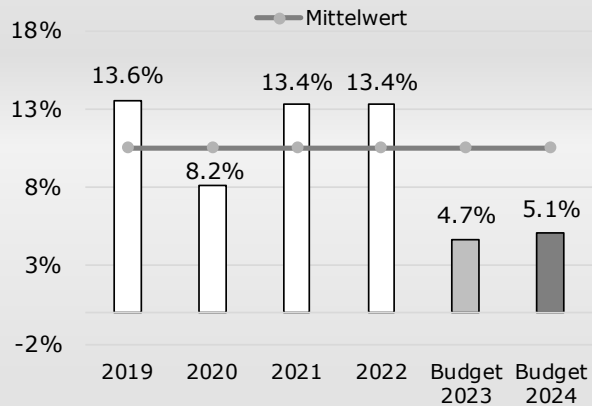
### Nettoschuld in CHF pro Einwohner

Die Nettoschuld wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.

#### Richtwert AGR Kanton Bern

< 0                    Nettovermögen  
 0 – 2'000            geringe bis mittlere Belastung  
 > 2'000              hohe Verschuldung bis sehr hohe Verschuldung

### Selbstfinanzierungsanteil



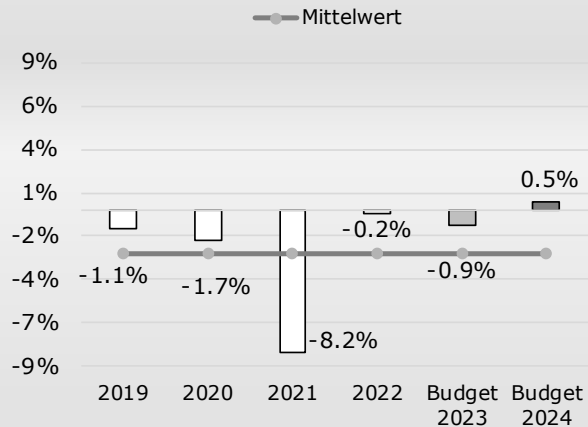
### Selbstfinanzierung in % Finanzertrag

Diese Kennzahl zeigt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum. Sie gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung von Investitionen oder für den Schuldenabbau aufgewendet werden kann.

#### Richtwert AGR Kanton Bern

> 15 %                gut  
 5 – 15 %             mittel  
 < 5 %                 schwach

### Nettozinsbelastungsanteil



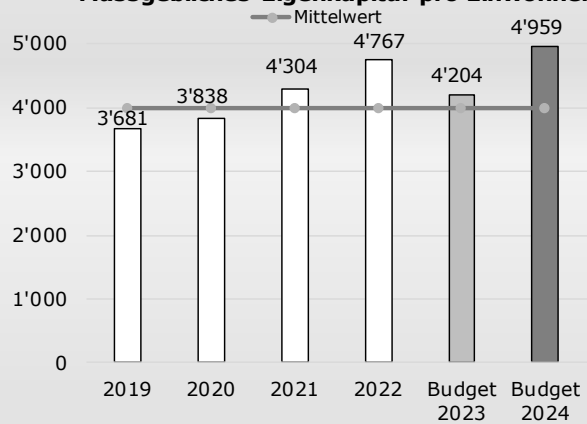
### Finanzaufwand netto in % direkte Steuern

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Steuerertrags für die Netto-Verzinsung der Schulden aufgewendet wird.

#### Richtwert nicht verfügbar

<0 % keine Belastung

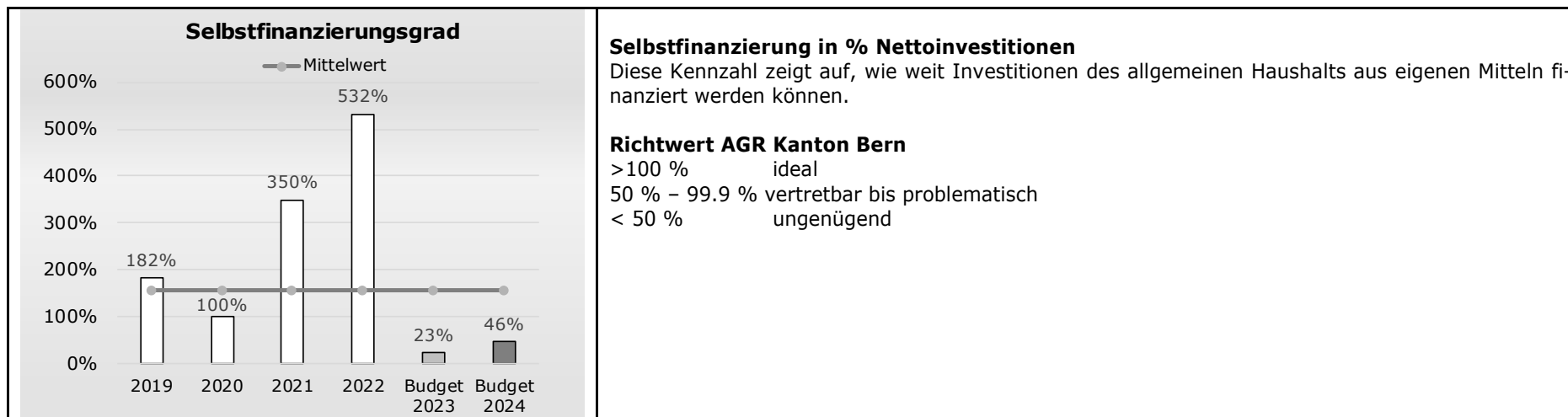
### Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner



### Massgebendes Eigenkapital in % ständige Wohnbevölkerung

Diese Kennzahl ist eine Vergleichsgrösse und wird im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich benötigt.

## 7.2 Allgemeiner Haushalt



## 8 Genehmigung

### 8.1 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat von Steffisburg hat das vorliegende Budget an seiner Sitzung vom 16. Oktober 2023 genehmigt. Er beantragt dem Grossen Gemeinderat:

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern  
– auf den Gegenständen der Staatssteuer das 1,62-fache der gesetzlichen Einheitsansätze
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern  
– eine Liegenschaftsteuer von 1,2 ‰ der amtlichen Werte
- c) Genehmigung Budget 2024 der Erfolgsrechnung bestehend aus:

	Aufwand		Ertrag		Aufwand-/ Ertragsüberschuss
- Gesamthaushalt	CHF 81'858'900.00		CHF 81'378'500.00		CHF -480'400
- Allgemeiner Haushalt	CHF 75'800'900.00		CHF 76'002'400.00		CHF 201'500
- Spezialfinanzierung Feuerwehr	CHF 1'300'400.00		CHF 1'061'000.00		CHF -239'400.00
- Spezialfinanzierung Abwasser	CHF 2'847'200.00		CHF 2'276'600.00		CHF -570'600.00
- Spezialfinanzierung Abfall	CHF 1'910'400.00		CHF 2'038'500.00		CHF 128'100.00

- d) Kenntnisnahme Budget 2024 der Investitionsrechnung

### 8.2 Beschluss des Grossen Gemeinderates

Der Grosse Gemeinderat von Steffisburg hat das Budget 2024 am 1. Dezember 2023 gemäss Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Steffisburg, 1. Dezember 2023

GROSSER GEMEINDERAT STEFFISBURG  
Präsident                      Gemeindegeschreiber

Hans Rudolf Maurer              Rolf Zeller



## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>		<b>82'188'500.00</b>	<b>82'188'500.00</b>	<b>76'034'100.00</b>	<b>76'034'100.00</b>	<b>76'312'410.91</b>	<b>76'312'410.91</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>9'522'200.00</b>	<b>1'872'300.00</b>	<b>8'510'900.00</b>	<b>1'815'300.00</b>	<b>7'594'606.95</b>	<b>1'672'998.15</b>
	Nettoaufwand		7'649'900.00		6'695'600.00		5'921'608.80
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>764'200.00</b>	<b>8'700.00</b>	<b>759'200.00</b>	<b>8'700.00</b>	<b>794'212.75</b>	<b>3'850.95</b>
	Nettoaufwand		755'500.00		750'500.00		790'361.80
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>216'300.00</b>		<b>235'100.00</b>		<b>309'816.75</b>	
	Nettoaufwand		216'300.00		235'100.00		309'816.75
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>216'300.00</b>		<b>235'100.00</b>		<b>309'816.75</b>	
0110.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	48'300.00		72'500.00		78'355.00	
0110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'400.00		10'800.00		17'644.30	
0110.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'900.00		3'700.00		1'911.90	
0110.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		200.00		111.95	
0110.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		900.00		450.05	
0110.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	300.00		800.00		199.85	
0110.3100	Büromaterial	8'500.00		10'000.00		7'572.15	
0110.3102	Drucksachen, Publikationen	27'500.00		25'500.00		56'334.20	
0110.3105	Lebensmittel	1'500.00		5'500.00		7'168.50	
0110.3118	Immateriellen Anlagen					1'507.80	
0110.3130	Dienstleistungen Dritter	87'600.00		69'000.00		94'117.05	
0110.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	21'500.00		22'000.00		22'000.00	
0110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'500.00		1'500.00		1'416.25	
0110.3199	Übriger Betriebsaufwand	12'700.00		12'700.00		21'027.75	
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>547'900.00</b>	<b>8'700.00</b>	<b>524'100.00</b>	<b>8'700.00</b>	<b>484'396.00</b>	<b>3'850.95</b>
	Nettoaufwand		539'200.00		515'400.00		480'545.05
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>547'900.00</b>	<b>8'700.00</b>	<b>524'100.00</b>	<b>8'700.00</b>	<b>484'396.00</b>	<b>3'850.95</b>
0120.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	413'700.00		392'800.00		377'579.60	
0120.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
0120.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	26'200.00		25'100.00		20'963.25	
0120.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'200.00		26'900.00		25'337.40	
0120.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400.00		1'200.00		1'108.45	
0120.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'100.00		5'800.00		4'997.60	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	4'300.00		5'000.00		3'902.80	
0120.3102	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		220.80	
0120.3130	Dienstleistungen Dritter	300.00		600.00		150.00	
0120.3170	Reisekosten und Spesen	8'700.00		8'700.00		8'700.00	
0120.3199	Übriger Betriebsaufwand	57'300.00		55'300.00		39'036.10	
0120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		700.00		700.00		
0120.4290	Übrige Entgelte		8'000.00		8'000.00		3'850.95
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>8'758'000.00</b>	<b>1'863'600.00</b>	<b>7'751'700.00</b>	<b>1'806'600.00</b>	<b>6'800'394.20</b>	<b>1'669'147.20</b>
	Nettoaufwand		6'894'400.00		5'945'100.00		5'131'247.00
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>7'891'900.00</b>	<b>1'374'600.00</b>	<b>7'058'600.00</b>	<b>1'328'900.00</b>	<b>6'185'416.90</b>	<b>1'228'285.95</b>
	Nettoaufwand		6'517'300.00		5'729'700.00		4'957'130.95
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>7'891'900.00</b>	<b>1'374'600.00</b>	<b>7'058'600.00</b>	<b>1'328'900.00</b>	<b>6'185'416.90</b>	<b>1'228'285.95</b>
0220.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'330'300.00		4'610'000.00		4'241'282.80	
0220.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	29'000.00		25'200.00		23'340.00	
0220.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	343'400.00		296'400.00		270'269.05	
0220.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	673'800.00		590'600.00		525'937.80	
0220.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	35'700.00		32'200.00		31'365.15	
0220.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	79'400.00		69'600.00		63'327.10	
0220.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	55'900.00		59'600.00		44'409.10	
0220.3064	Überbrückungsrenten	7'400.00		9'600.00		42'077.00	
0220.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'100.00		25'900.00		43'936.50	
0220.3091	Personalwerbung	1'500.00		1'000.00		3'902.60	
0220.3099	Übriger Personalaufwand	88'900.00		66'200.00		72'542.30	
0220.3100	Büromaterial	31'900.00		19'600.00		26'527.15	
0220.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'300.00		4'300.00		4'885.60	
0220.3102	Drucksachen, Publikationen	17'100.00		17'800.00		15'212.15	
0220.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	5'000.00		5'600.00		3'083.20	
0220.3110	Büromöbel und Geräte	1'000.00		73'900.00			
0220.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'000.00					
0220.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	600.00		800.00			
0220.3113	Hardware	69'900.00		82'200.00			
0220.3118	Immateriellen Anlagen	47'800.00		175'700.00		43'024.10	
0220.3130	Dienstleistungen Dritter	413'100.00		286'500.00		237'009.91	
0220.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	36'800.00		71'300.00		12'714.70	
0220.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	71'000.00		9'800.00		8'100.65	
0220.3134	Sachversicherungsprämien	19'600.00		19'500.00		18'996.95	
0220.3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	2'900.00		2'800.00		1'945.90	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'500.00		2'500.00		207.00	
0220.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	15'800.00		6'100.00		4'782.35	
0220.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	165'000.00		167'900.00		138'249.09	
0220.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'200.00		2'600.00		992.10	
0220.3170	Reisekosten und Spesen	8'800.00		8'700.00		5'731.00	
0220.3181	Tatsächliche Forderungsverluste			1'000.00			
0220.3190	Schadenersatzleistungen	500.00				274.60	
0220.3192	Abgeltung von Rechten	700.00		700.00		635.50	
0220.3199	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		5'000.00		2'794.55	
0220.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	11'100.00		11'100.00		11'056.35	
0220.3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	41'000.00		52'800.00		68'353.15	
0220.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	232'700.00		235'200.00		210'406.55	
0220.3707	Private Haushalte	2'000.00		1'000.00		2'219.95	
0220.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	7'200.00		7'900.00		5'825.00	
0220.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000.00		14'900.00		15'873.45
0220.4250	Verkäufe		200.00		300.00		1'150.50
0220.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'800.00		14'000.00		34'967.45
0220.4290	Übrige Entgelte		1'000.00		2'500.00		439.90
0220.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		49'700.00		42'700.00		54'745.00
0220.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		305'600.00		313'800.00		302'247.00
0220.4630	Beiträge vom Bund						1'481.70
0220.4703	Durchlaufende Beiträge v.öff.Sozilaversicherungen		2'000.00		1'000.00		2'219.95
0220.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		779'200.00		761'700.00		628'252.00
0220.4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		209'100.00		178'000.00		186'909.00
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>866'100.00</b>	<b>489'000.00</b>	<b>693'100.00</b>	<b>477'700.00</b>	<b>614'977.30</b>	<b>440'861.25</b>
	Nettoaufwand		377'100.00		215'400.00		174'116.05
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>866'100.00</b>	<b>489'000.00</b>	<b>693'100.00</b>	<b>477'700.00</b>	<b>614'977.30</b>	<b>440'861.25</b>
0290.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	176'400.00		171'200.00		184'828.15	
0290.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'000.00		500.00		960.00	
0290.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	11'400.00		11'100.00		11'824.55	
0290.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'500.00		13'400.00		12'194.40	
0290.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'300.00		2'900.00		4'401.20	
0290.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700.00		2'600.00		2'753.05	
0290.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'900.00		2'200.00		1'787.00	
0290.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'500.00		420.00	
0290.3099	Übriger Personalaufwand	300.00		1'700.00		184.35	
0290.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	29'400.00		25'900.00		19'151.30	
0290.3105	Lebensmittel	28'000.00		28'000.00		22'846.95	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3110	Büromöbel und Geräte	6'600.00		4'000.00		5'779.05	
0290.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'500.00		8'200.00		1'347.60	
0290.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00		1'000.00		487.05	
0290.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'800.00		1'500.00		480.75	
0290.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	136'300.00		124'800.00		119'100.75	
0290.3130	Dienstleistungen Dritter	13'800.00		6'200.00		9'395.15	
0290.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	26'100.00		200.00		150.00	
0290.3134	Sachversicherungsprämien	12'100.00		10'600.00		8'711.20	
0290.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	232'300.00		111'600.00		68'364.60	
0290.3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'500.00		1'500.00		318.80	
0290.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	8'300.00		8'400.00		5'858.90	
0290.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500.00		500.00		450.00	
0290.3170	Reisekosten und Spesen	300.00		500.00		104.15	
0290.3199	Übriger Betriebsaufwand			200.00		263.60	
0290.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	140'100.00		152'900.00		132'814.75	
0290.4120	Konzessionen						407.80
0290.4250	Verkäufe		35'000.00		35'000.00		30'611.30
0290.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		46'200.00		54'900.00		40'843.00
0290.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		169'000.00		164'700.00		157'223.00
0290.4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		800.00		500.00		1'342.00
0290.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		39'500.00		35'100.00		35'239.55
0290.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		21'800.00		15'000.00		9'398.00
0290.4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		176'700.00		172'500.00		165'796.60
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>4'410'100.00</b>	<b>3'314'300.00</b>	<b>4'311'800.00</b>	<b>3'255'500.00</b>	<b>3'963'598.60</b>	<b>3'093'314.35</b>
	Nettoaufwand		1'095'800.00		1'056'300.00		870'284.25
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>477'200.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>487'700.00</b>	<b>6'900.00</b>	<b>479'176.55</b>	<b>17'916.25</b>
	Nettoaufwand		470'200.00		480'800.00		461'260.30
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>424'100.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>423'700.00</b>	<b>1'900.00</b>	<b>423'753.75</b>	<b>3'794.00</b>
	Nettoaufwand		422'100.00		421'800.00		419'959.75
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>424'100.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>423'700.00</b>	<b>1'900.00</b>	<b>423'753.75</b>	<b>3'794.00</b>
1110.3130	Dienstleistungen Dritter	41'400.00		41'400.00		44'433.75	
1110.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	302'000.00		302'000.00		299'210.00	
1110.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	80'700.00		80'300.00		80'110.00	
1110.4210	Gebühren für Amtshandlungen				400.00		950.00
1110.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		2'000.00		1'500.00		2'844.00

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>112</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>	<b>53'100.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>64'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>55'422.80</b>	<b>14'122.25</b>
	Nettoaufwand		48'100.00		59'000.00		41'300.55
<b>1120</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>	<b>53'100.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>64'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>55'422.80</b>	<b>14'122.25</b>
1120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'100.00		33'900.00		25'147.15	
1120.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'500.00				751.20	
1120.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	400.00		200.00			
1120.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	500.00		500.00		301.15	
1120.3130	Dienstleistungen Dritter	18'400.00		23'500.00		21'910.20	
1120.3134	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		917.70	
1120.3137	Steuern und Abgaben	700.00		700.00		655.90	
1120.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	1'100.00		1'100.00		750.00	
1120.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'100.00		1'800.00		4'029.50	
1120.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	300.00		300.00			
1120.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'000.00		1'000.00		960.00	
1120.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'500.00		3'500.00		6'795.00
1120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500.00		1'500.00		7'327.25
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>1'830'800.00</b>	<b>1'596'400.00</b>	<b>1'787'700.00</b>	<b>1'575'000.00</b>	<b>1'710'958.70</b>	<b>1'621'771.95</b>
	Nettoaufwand		234'400.00		212'700.00		89'186.75
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>1'830'800.00</b>	<b>1'596'400.00</b>	<b>1'787'700.00</b>	<b>1'575'000.00</b>	<b>1'710'958.70</b>	<b>1'621'771.95</b>
	Nettoaufwand		234'400.00		212'700.00		89'186.75
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>243'900.00</b>	<b>398'900.00</b>	<b>234'600.00</b>	<b>361'500.00</b>	<b>255'490.60</b>	<b>464'960.62</b>
1400.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'400.00		4'500.00		4'006.55	
1400.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	300.00		300.00		256.85	
1400.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		98.90	
1400.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		59.55	
1400.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100.00		100.00		41.85	
1400.3130	Dienstleistungen Dritter	63'800.00		74'800.00		67'760.50	
1400.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	82'000.00		61'600.00		75'892.30	
1400.3170	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		571.20	
1400.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	400.00		400.00		410.85	
1400.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		1'500.00		456.45	
1400.3601	Ertragsanteile an Kantone u. Konkordate	12'000.00		12'000.00		11'620.00	
1400.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	77'000.00		77'000.00		91'862.40	
1400.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'500.00		1'500.00		2'453.20	
1400.4120	Konzessionen		29'000.00		29'000.00		29'281.70
1400.4210	Gebühren für Amtshandlungen		347'500.00		312'100.00		400'656.52

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'400.00		18'400.00		28'322.40
1400.4270	Bussen		1'500.00		2'000.00		1'540.00
1400.4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		2'500.00				5'160.00
<b>1401</b>	<b>Marktwesen</b>	<b>93'200.00</b>	<b>34'500.00</b>	<b>79'300.00</b>	<b>35'500.00</b>	<b>88'122.10</b>	<b>28'716.65</b>
1401.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			900.00			
1401.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten			100.00			
1401.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100.00			
1401.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00			
1401.3100	Büromaterial	200.00		100.00		160.75	
1401.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		4'205.00	
1401.3102	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		3'367.35	
1401.3105	Lebensmittel	700.00		700.00		422.10	
1401.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2'100.00		2'100.00		1'355.25	
1401.3130	Dienstleistungen Dritter	56'300.00		41'300.00		53'102.85	
1401.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	400.00		500.00		215.40	
1401.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	14'900.00		14'900.00		10'973.40	
1401.3199	Übriger Betriebsaufwand	400.00		300.00		320.00	
1401.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
1401.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		23'500.00		23'500.00		21'499.50
1401.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'000.00		12'000.00		7'217.15
<b>1402</b>	<b>Kinder- und Erwachsenenschutz</b>	<b>1'493'700.00</b>	<b>1'163'000.00</b>	<b>1'473'800.00</b>	<b>1'178'000.00</b>	<b>1'367'346.00</b>	<b>1'128'094.68</b>
1402.3980	Interne Übertragungen	1'493'700.00		1'473'800.00		1'367'346.00	
1402.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		903.18
1402.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		1'162'000.00		1'177'000.00		1'127'191.50
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>1'300'400.00</b>	<b>1'300'400.00</b>	<b>1'212'400.00</b>	<b>1'212'400.00</b>	<b>1'028'981.20</b>	<b>1'028'981.20</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>1'300'400.00</b>	<b>1'300'400.00</b>	<b>1'212'400.00</b>	<b>1'212'400.00</b>	<b>1'028'981.20</b>	<b>1'028'981.20</b>
<b>1506</b>	<b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>	<b>1'300'400.00</b>	<b>1'300'400.00</b>	<b>1'212'400.00</b>	<b>1'212'400.00</b>	<b>1'028'981.20</b>	<b>1'028'981.20</b>
1506.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	600.00		600.00		430.00	
1506.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	417'100.00		434'400.00		369'481.55	
1506.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'200.00		1'200.00		1'280.00	
1506.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	19'000.00		19'100.00		13'278.00	
1506.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'900.00		26'000.00		20'999.15	
1506.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'400.00		2'600.00		1'741.05	
1506.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'500.00		5'100.00		3'170.80	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1506.3055 AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'200.00		2'600.00		1'820.50	
1506.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	18'700.00		14'400.00		3'790.00	
1506.3091 Personalwerbung					53.85	
1506.3099 Übriger Personalaufwand	8'000.00		7'000.00		8'428.45	
1506.3100 Büromaterial	800.00		800.00		500.30	
1506.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	29'200.00		27'500.00		25'089.30	
1506.3102 Drucksachen, Publikationen	1'200.00		2'300.00		521.35	
1506.3103 Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		700.00		300.00	
1506.3105 Lebensmittel	2'000.00		3'500.00		1'880.70	
1506.3110 Büromöbel und Geräte			5'700.00			
1506.3111 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	16'500.00		5'000.00		511.60	
1506.3112 Kleider, Wäsche, Vorhänge	14'600.00		20'000.00		3'833.10	
1506.3113 Hardware	800.00				4'668.55	
1506.3119 Übrige nicht aktivierbare Anlagen					3'181.20	
1506.3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	12'000.00		15'000.00		11'426.50	
1506.3130 Dienstleistungen Dritter	17'300.00		15'800.00		11'384.20	
1506.3132 Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	16'600.00		4'400.00			
1506.3133 Informatik-Nutzungsaufwand	3'400.00		3'400.00		1'526.50	
1506.3134 Sachversicherungsprämien	15'500.00		15'100.00		14'062.10	
1506.3137 Steuern und Abgaben	3'200.00		3'200.00		3'930.15	
1506.3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	143'200.00		33'700.00		36'200.75	
1506.3151 Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	42'800.00		77'400.00		48'693.35	
1506.3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)	600.00		500.00		527.75	
1506.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	100.00		600.00		586.00	
1506.3160 Miete und Pacht Liegenschaften	33'900.00		27'300.00		17'300.00	
1506.3161 Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000.00		1'600.00		100.00	
1506.3170 Reisekosten und Spesen	1'300.00		1'600.00		1'030.65	
1506.3181 Tatsächliche Forderungsverluste	13'500.00		13'500.00		12'446.59	
1506.3190 Schadenersatzleistungen	100.00		100.00			
1506.3199 Übriger Betriebsaufwand	4'500.00		4'600.00		4'000.00	
1506.3300 Planm.Abschreibungen Sachanlagen	298'800.00		280'200.00		279'369.35	
1506.3409 Übrige Passivzinsen	1'200.00		19'300.00		1'458.65	
1506.3612 Entsch.an Gde. und Gde.verbände	105'700.00		97'400.00		98'856.55	
1506.3690 Übriger Transferaufwand	19'300.00		19'200.00		18'441.30	
1506.4200 Ersatzabgaben		820'000.00		820'000.00		816'513.25
1506.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'500.00		3'500.00		6'592.00
1506.4250 Verkäufe		100.00		100.00		930.40
1506.4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000.00		21'500.00		25'379.80
1506.4270 Bussen		100.00		100.00		
1506.4472 Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		100.00		100.00		190.00

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1506.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		109'000.00		109'000.00		89'452.75
1506.4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		108'200.00		108'200.00		89'923.00
1506.9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss					2'681.36	
1506.9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		239'400.00		149'900.00		
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>801'700.00</b>	<b>410'500.00</b>	<b>824'000.00</b>	<b>461'200.00</b>	<b>744'482.15</b>	<b>424'644.95</b>
	Nettoaufwand		391'200.00		362'800.00		319'837.20
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>101'600.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>139'400.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>93'705.85</b>	<b>47'546.40</b>
	Nettoaufwand		51'600.00		49'400.00		46'159.45
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>101'600.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>139'400.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>93'705.85</b>	<b>47'546.40</b>
1610.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'900.00		23'700.00		21'628.20	
1610.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	300.00		300.00		320.00	
1610.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'700.00		1'600.00		1'393.80	
1610.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'200.00		3'000.00		2'441.50	
1610.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		102.35	
1610.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		337.50	
1610.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	300.00		400.00		236.10	
1610.3100	Büromaterial	100.00		100.00			
1610.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'100.00		6'600.00		1'757.90	
1610.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
1610.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'300.00					
1610.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'200.00		1'200.00			
1610.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	600.00		600.00		53.60	
1610.3130	Dienstleistungen Dritter	600.00		600.00			
1610.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	500.00		500.00			
1610.3170	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00			
1610.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	6'700.00		6'700.00		6'700.00	
1610.3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
1610.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	40'000.00		80'000.00		45'734.90	
1610.4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		50'000.00		90'000.00		47'546.40
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>700'100.00</b>	<b>360'500.00</b>	<b>684'600.00</b>	<b>371'200.00</b>	<b>650'776.30</b>	<b>377'098.55</b>
	Nettoaufwand		339'600.00		313'400.00		273'677.75
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>107'200.00</b>	<b>87'800.00</b>	<b>83'900.00</b>	<b>100'700.00</b>	<b>102'115.05</b>	<b>120'971.00</b>
1620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'400.00		1'400.00		185.30	
1620.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	30'200.00		39'200.00		22'265.55	
1620.3130	Dienstleistungen Dritter	500.00				294.25	



## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620.3134	Sachversicherungsprämien	2'100.00		1'900.00		1'267.40	
1620.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'200.00		21'700.00		12'802.25	
1620.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	500.00		500.00			
1620.3707	Private Haushalte	35'000.00				46'859.00	
1620.3980	Interne Übertragungen	19'300.00		19'200.00		18'441.30	
1620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'600.00		5'500.00		4'490.30
1620.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'700.00		7'700.00		7'639.80
1620.4472	Vergüt.für Benützigungen Liegenschaften VV		500.00		500.00		2'830.00
1620.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten				7'000.00		13'417.00
1620.4701	Durchlauf.Beiträge von Kantonen u.Konkordaten		35'000.00				46'859.00
1620.4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		40'000.00		80'000.00		45'734.90
<b>1626</b>	<b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>	<b>573'500.00</b>	<b>272'700.00</b>	<b>589'800.00</b>	<b>270'500.00</b>	<b>534'473.20</b>	<b>256'127.55</b>
1626.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'100.00		1'100.00		920.00	
1626.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	233'600.00		220'100.00		216'705.00	
1626.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'000.00		1'000.00		1'600.00	
1626.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	14'400.00		13'900.00		13'406.90	
1626.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'300.00		27'400.00		25'584.00	
1626.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'800.00		1'700.00		1'511.65	
1626.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400.00		3'400.00		3'210.75	
1626.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'400.00		2'800.00		2'197.05	
1626.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'100.00		4'000.00		100.00	
1626.3091	Personalwerbung					53.85	
1626.3099	Übriger Personalaufwand	1'000.00		800.00		306.50	
1626.3100	Büromaterial	400.00		400.00		295.20	
1626.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'600.00		16'600.00		17'133.40	
1626.3102	Drucksachen, Publikationen	600.00		600.00		2'783.40	
1626.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00			
1626.3105	Lebensmittel	3'000.00		3'500.00		2'117.75	
1626.3110	Büromöbel und Geräte	500.00		6'600.00			
1626.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'400.00		9'100.00		13'649.40	
1626.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'400.00		6'600.00		3'220.95	
1626.3113	Hardware	800.00					
1626.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	7'100.00		8'400.00		6'263.45	
1626.3130	Dienstleistungen Dritter	11'400.00		16'000.00		19'611.95	
1626.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	6'600.00		7'600.00			
1626.3134	Sachversicherungsprämien	5'400.00		5'200.00		4'609.85	
1626.3137	Steuern und Abgaben	3'700.00		3'700.00		4'004.20	
1626.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000.00		3'104.10	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1626.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	9'500.00		6'300.00		9'079.65	
1626.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	600.00		500.00		527.80	
1626.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'700.00		3'400.00		3'069.30	
1626.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'500.00		2'500.00			
1626.3170	Reisekosten und Spesen	33'000.00		39'500.00		29'456.40	
1626.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00			
1626.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	5'200.00		5'200.00		5'190.60	
1626.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	45'000.00		63'000.00		37'800.00	
1626.3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	36'500.00		39'000.00		44'819.05	
1626.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	27'700.00		26'700.00		25'863.00	
1626.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	35'300.00		30'700.00		36'278.05	
1626.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		800.00		600.00		1'392.80
1626.4250	Verkäufe		100.00		100.00		3'000.00
1626.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'155.00
1626.4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		500.00		500.00		
1626.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		3'900.00		3'900.00		3'900.00
1626.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		253'000.00		251'000.00		229'416.70
1626.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		13'400.00		13'400.00		13'400.00
1626.4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden						3'863.05
<b>1627</b>	<b>Regionaler Führungsstab</b>	<b>19'400.00</b>		<b>10'900.00</b>		<b>14'188.05</b>	
1627.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	15'000.00		7'800.00		4'330.00	
1627.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'000.00		500.00		21.80	
1627.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		100.00			
1627.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		100.00		5.10	
1627.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
1627.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	600.00					
1627.3113	Hardware					2'821.75	
1627.3130	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00		5'494.80	
1627.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'700.00		1'700.00		1'514.60	
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>18'522'700.00</b>	<b>4'611'000.00</b>	<b>13'811'400.00</b>	<b>684'500.00</b>	<b>13'602'964.42</b>	<b>717'304.34</b>
	Nettoaufwand		13'911'700.00		13'126'900.00		12'885'660.08
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>18'186'200.00</b>	<b>4'611'000.00</b>	<b>13'455'400.00</b>	<b>683'500.00</b>	<b>13'314'275.57</b>	<b>717'304.34</b>
	Nettoaufwand		13'575'200.00		12'771'900.00		12'596'971.23
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>1'370'000.00</b>	<b>518'000.00</b>	<b>807'500.00</b>		<b>832'059.95</b>	<b>7'838.60</b>
	Nettoaufwand		852'000.00		807'500.00		824'221.35

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>1'370'000.00</b>	<b>518'000.00</b>	<b>807'500.00</b>		<b>832'059.95</b>	<b>7'838.60</b>
2110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		1'000.00		641.15	
2110.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100.00		100.00			
2110.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		1.55	
2110.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
2110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	100.00		100.00			
2110.3099	Übriger Personalaufwand	1'700.00		3'700.00		1'217.10	
2110.3100	Büromaterial	1'000.00		700.00		854.40	
2110.3102	Drucksachen, Publikationen	2'400.00		2'500.00		2'304.95	
2110.3103	Fachliteratur, Zeitschriften			200.00			
2110.3104	Lehrmittel	40'500.00		36'900.00		33'619.65	
2110.3110	Büromöbel und Geräte	11'800.00		1'400.00			
2110.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		900.00		559.00	
2110.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'400.00					
2110.3130	Dienstleistungen Dritter	1'800.00		1'800.00		1'703.65	
2110.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'800.00					
2110.3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'000.00					
2110.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	100.00				101.00	
2110.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	100.00		100.00			
2110.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	100.00					
2110.3199	Übriger Betriebsaufwand	300.00		300.00			
2110.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen			2'000.00			
2110.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	1'293'000.00		748'000.00		791'057.50	
2110.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	7'600.00		7'600.00			
2110.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		518'000.00				
2110.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden						7'838.60
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>5'740'500.00</b>	<b>2'075'700.00</b>	<b>3'493'900.00</b>	<b>52'100.00</b>	<b>3'540'705.89</b>	<b>48'280.60</b>
	Nettoaufwand		3'664'800.00		3'441'800.00		3'492'425.29
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>5'740'500.00</b>	<b>2'075'700.00</b>	<b>3'493'900.00</b>	<b>52'100.00</b>	<b>3'540'705.89</b>	<b>48'280.60</b>
2120.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'500.00		1'824.00	
2120.3020	Löhne der Lehrpersonen			1'000.00			
2120.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	200.00		200.00			
2120.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		4.15	
2120.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
2120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	31'200.00		35'800.00		33'235.00	
2120.3099	Übriger Personalaufwand	7'300.00		10'300.00		7'664.45	
2120.3100	Büromaterial	7'300.00		7'200.00		6'135.15	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					89.85	
2120.3102	Drucksachen, Publikationen	16'600.00		18'600.00		15'895.95	
2120.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'700.00		1'700.00		1'520.95	
2120.3104	Lehrmittel	243'100.00		238'600.00		227'294.10	
2120.3106	Medizinisches Material					3'646.90	
2120.3110	Büromöbel und Geräte	72'200.00		10'800.00			
2120.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'300.00		6'800.00		1'803.00	
2120.3113	Hardware	27'500.00		26'000.00		17'980.40	
2120.3118	Immateriellen Anlagen	1'500.00		1'500.00		1'232.00	
2120.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			500.00		7'552.00	
2120.3130	Dienstleistungen Dritter	9'700.00		5'800.00		8'017.50	
2120.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	11'200.00		1'500.00		3'879.44	
2120.3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'000.00					
2120.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	11'700.00		2'300.00		11'612.90	
2120.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200.00		200.00		298.40	
2120.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	600.00				330.00	
2120.3199	Übriger Betriebsaufwand	900.00		800.00			
2120.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	13'000.00		14'000.00			
2120.3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	92'000.00					
2120.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	5'177'000.00		3'086'000.00		3'168'899.75	
2120.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	11'100.00		21'600.00		21'790.00	
2120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000.00		30'000.00		21'369.00
2120.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		2'023'000.00				
2120.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		22'200.00		21'600.00		25'711.60
2120.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		500.00		500.00		1'200.00
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>3'819'000.00</b>	<b>1'300'400.00</b>	<b>2'518'000.00</b>	<b>41'400.00</b>	<b>2'330'916.13</b>	<b>46'175.55</b>
	Nettoaufwand		2'518'600.00		2'476'600.00		2'284'740.58
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>3'819'000.00</b>	<b>1'300'400.00</b>	<b>2'518'000.00</b>	<b>41'400.00</b>	<b>2'330'916.13</b>	<b>46'175.55</b>
2130.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		1'000.00		1'628.50	
2130.3020	Löhne der Lehrpersonen			3'000.00			
2130.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100.00		100.00			
2130.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		4.95	
2130.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
2130.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'200.00		12'700.00		12'989.00	
2130.3099	Übriger Personalaufwand	2'800.00		3'000.00		5'318.75	
2130.3100	Büromaterial	7'600.00		7'500.00		4'790.70	
2130.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'300.00		3'300.00		3'438.75	
2130.3102	Drucksachen, Publikationen	14'400.00		14'600.00		15'016.55	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'600.00		1'600.00		1'636.20	
2130.3104	Lehrmittel	158'000.00		152'100.00		150'373.05	
2130.3105	Lebensmittel	29'500.00		36'800.00		34'426.35	
2130.3110	Büromöbel und Geräte	23'100.00		2'800.00			
2130.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			2'100.00			
2130.3113	Hardware	9'000.00		28'000.00		15'275.95	
2130.3118	Immateriellen Anlagen	1'000.00		1'000.00			
2130.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'000.00		3'700.00		1'154.60	
2130.3130	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'700.00		3'624.45	
2130.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	6'100.00		5'200.00		1'104.10	
2130.3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'000.00					
2130.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	6'800.00		7'500.00		2'424.50	
2130.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	500.00		500.00		380.33	
2130.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	100.00		200.00		44.10	
2130.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	83'500.00		36'300.00		12'070.50	
2130.3199	Übriger Betriebsaufwand	400.00		400.00			
2130.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	7'000.00		4'000.00			
2130.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	3'365'300.00		2'108'700.00		1'990'765.60	
2130.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	80'000.00		80'000.00		74'449.20	
2130.4250	Verkäufe		400.00		400.00		630.00
2130.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		10'000.00		13'005.00
2130.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		1'259'000.00				12'384.85
2130.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		26'200.00		26'200.00		12'357.70
2130.4630	Beiträge vom Bund		3'000.00		3'000.00		5'668.00
2130.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		1'800.00		1'800.00		2'130.00
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>295'000.00</b>		<b>224'400.00</b>		<b>265'750.75</b>	
	Nettoaufwand		295'000.00		224'400.00		265'750.75
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>295'000.00</b>		<b>224'400.00</b>		<b>265'750.75</b>	
2140.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	295'000.00		224'400.00		265'750.75	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>5'170'300.00</b>	<b>176'300.00</b>	<b>4'593'000.00</b>	<b>179'400.00</b>	<b>4'721'965.10</b>	<b>178'682.24</b>
	Nettoaufwand		4'994'000.00		4'413'600.00		4'543'282.86
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>5'170'300.00</b>	<b>176'300.00</b>	<b>4'593'000.00</b>	<b>179'400.00</b>	<b>4'721'965.10</b>	<b>178'682.24</b>
2170.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'250'200.00		1'186'800.00		1'084'550.80	
2170.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'200.00		2'900.00		2'880.00	
2170.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	81'800.00		77'700.00		66'359.95	
2170.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	104'400.00		103'200.00		90'983.45	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30'500.00		30'200.00		25'033.30	
2170.3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'300.00		18'500.00		15'452.25	
2170.3055 AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	11'300.00		13'400.00		9'681.65	
2170.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	12'300.00		5'600.00		50.00	
2170.3091 Personalwerbung					107.70	
2170.3099 Übriger Personalaufwand	2'100.00		2'300.00		3'307.85	
2170.3100 Büromaterial	500.00		500.00			
2170.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	143'700.00		136'400.00		132'402.25	
2170.3103 Fachliteratur, Zeitschriften			400.00			
2170.3110 Büromöbel und Geräte			600.00		49'518.35	
2170.3111 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	52'500.00		32'600.00		35'822.90	
2170.3112 Kleider, Wäsche, Vorhänge	6'000.00		8'200.00		3'762.50	
2170.3113 Hardware					484.10	
2170.3119 Übrige nicht aktivierbare Anlagen	54'700.00		17'300.00		15'784.80	
2170.3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	720'500.00		644'100.00		622'982.35	
2170.3130 Dienstleistungen Dritter	173'300.00		159'800.00		102'683.25	
2170.3131 Planungen und Projektierungen Dritter					36'704.40	
2170.3132 Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	56'800.00		4'800.00		8'889.95	
2170.3133 Informatik-Nutzungsaufwand	2'000.00		2'000.00		1'960.15	
2170.3134 Sachversicherungsprämien	62'300.00		55'900.00		44'863.30	
2170.3137 Steuern und Abgaben	200.00		200.00		127.95	
2170.3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	717'700.00		456'700.00		632'830.95	
2170.3149 Unterhalt übrige Sachanlagen	129'500.00		80'800.00		201'900.70	
2170.3150 Unterhalt Büromöbel und Geräte					1'671.85	
2170.3151 Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	24'300.00		31'500.00		33'510.50	
2170.3160 Miete und Pacht Liegenschaften	32'000.00		32'000.00		32'000.00	
2170.3161 Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'500.00		5'100.00		4'020.40	
2170.3170 Reisekosten und Spesen	3'800.00		3'900.00		2'014.45	
2170.3190 Schadenersatzleistungen					300.00	
2170.3199 Übriger Betriebsaufwand	1'500.00					
2170.3300 Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'419'600.00		1'448'300.00		1'419'063.05	
2170.3910 Int.Verr.von Dienstleistungen	50'800.00		31'300.00		40'260.00	
2170.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'400.00		1'700.00		1'290.00
2170.4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00		16'600.00		17'003.05
2170.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		77'000.00		77'000.00		76'761.00
2170.4472 Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		55'000.00		56'300.00		57'635.20
2170.4612 Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden						2'428.00
2170.4631 Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		3'000.00		3'000.00		
2170.4699 Rückverteilungen		1'500.00		1'600.00		1'505.79
2170.4910 Int.Verr.von Dienstleistungen						280.00

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		23'400.00		23'200.00		21'779.20
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>619'500.00</b>	<b>370'000.00</b>	<b>673'600.00</b>	<b>314'000.00</b>	<b>525'802.55</b>	<b>329'449.00</b>
	Nettoaufwand		249'500.00		359'600.00		196'353.55
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>619'500.00</b>	<b>370'000.00</b>	<b>673'600.00</b>	<b>314'000.00</b>	<b>525'802.55</b>	<b>329'449.00</b>
2180.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			7'000.00		5'648.25	
2180.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten			500.00		363.80	
2180.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen			900.00		661.00	
2180.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100.00		26.75	
2180.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			200.00		84.55	
2180.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.			100.00		58.90	
2180.3100	Büromaterial	100.00		100.00			
2180.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'300.00		10'000.00		5'808.55	
2180.3104	Lehrmittel	5'500.00		4'400.00		2'941.55	
2180.3110	Büromöbel und Geräte	4'100.00		4'800.00		4'299.90	
2180.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500.00		3'400.00		2'120.00	
2180.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00					
2180.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	29'300.00		25'400.00		19'848.50	
2180.3130	Dienstleistungen Dritter	3'200.00		4'400.00		4'171.50	
2180.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	600.00		7'000.00		450.00	
2180.3134	Sachversicherungsprämien	2'000.00		1'800.00		1'415.25	
2180.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	39'400.00		158'700.00		15'702.60	
2180.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	8'200.00		3'000.00			
2180.3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	100.00		100.00			
2180.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00				782.20	
2180.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	6'400.00		6'400.00		6'381.50	
2180.3635	Beiträge an private Unternehmungen	507'800.00		435'300.00		455'037.75	
2180.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		370'000.00		314'000.00		329'449.00
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>1'171'900.00</b>	<b>170'600.00</b>	<b>1'145'000.00</b>	<b>96'600.00</b>	<b>1'097'075.20</b>	<b>106'878.35</b>
	Nettoaufwand		1'001'300.00		1'048'400.00		990'196.85
<b>2190</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>244'700.00</b>		<b>228'100.00</b>		<b>211'796.25</b>	
2190.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	197'600.00		176'600.00		164'216.95	
2190.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	12'800.00		11'400.00		10'502.50	
2190.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'700.00		19'100.00		19'965.00	
2190.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00		900.00		780.10	
2190.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		2'700.00		2'470.65	
2190.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'100.00		2'300.00		1'727.20	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		300.00	
2190.3099	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		152.70	
2190.3100	Büromaterial	300.00		400.00		278.20	
2190.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		458.85	
2190.3130	Dienstleistungen Dritter	4'700.00		6'400.00		4'283.75	
2190.3133	Informatik-Nutzungsaufwand			6'700.00		6'623.55	
2190.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	100.00		100.00			
2190.3170	Reisekosten und Spesen	100.00		300.00		36.80	
<b>2191</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>16'400.00</b>	<b>2'700.00</b>	<b>10'600.00</b>	<b>2'700.00</b>	<b>5'412.85</b>	
2191.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'100.00		4'100.00			
2191.3099	Übriger Personalaufwand	800.00		700.00		787.50	
2191.3100	Büromaterial	500.00		500.00		477.45	
2191.3102	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'900.00		1'659.70	
2191.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00			
2191.3118	Immateriellen Anlagen	5'000.00					
2191.3130	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		800.00		462.50	
2191.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	800.00					
2191.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	100.00		200.00			
2191.3170	Reisekosten und Spesen	2'100.00		2'100.00		2'025.70	
2191.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'700.00		2'700.00		
<b>2192</b>	<b>Schulbibliothek</b>	<b>25'400.00</b>		<b>24'600.00</b>		<b>24'789.10</b>	
2192.3100	Büromaterial	1'200.00		1'200.00		1'134.55	
2192.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					600.30	
2192.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	20'300.00		20'200.00		19'756.00	
2192.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'900.00		3'200.00		3'298.25	
<b>2193</b>	<b>Schulveranstaltungen</b>	<b>109'200.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>72'300.00</b>		<b>73'266.30</b>	
2193.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'200.00		17'200.00		16'956.15	
2193.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	500.00		500.00		17.55	
2193.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		70.60	
2193.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		4.10	
2193.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.					2.95	
2193.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'800.00		7'700.00		8'148.00	
2193.3102	Drucksachen, Publikationen			1'000.00			
2193.3105	Lebensmittel	10'800.00		8'800.00		9'665.90	
2193.3130	Dienstleistungen Dritter	55'300.00		17'200.00		18'859.60	
2193.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	100.00		700.00		30.00	
2193.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen			100.00		25.00	



## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2193.3170	Reisekosten und Spesen	19'200.00		18'800.00		19'486.45	
2193.4630	Beiträge vom Bund		4'500.00				
<b>2194</b>	<b>Freiwilliger Schulsport</b>	<b>112'000.00</b>	<b>68'600.00</b>	<b>118'300.00</b>	<b>68'600.00</b>	<b>72'618.25</b>	<b>73'488.50</b>
2194.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	96'400.00		94'900.00		66'333.20	
2194.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	4'700.00		4'700.00		2'015.90	
2194.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	400.00		300.00		202.20	
2194.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		155.40	
2194.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		469.55	
2194.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	200.00		200.00		25.45	
2194.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	900.00		900.00		840.00	
2194.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
2194.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		1'200.00		520.20	
2194.3104	Lehrmittel	2'000.00		2'000.00		2'056.35	
2194.3130	Dienstleistungen Dritter	300.00		12'300.00			
2194.3133	Informatik-Nutzungsaufwand			1'300.00			
2194.3637	Beiträge an private Haushalte	6'100.00					
2194.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		42'000.00		42'000.00		37'040.00
2194.4630	Beiträge vom Bund		25'000.00		25'000.00		28'962.50
2194.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		1'600.00		1'600.00		7'486.00
<b>2195</b>	<b>Schülertransporte</b>	<b>108'000.00</b>		<b>85'000.00</b>		<b>94'204.80</b>	
2195.3130	Dienstleistungen Dritter	108'000.00		85'000.00		94'204.80	
<b>2196</b>	<b>Elternmitarbeit</b>	<b>400.00</b>		<b>400.00</b>		<b>950.25</b>	
2196.3199	Übriger Betriebsaufwand	400.00		400.00		950.25	
<b>2197</b>	<b>Schulsozialdienst</b>	<b>326'300.00</b>	<b>90'800.00</b>	<b>246'800.00</b>	<b>21'300.00</b>	<b>227'410.65</b>	<b>25'473.00</b>
2197.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	251'300.00		184'500.00		175'828.10	
2197.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'800.00		900.00		920.00	
2197.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	16'200.00		11'900.00		11'295.25	
2197.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'300.00		23'800.00		22'012.80	
2197.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400.00		1'000.00		832.85	
2197.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800.00		2'800.00		2'638.00	
2197.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'700.00		2'400.00		1'849.00	
2197.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500.00		4'600.00		4'464.50	
2197.3099	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00			
2197.3100	Büromaterial	200.00		100.00			
2197.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		100.00		334.10	
2197.3102	Drucksachen, Publikationen	1'400.00		1'100.00		73.70	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2197.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		288.20	
2197.3105	Lebensmittel	300.00		200.00			
2197.3110	Büromöbel und Geräte	700.00		800.00		4'823.05	
2197.3118	Immateriellen Anlagen			5'600.00			
2197.3130	Dienstleistungen Dritter	1'100.00		1'200.00		957.50	
2197.3134	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00			
2197.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'700.00		4'700.00		684.00	
2197.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	100.00				65.00	
2197.3170	Reisekosten und Spesen	2'800.00		500.00		344.60	
2197.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		65'000.00				4'230.00
2197.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		25'800.00		21'300.00		21'243.00
<b>2199</b>	<b>Nicht aufteilbares Schule (ordentlicher Unterricht)</b>	<b>229'500.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>358'900.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>386'626.75</b>	<b>7'916.85</b>
2199.3099	Übriger Personalaufwand	12'800.00		700.00		560.00	
2199.3113	Hardware	1'600.00				1'393.55	
2199.3118	Immateriellen Anlagen	17'000.00		3'100.00			
2199.3130	Dienstleistungen Dritter	42'200.00		32'200.00		33'690.00	
2199.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	34'800.00		34'000.00		23'136.95	
2199.3134	Sachversicherungsprämien	2'400.00		2'400.00		2'007.40	
2199.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'200.00		100.00		4'410.60	
2199.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'200.00		6'300.00		5'334.80	
2199.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	102'700.00		102'700.00		102'549.20	
2199.3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen			177'400.00		201'296.25	
2199.3321	Ausserplanm.Abschreib.immat.Anlagen					7'140.00	
2199.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	5'600.00				5'108.00	
2199.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		4'000.00		7'916.85
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>336'500.00</b>		<b>356'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>288'688.85</b>	
	Nettoaufwand		336'500.00		355'000.00		288'688.85
<b>291</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>328'900.00</b>		<b>347'400.00</b>		<b>282'807.35</b>	
	Nettoaufwand		328'900.00		347'400.00		282'807.35
<b>2910</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>328'900.00</b>		<b>347'400.00</b>		<b>282'807.35</b>	
2910.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00		3'200.00		2'602.50	
2910.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	260'300.00		274'800.00		217'716.35	
2910.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
2910.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	16'900.00		17'900.00		14'080.75	
2910.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'300.00		34'600.00		30'552.00	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2910.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300.00		1'400.00		992.20	
2910.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'900.00		4'200.00		3'294.30	
2910.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'800.00		3'600.00		2'315.05	
2910.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		800.00		4'390.00	
2910.3091	Personalwerbung					107.70	
2910.3099	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		101.40	
2910.3100	Büromaterial	200.00		200.00		117.20	
2910.3102	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		198.85	
2910.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		37.00	
2910.3113	Hardware					1'448.60	
2910.3130	Dienstleistungen Dritter	400.00		500.00		314.80	
2910.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	100.00		100.00			
2910.3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'190.40	
2910.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'900.00		2'300.00		948.25	
<b>299</b>	<b>Bildung</b>	<b>7'600.00</b>		<b>8'600.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>5'881.50</b>	
	Nettoaufwand		7'600.00		7'600.00		5'881.50
<b>2990</b>	<b>Übrige Bildung</b>	<b>7'600.00</b>		<b>8'600.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>5'881.50</b>	
2990.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'060.00	
2990.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100.00		100.00			
2990.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00			
2990.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
2990.3199	Übriger Betriebsaufwand	800.00		800.00		466.50	
2990.3637	Beiträge an private Haushalte	5'000.00		6'000.00		4'355.00	
2990.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'000.00		
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>1'605'200.00</b>	<b>333'800.00</b>	<b>1'453'800.00</b>	<b>324'000.00</b>	<b>1'647'980.85</b>	<b>590'332.44</b>
	Nettoaufwand		1'271'400.00		1'129'800.00		1'057'648.41
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>206'100.00</b>	<b>105'300.00</b>	<b>191'100.00</b>	<b>119'300.00</b>	<b>168'958.51</b>	<b>147'522.10</b>
	Nettoaufwand		100'800.00		71'800.00		21'436.41
<b>311</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>	<b>20'200.00</b>		<b>3'400.00</b>		<b>2'478.15</b>	
	Nettoaufwand		20'200.00		3'400.00		2'478.15
<b>3110</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>	<b>20'200.00</b>		<b>3'400.00</b>		<b>2'478.15</b>	
3110.3134	Sachversicherungsprämien	2'300.00		2'400.00		2'072.65	
3110.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	12'400.00		1'000.00			

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	5'000.00					
3110.3637	Beiträge an private Haushalte	500.00				405.50	
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>185'900.00</b>	<b>105'300.00</b>	<b>187'700.00</b>	<b>119'300.00</b>	<b>166'480.36</b>	<b>147'522.10</b>
	Nettoaufwand		80'600.00		68'400.00		18'958.26
<b>3121</b>	<b>Höchhus</b>	<b>185'900.00</b>	<b>105'300.00</b>	<b>187'700.00</b>	<b>119'300.00</b>	<b>166'480.36</b>	<b>147'522.10</b>
3121.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'400.00		9'900.00		9'107.40	
3121.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	700.00		700.00		556.65	
3121.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		200.00		224.90	
3121.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		129.90	
3121.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100.00		200.00		73.90	
3121.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'700.00		1'700.00			
3121.3102	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00			
3121.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'900.00		3'000.00			
3121.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00				928.50	
3121.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	24'000.00		20'000.00		20'045.95	
3121.3130	Dienstleistungen Dritter	11'500.00		11'000.00		13'295.36	
3121.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	200.00				3'525.10	
3121.3134	Sachversicherungsprämien	9'100.00		7'300.00		7'295.15	
3121.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27'500.00		21'600.00		9'777.40	
3121.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'000.00		2'000.00			
3121.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	37'900.00		70'000.00		70'000.00	
3121.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					345.00	
3121.3199	Übriger Betriebsaufwand			100.00		1'357.15	
3121.3640	Wertberichtigungen Darlehen VV					1.00	
3121.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	52'600.00		37'800.00		29'817.00	
3121.4250	Verkäufe						2'321.25
3121.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'800.00		9'800.00		7'070.00
3121.4450	Erträge aus Darlehen VV		32'200.00		65'000.00		64'400.00
3121.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		52'000.00		40'000.00		47'223.40
3121.4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		10'700.00		4'500.00		25'947.45
3121.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		600.00				560.00
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>435'300.00</b>	<b>22'200.00</b>	<b>412'400.00</b>	<b>22'900.00</b>	<b>704'466.30</b>	<b>219'881.34</b>
	Nettoaufwand		413'100.00		389'500.00		484'584.96
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>159'700.00</b>	<b>22'200.00</b>	<b>162'200.00</b>	<b>22'900.00</b>	<b>135'214.77</b>	<b>20'396.00</b>
	Nettoaufwand		137'500.00		139'300.00		114'818.77

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>159'700.00</b>	<b>22'200.00</b>	<b>162'200.00</b>	<b>22'900.00</b>	<b>135'214.77</b>	<b>20'396.00</b>
3210.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	68'500.00		71'200.00		53'477.20	
3210.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	4'400.00		4'600.00		3'382.65	
3210.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'200.00		3'100.00		2'787.00	
3210.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00		226.80	
3210.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'100.00		787.50	
3210.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	300.00		400.00		537.30	
3210.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00		500.00			
3210.3091	Personalwerbung					107.70	
3210.3099	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		102.70	
3210.3100	Büromaterial	1'900.00		1'900.00		1'854.80	
3210.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200.00		300.00		722.05	
3210.3102	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		367.05	
3210.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	30'000.00		28'600.00		28'427.70	
3210.3105	Lebensmittel	2'000.00		300.00			
3210.3106	Medizinisches Material	100.00		100.00			
3210.3110	Büromöbel und Geräte			2'600.00			
3210.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	800.00		800.00		533.15	
3210.3130	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		3'400.00		3'305.99	
3210.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	5'000.00		5'200.00		5'102.35	
3210.3134	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		117.75	
3210.3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	200.00		200.00		183.10	
3210.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	100.00		100.00		33.83	
3210.3192	Abgeltung von Rechten	100.00		1'500.00			
3210.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'500.00		1'600.00		1'406.60	
3210.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	6'800.00		6'800.00		5'960.00	
3210.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	27'200.00		26'900.00		25'791.55	
3210.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'500.00		21'200.00		18'704.00
3210.4250	Verkäufe		600.00		400.00		652.00
3210.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00		300.00		
3210.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		1'040.00
<b>322</b>	<b>Musik und Theater</b>	<b>86'200.00</b>		<b>73'800.00</b>		<b>168'570.25</b>	<b>2'327.75</b>
	Nettoaufwand		86'200.00		73'800.00		166'242.50
<b>3220</b>	<b>Musik und Theater</b>	<b>86'200.00</b>		<b>73'800.00</b>		<b>168'570.25</b>	<b>2'327.75</b>
3220.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'200.00		5'300.00		182.30	
3220.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	300.00		400.00		9.20	
3220.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		200.00		3.00	
3220.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		2.15	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3220.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		6'547.85	
3220.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00				1'208.45	
3220.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	600.00		800.00		4'026.90	
3220.3130	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		200.00		2'023.55	
3220.3134	Sachversicherungsprämien	900.00					
3220.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'400.00		2'900.00		63'774.80	
3220.3160	Miete und Pacht Liegenschaften					4'020.00	
3220.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	9'500.00		11'000.00		28'728.35	
3220.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	51'600.00		47'000.00		51'538.80	
3220.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	14'500.00		4'900.00		6'504.90	
3220.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'327.75
<b>329</b>	<b>Kultur</b>	<b>189'400.00</b>		<b>176'400.00</b>		<b>400'681.28</b>	
	Nettoaufwand		189'400.00		176'400.00		203'523.69
<b>3290</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>95'100.00</b>		<b>95'100.00</b>		<b>95'060.00</b>	
3290.3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	95'100.00		95'100.00		95'060.00	
<b>3291</b>	<b>Kultur- und Dorfveranstaltungen</b>	<b>37'700.00</b>		<b>16'700.00</b>		<b>261'519.13</b>	<b>197'157.59</b>
3291.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					37'800.00	
3291.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten					1'324.55	
3291.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					84.25	
3291.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					322.50	
3291.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		5'336.75	
3291.3102	Drucksachen, Publikationen	2'600.00		2'700.00		39'980.85	
3291.3105	Lebensmittel					3'129.50	
3291.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'900.00					
3291.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen					912.65	
3291.3130	Dienstleistungen Dritter	9'300.00		9'300.00		161'966.83	
3291.3160	Miete und Pacht Liegenschaften					100.00	
3291.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen					8'134.30	
3291.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	8'500.00		1'000.00		165.00	
3291.3190	Schadenersatzleistungen					450.00	
3291.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'000.00		1'000.00			
3291.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	9'400.00		1'700.00		1'811.95	
3291.4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden						2'000.00
3291.4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen						5'000.00
3291.4635	Beiträge von privaten Unternehmungen						94'431.00
3291.4636	Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.						65'000.00
3291.4637	Beiträge von privaten Haushalten						30'726.59

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3292</b>	<b>Dorfschmuck und -verschönerungen</b>	<b>56'600.00</b>		<b>64'600.00</b>		<b>44'102.15</b>	
3292.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19'900.00		26'900.00		16'637.10	
3292.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	4'000.00		4'000.00		948.00	
3292.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	18'000.00		19'000.00		17'773.70	
3292.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	13'500.00		13'500.00		7'618.35	
3292.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'200.00		1'200.00		1'125.00	
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>54'500.00</b>		<b>47'000.00</b>		<b>44'637.80</b>	
	Nettoaufwand		54'500.00		47'000.00		44'637.80
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>54'500.00</b>		<b>47'000.00</b>		<b>44'637.80</b>	
	Nettoaufwand		54'500.00		47'000.00		44'637.80
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>54'500.00</b>		<b>47'000.00</b>		<b>44'637.80</b>	
3320.3102	Drucksachen, Publikationen	25'100.00		25'100.00		25'002.60	
3320.3130	Dienstleistungen Dritter	10'800.00		6'500.00		2'097.45	
3320.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	15'600.00		12'400.00		12'258.55	
3320.3137	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00		905.00	
3320.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	2'000.00		2'000.00		4'374.20	
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>900'900.00</b>	<b>206'300.00</b>	<b>793'600.00</b>	<b>181'800.00</b>	<b>721'582.44</b>	<b>222'929.00</b>
	Nettoaufwand		694'600.00		611'800.00		498'653.44
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>718'100.00</b>	<b>206'300.00</b>	<b>661'800.00</b>	<b>181'800.00</b>	<b>597'608.19</b>	<b>222'830.00</b>
	Nettoaufwand		511'800.00		480'000.00		374'778.19
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>176'600.00</b>		<b>168'900.00</b>		<b>167'401.05</b>	
3410.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		604.75	
3410.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			2'800.00		2'927.35	
3410.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'200.00		1'200.00		211.10	
3410.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	9'000.00		5'000.00		3'928.05	
3410.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	111'900.00		111'900.00		111'766.70	
3410.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	53'000.00		46'500.00		47'963.10	
<b>3411</b>	<b>Schwimmbad</b>	<b>541'500.00</b>	<b>206'300.00</b>	<b>492'900.00</b>	<b>181'800.00</b>	<b>430'207.14</b>	<b>222'830.00</b>
3411.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	189'700.00		180'800.00		193'288.90	
3411.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'000.00		2'000.00		1'920.00	
3411.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	12'200.00		11'700.00		12'242.00	
3411.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'300.00		19'500.00		17'481.75	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3411.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'600.00		4'600.00		4'627.20	
3411.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900.00		2'800.00		2'850.45	
3411.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'900.00		2'200.00		1'920.00	
3411.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'700.00		1'700.00		560.00	
3411.3099	Übriger Personalaufwand	100.00				200.00	
3411.3100	Büromaterial	1'600.00		2'900.00		1'110.00	
3411.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	45'400.00		45'400.00		43'535.55	
3411.3110	Büromöbel und Geräte			2'600.00		10'476.00	
3411.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'300.00		22'000.00		928.55	
3411.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500.00		1'000.00		1'433.90	
3411.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00					
3411.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	70'200.00		64'200.00		66'068.00	
3411.3130	Dienstleistungen Dritter	35'700.00		29'100.00		24'263.84	
3411.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	200.00		200.00			
3411.3134	Sachversicherungsprämien	3'400.00		3'200.00		2'692.55	
3411.3137	Steuern und Abgaben	100.00		100.00		27.05	
3411.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	84'200.00		49'100.00		22'191.85	
3411.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	25'900.00		11'800.00		755.80	
3411.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	4'300.00		7'200.00		1'955.70	
3411.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	900.00		900.00		112.85	
3411.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	13'500.00		1'000.00		5'398.65	
3411.3170	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		351.65	
3411.3190	Schadenersatzleistungen					378.75	
3411.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	13'500.00		26'500.00		13'436.15	
3411.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		168'000.00		145'000.00		186'518.85
3411.4250	Verkäufe		3'500.00		3'500.00		3'922.25
3411.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'100.00		4'100.00		3'191.95
3411.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		30'700.00		29'200.00		27'596.95
3411.4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV						1'600.00
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>182'800.00</b>		<b>131'800.00</b>		<b>123'974.25</b>	<b>99.00</b>
	Nettoaufwand		182'800.00		131'800.00		123'875.25
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>182'800.00</b>		<b>131'800.00</b>		<b>123'974.25</b>	<b>99.00</b>
3420.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		117.20	
3420.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	17'300.00		24'000.00		8'401.65	
3420.3130	Dienstleistungen Dritter	5'900.00		4'000.00		7'680.05	
3420.3134	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		212.25	
3420.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'200.00		2'400.00		2'294.00	
3420.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	4'300.00		4'300.00		4'264.90	



## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	10'200.00		10'200.00		9'835.25	
3420.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	82'300.00		27'300.00		27'211.00	
3420.3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	39'800.00		39'800.00		39'767.00	
3420.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					4'624.45	
3420.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	21'000.00		19'000.00		19'566.50	
3420.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						99.00
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelenheiten</b>	<b>8'400.00</b>		<b>9'700.00</b>		<b>8'335.80</b>	
	Nettoaufwand		8'400.00		9'700.00		8'335.80
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheit</b>	<b>8'400.00</b>		<b>9'700.00</b>		<b>8'335.80</b>	
	Nettoaufwand		8'400.00		9'700.00		8'335.80
<b>3500</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>8'400.00</b>		<b>9'700.00</b>		<b>8'335.80</b>	
3500.3181	Tatsächliche Forderungsverluste			1'000.00			
3500.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	8'400.00		8'700.00		8'335.80	
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>81'900.00</b>		<b>83'300.00</b>		<b>71'367.85</b>	
	Nettoaufwand		81'900.00		83'300.00		71'367.85
<b>43</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>81'900.00</b>		<b>83'300.00</b>		<b>71'367.85</b>	
	Nettoaufwand		81'900.00		83'300.00		71'367.85
<b>432</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>		<b>100.00</b>	
	Nettoaufwand		100.00		100.00		100.00
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>		<b>100.00</b>	
4320.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>80'300.00</b>		<b>81'700.00</b>		<b>69'767.85</b>	
	Nettoaufwand		80'300.00		81'700.00		69'767.85
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>28'900.00</b>		<b>29'400.00</b>		<b>20'984.65</b>	
4330.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'000.00		19'500.00		11'501.70	
4330.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'100.00		1'100.00		386.25	
4330.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		26.25	
4330.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		89.95	
4330.3102	Drucksachen, Publikationen	900.00		1'100.00		679.60	
4330.3106	Medizinisches Material	1'800.00		1'800.00		1'842.50	
4330.3130	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00		243.40	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	6'500.00		5'300.00		6'215.00	
<b>4331</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>51'400.00</b>		<b>52'300.00</b>		<b>48'783.20</b>	
4331.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'000.00		1'276.00	
4331.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	200.00		200.00			
4331.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		2.90	
4331.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
4331.3102	Drucksachen, Publikationen	1'300.00		1'800.00		1'166.40	
4331.3106	Medizinisches Material	100.00		300.00		74.50	
4331.3130	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00		243.40	
4331.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	47'400.00		47'600.00		46'020.00	
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'500.00</b>		<b>1'500.00</b>		<b>1'500.00</b>	
	Nettoaufwand		1'500.00		1'500.00		1'500.00
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'500.00</b>		<b>1'500.00</b>		<b>1'500.00</b>	
4340.3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>25'007'500.00</b>	<b>10'690'800.00</b>	<b>26'904'800.00</b>	<b>12'405'600.00</b>	<b>23'600'681.87</b>	<b>10'466'540.74</b>
	Nettoaufwand		14'316'700.00		14'499'200.00		13'134'141.13
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>4'058'600.00</b>	<b>47'600.00</b>	<b>4'368'200.00</b>	<b>52'600.00</b>	<b>4'071'019.80</b>	<b>47'990.00</b>
	Nettoaufwand		4'011'000.00		4'315'600.00		4'023'029.80
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>291'800.00</b>	<b>47'100.00</b>	<b>267'800.00</b>	<b>52'100.00</b>	<b>243'574.10</b>	<b>46'790.00</b>
	Nettoaufwand		244'700.00		215'700.00		196'784.10
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>291'800.00</b>	<b>47'100.00</b>	<b>267'800.00</b>	<b>52'100.00</b>	<b>243'574.10</b>	<b>46'790.00</b>
5310.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	239'600.00		216'900.00		200'837.25	
5310.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	14'900.00		14'000.00		12'911.15	
5310.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'700.00		25'200.00		21'365.40	
5310.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300.00		1'200.00		953.45	
5310.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500.00		3'300.00		3'006.15	
5310.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'400.00		2'800.00		2'109.05	
5310.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00			
5310.3091	Personalwerbung					107.70	
5310.3099	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		187.85	
5310.3100	Büromaterial	300.00		300.00		241.70	
5310.3102	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00		398.15	
5310.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		164.00	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5310.3130	Dienstleistungen Dritter	1'400.00		1'400.00		1'196.45	
5310.3134	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		65.80	
5310.3170	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		30.00	
5310.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		45'000.00		49'000.00		44'844.00
5310.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		2'100.00		3'100.00		1'946.00
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>3'653'300.00</b>		<b>3'986'500.00</b>		<b>3'715'254.00</b>	
	Nettoaufwand		3'653'300.00		3'986'500.00		3'715'254.00
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>3'653'300.00</b>		<b>3'986'500.00</b>		<b>3'715'254.00</b>	
5320.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'653'300.00		3'986'500.00		3'715'254.00	
<b>533</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>109'600.00</b>		<b>109'000.00</b>		<b>107'564.65</b>	
	Nettoaufwand		109'600.00		109'000.00		107'564.65
<b>5330</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>109'600.00</b>		<b>109'000.00</b>		<b>107'564.65</b>	
5330.3062	Vom Gemeinwesen getragene Teuerungszulagen	103'000.00		103'000.00		102'433.65	
5330.3099	Übriger Personalaufwand	6'600.00		6'000.00		5'131.00	
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>3'900.00</b>	<b>500.00</b>	<b>4'900.00</b>	<b>500.00</b>	<b>4'627.05</b>	<b>1'200.00</b>
	Nettoaufwand		3'400.00		4'400.00		3'427.05
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>3'900.00</b>	<b>500.00</b>	<b>4'900.00</b>	<b>500.00</b>	<b>4'627.05</b>	<b>1'200.00</b>
5350.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	200.00		200.00			
5350.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100.00		100.00			
5350.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00			
5350.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
5350.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
5350.3105	Lebensmittel	400.00		400.00			
5350.3130	Dienstleistungen Dritter	1'300.00		1'300.00		918.00	
5350.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	800.00		800.00			
5350.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	700.00		700.00		2'455.20	
5350.3181	Tatsächliche Forderungsverluste			1'000.00			
5350.3199	Übriger Betriebsaufwand	100.00		100.00		97.75	
5350.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					1'156.10	
5350.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		1'200.00
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>1'987'100.00</b>	<b>1'140'300.00</b>	<b>1'874'400.00</b>	<b>1'028'300.00</b>	<b>1'790'425.10</b>	<b>1'100'477.99</b>
	Nettoaufwand		846'800.00		846'100.00		689'947.11

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>541</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>81'000.00</b>		<b>81'000.00</b>		<b>60'632.00</b>	
	Nettoaufwand		81'000.00		81'000.00		60'632.00
<b>5410</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>81'000.00</b>		<b>81'000.00</b>		<b>60'632.00</b>	
5410.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	81'000.00		81'000.00		60'632.00	
<b>543</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>396'300.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>384'800.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>394'249.75</b>	<b>252'802.74</b>
	Nettoaufwand		146'300.00		134'800.00		141'447.01
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>396'300.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>384'800.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>394'249.75</b>	<b>252'802.74</b>
5430.3130	Dienstleistungen Dritter	3'300.00		4'800.00		1'413.75	
5430.3637	Beiträge an private Haushalte	393'000.00		380'000.00		392'836.00	
5430.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		250'000.00		250'000.00		252'802.74
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>394'600.00</b>		<b>399'100.00</b>		<b>337'198.85</b>	<b>59.90</b>
	Nettoaufwand		394'600.00		399'100.00		337'138.95
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz allgemein</b>	<b>2'300.00</b>		<b>2'300.00</b>		<b>1'877.00</b>	
5440.3102	Drucksachen, Publikationen	2'300.00		2'300.00		1'877.00	
<b>5444</b>	<b>Offene Kinder- und Jugendarbeit</b>	<b>392'300.00</b>		<b>396'800.00</b>		<b>335'321.85</b>	<b>59.90</b>
5444.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	234'600.00		241'900.00		189'722.05	
5444.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'200.00		2'200.00		2'400.00	
5444.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	15'100.00		15'600.00		12'102.75	
5444.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'300.00		28'400.00		21'779.40	
5444.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300.00		1'300.00		894.80	
5444.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600.00		3'700.00		2'856.00	
5444.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'500.00		3'200.00		2'003.65	
5444.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		1'800.00			
5444.3091	Personalwerbung					613.90	
5444.3099	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		197.00	
5444.3100	Büromaterial	300.00		400.00		290.00	
5444.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'500.00		2'510.10	
5444.3102	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		3'223.20	
5444.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		174.20	
5444.3105	Lebensmittel	1'500.00		1'500.00		1'332.50	
5444.3110	Büromöbel und Geräte			2'600.00		4'823.00	
5444.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	500.00				481.45	
5444.3130	Dienstleistungen Dritter	10'700.00		10'600.00		9'592.45	
5444.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	500.00		500.00			

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5444.3134	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		38.30	
5444.3137	Steuern und Abgaben	200.00		200.00		171.60	
5444.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	100.00		100.00			
5444.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	200.00		200.00			
5444.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'300.00		4'800.00		4'840.60	
5444.3170	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		59.60	
5444.3192	Abgeltung von Rechten	500.00		500.00		287.10	
5444.3199	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00		30.00	
5444.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	28'300.00		26'500.00		28'645.00	
5444.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	51'600.00		42'400.00		46'253.20	
5444.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						59.90
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>1'115'200.00</b>	<b>890'300.00</b>	<b>1'009'500.00</b>	<b>778'300.00</b>	<b>998'344.50</b>	<b>847'615.35</b>
	Nettoaufwand		224'900.00		231'200.00		150'729.15
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien allgemein</b>	<b>4'900.00</b>	<b>2'300.00</b>	<b>4'900.00</b>	<b>2'300.00</b>	<b>2'139.55</b>	<b>4'545.00</b>
5450.3130	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00			
5450.3181	Tatsächliche Forderungsverluste			1'000.00			
5450.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'000.00		1'889.55	
5450.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	500.00		500.00			
5450.3637	Beiträge an private Haushalte	1'000.00				250.00	
5450.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		2'300.00		2'300.00		4'545.00
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>1'040'000.00</b>	<b>832'000.00</b>	<b>914'300.00</b>	<b>704'000.00</b>	<b>932'234.35</b>	<b>791'596.12</b>
5451.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			27'900.00		27'640.65	
5451.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten			1'800.00		1'780.60	
5451.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen			3'500.00		3'305.95	
5451.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			200.00		131.10	
5451.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			500.00		414.65	
5451.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.			400.00		290.10	
5451.3637	Beiträge an private Haushalte	1'040'000.00		880'000.00		898'671.30	
5451.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						63'460.10
5451.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		832'000.00		704'000.00		728'136.02
<b>5458</b>	<b>Tageselternverein</b>	<b>70'300.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>90'300.00</b>	<b>72'000.00</b>	<b>63'970.60</b>	<b>51'474.23</b>
5458.3130	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00		250.00	
5458.3637	Beiträge an private Haushalte	70'000.00		90'000.00		63'720.60	
5458.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		56'000.00		72'000.00		51'474.23
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>18'898'800.00</b>	<b>9'502'900.00</b>	<b>20'627'200.00</b>	<b>11'324'700.00</b>	<b>17'717'236.97</b>	<b>9'318'072.75</b>

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		9'395'900.00		9'302'500.00		8'399'164.22
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>6'431'500.00</b>	<b>2'310'000.00</b>	<b>8'251'200.00</b>	<b>2'430'000.00</b>	<b>6'409'450.72</b>	<b>2'581'920.86</b>
	Nettoaufwand		4'121'500.00		5'821'200.00		3'827'529.86
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>6'431'500.00</b>	<b>2'310'000.00</b>	<b>8'251'200.00</b>	<b>2'430'000.00</b>	<b>6'409'450.72</b>	<b>2'581'920.86</b>
5720.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'500.00		6'200.00		4'045.50	
5720.3637	Beiträge an private Haushalte	5'876'000.00		7'575'000.00		5'861'972.72	
5720.3707	Private Haushalte	550'000.00		670'000.00		543'432.50	
5720.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'760'000.00		1'760'000.00		2'038'488.36
5720.4701	Durchlauf.Beiträge von Kantonen u.Konkordaten		550'000.00		670'000.00		543'432.50
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>		<b>40'581.85</b>	
	Nettoaufwand		100.00		100.00		40'581.85
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>		<b>40'581.85</b>	
5730.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					580.00	
5730.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1.35	
5730.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					1'868.05	
5730.3105	Lebensmittel					1'085.00	
5730.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge					3'043.10	
5730.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen					199.90	
5730.3130	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		10'848.40	
5730.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen					74.25	
5730.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					4'455.00	
5730.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck					18'301.80	
5730.3637	Beiträge an private Haushalte					125.00	
<b>579</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>12'467'200.00</b>	<b>7'192'900.00</b>	<b>12'375'900.00</b>	<b>8'894'700.00</b>	<b>11'267'204.40</b>	<b>6'736'151.89</b>
	Nettoaufwand		5'274'300.00		3'481'200.00		4'531'052.51
<b>5791</b>	<b>Gesellschaft und Generationen</b>	<b>86'400.00</b>		<b>86'300.00</b>		<b>76'348.50</b>	
5791.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	63'800.00		62'400.00		60'035.80	
5791.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	4'200.00		4'100.00		3'863.20	
5791.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'600.00		8'500.00		7'867.20	
5791.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00		285.00	
5791.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		899.70	
5791.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	700.00		900.00		631.10	
5791.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		1'000.00		190.00	
5791.3100	Büromaterial	100.00		200.00		36.90	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5791.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		500.00		39.95	
5791.3102	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'834.10	
5791.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
5791.3105	Lebensmittel	500.00		1'000.00		7.70	
5791.3130	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		53.85	
5791.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000.00		1'000.00			
5791.3170	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
5791.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		604.00	
<b>5796</b>	<b>Regionaler Sozialdienst</b>	<b>2'762'600.00</b>	<b>1'632'900.00</b>	<b>2'709'000.00</b>	<b>1'593'700.00</b>	<b>2'543'063.95</b>	<b>1'477'534.20</b>
5796.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'307.50	
5796.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'678'700.00		1'641'300.00		1'516'551.05	
5796.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	8'800.00		8'800.00		7'028.00	
5796.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	108'800.00		106'100.00		97'694.60	
5796.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	176'500.00		180'500.00		163'061.60	
5796.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'100.00		8'500.00		7'202.65	
5796.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25'100.00		25'000.00		22'792.30	
5796.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	17'700.00		21'400.00		15'977.10	
5796.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	38'200.00		25'000.00		27'737.00	
5796.3091	Personalwerbung					1'227.80	
5796.3099	Übriger Personalaufwand	1'900.00		1'200.00		2'566.10	
5796.3100	Büromaterial	5'000.00		10'000.00		4'974.95	
5796.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		800.00			
5796.3102	Drucksachen, Publikationen	4'500.00		4'500.00		4'420.85	
5796.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		800.00		413.80	
5796.3105	Lebensmittel	400.00		400.00		242.00	
5796.3110	Büromöbel und Geräte	5'000.00		6'200.00		10'681.90	
5796.3113	Hardware					281.00	
5796.3118	Immateriellen Anlagen			20'200.00			
5796.3130	Dienstleistungen Dritter	28'000.00		28'500.00		40'274.80	
5796.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	2'000.00		2'000.00		2'997.65	
5796.3134	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		282.15	
5796.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	25'800.00		30'300.00		23'144.20	
5796.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'500.00		2'500.00		1'782.85	
5796.3170	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		2'632.05	
5796.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00		100.00			
5796.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'100.00		1'100.00		1'075.05	
5796.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	5'700.00		6'700.00			
5796.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	322'000.00		298'500.00		325'661.00	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5796.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	289'500.00		273'700.00		261'054.00	
5796.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						12'796.30
5796.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						393.45
5796.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		133'000.00		113'000.00		92'213.45
5796.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		6'200.00		6'900.00		4'785.00
5796.4980	Interne Übertragungen		1'493'700.00		1'473'800.00		1'367'346.00
<b>5799</b>	<b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	<b>9'618'200.00</b>	<b>5'560'000.00</b>	<b>9'580'600.00</b>	<b>7'301'000.00</b>	<b>8'647'791.95</b>	<b>5'258'617.69</b>
5799.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	9'618'200.00		9'580'600.00		8'647'791.95	
5799.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		5'560'000.00		7'301'000.00		5'258'617.69
<b>59</b>	<b>Hilfsaktionen Sozialhilfe</b>	<b>63'000.00</b>		<b>35'000.00</b>		<b>22'000.00</b>	
	Nettoaufwand		63'000.00		35'000.00		22'000.00
<b>592</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>	
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		5'000.00
<b>5920</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>	
5920.3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
<b>593</b>	<b>Hilfsaktionen im Ausland</b>	<b>58'000.00</b>		<b>30'000.00</b>		<b>17'000.00</b>	
	Nettoaufwand		58'000.00		30'000.00		17'000.00
<b>5930</b>	<b>Hilfsaktionen im Ausland</b>	<b>58'000.00</b>		<b>30'000.00</b>		<b>17'000.00</b>	
5930.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	58'000.00		30'000.00		17'000.00	
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>5'816'100.00</b>	<b>787'200.00</b>	<b>5'254'000.00</b>	<b>658'800.00</b>	<b>5'049'029.07</b>	<b>906'184.40</b>
	Nettoaufwand		5'028'900.00		4'595'200.00		4'142'844.67
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>3'545'600.00</b>	<b>724'200.00</b>	<b>3'123'200.00</b>	<b>625'300.00</b>	<b>2'924'247.44</b>	<b>812'353.15</b>
	Nettoaufwand		2'821'400.00		2'497'900.00		2'111'894.29
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>3'362'400.00</b>	<b>724'200.00</b>	<b>3'038'900.00</b>	<b>618'800.00</b>	<b>2'882'790.59</b>	<b>812'301.15</b>
	Nettoaufwand		2'638'200.00		2'420'100.00		2'070'489.44
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>3'289'600.00</b>	<b>289'200.00</b>	<b>2'962'200.00</b>	<b>270'800.00</b>	<b>2'784'821.15</b>	<b>342'788.45</b>
6150.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'152'600.00		1'140'500.00		1'052'164.80	
6150.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	14'400.00		9'900.00		11'840.00	
6150.3049	Übrige Zulagen	800.00		800.00		729.00	
6150.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	74'700.00		76'100.00		68'096.60	



## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	129'300.00		127'600.00		107'820.85	
6150.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27'700.00		29'500.00		26'325.90	
6150.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'300.00		17'800.00		15'885.00	
6150.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	12'100.00		15'200.00		11'085.55	
6150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'800.00		4'000.00		10'805.00	
6150.3091	Personalwerbung					3'693.15	
6150.3099	Übriger Personalaufwand	8'400.00		6'400.00		8'279.25	
6150.3100	Büromaterial	200.00		200.00			
6150.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	117'500.00		123'500.00		103'545.15	
6150.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		539.85	
6150.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'900.00		2'382.95	
6150.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	45'100.00		10'000.00		52'568.85	
6150.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	16'000.00		16'000.00		14'736.85	
6150.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	135'500.00		134'000.00		102'021.90	
6150.3130	Dienstleistungen Dritter	60'200.00		46'900.00		28'954.70	
6150.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	59'000.00		50'000.00		23'159.05	
6150.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	6'700.00		6'600.00		6'300.45	
6150.3134	Sachversicherungsprämien	16'000.00		16'000.00		14'650.25	
6150.3137	Steuern und Abgaben	11'000.00		10'300.00		10'826.60	
6150.3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	363'000.00		342'000.00		337'254.80	
6150.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	195'000.00					
6150.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	36'000.00		41'000.00		37'031.80	
6150.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'300.00		3'300.00		3'284.85	
6150.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'500.00		3'800.00		17'744.10	
6150.3170	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		1'909.40	
6150.3190	Schadenersatzleistungen					4'951.60	
6150.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	529'400.00		488'800.00		459'188.10	
6150.3610	Entschädigungen an Bund	400.00		400.00		336.00	
6150.3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	245'000.00		235'000.00		244'191.00	
6150.3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	2'600.00		2'600.00		2'517.80	
6150.4120	Konzessionen				2'200.00		365.80
6150.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		28'400.00		29'200.00		52'766.80
6150.4250	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		4'428.35
6150.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		2'760.50
6150.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'100.00		100.00		4'072.00
6150.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		135'800.00		133'500.00		136'042.00
6150.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		120'400.00		104'300.00		142'353.00
<b>6151</b>	<b>Langsamverkehr</b>					<b>4'778.60</b>	
6151.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					4'778.60	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6155</b>	<b>Parkplätze</b>	<b>72'800.00</b>	<b>435'000.00</b>	<b>76'700.00</b>	<b>348'000.00</b>	<b>93'190.84</b>	<b>469'512.70</b>
6155.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		4'000.00		157.00	
6155.3130	Dienstleistungen Dritter	41'100.00		43'500.00		34'724.59	
6155.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.					3'991.30	
6155.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'000.00		5'000.00		5'211.40	
6155.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'400.00		3'400.00		3'120.00	
6155.3199	Übriger Betriebsaufwand					3'825.30	
6155.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	20'800.00		20'800.00		20'763.00	
6155.3301	Ausserplanm.Abschreibungen Sachanlagen					20'398.25	
6155.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate					1'000.00	
6155.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		400'000.00		300'000.00		427'520.85
6155.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'233.40
6155.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		35'000.00		48'000.00		37'758.45
<b>619</b>	<b>Strassen, übriges</b>	<b>183'200.00</b>		<b>84'300.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>41'456.85</b>	<b>52.00</b>
	Nettoaufwand		183'200.00		77'800.00		41'404.85
<b>6191</b>	<b>Werkhof - Gebäude</b>	<b>183'200.00</b>		<b>84'300.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>41'456.85</b>	<b>52.00</b>
6191.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'600.00		3'100.00		1'503.95	
6191.3110	Büromöbel und Geräte			2'600.00			
6191.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'700.00		1'500.00		1'061.90	
6191.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'500.00		1'500.00			
6191.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	15'300.00		15'300.00		15'577.40	
6191.3130	Dienstleistungen Dritter	6'800.00		6'600.00		1'912.90	
6191.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	14'600.00					
6191.3134	Sachversicherungsprämien	2'800.00		2'600.00		2'072.00	
6191.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	130'400.00		48'700.00		15'844.15	
6191.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'500.00		2'400.00		3'484.55	
6191.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				6'500.00		52.00
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>2'270'500.00</b>	<b>63'000.00</b>	<b>2'110'800.00</b>	<b>33'500.00</b>	<b>2'118'528.03</b>	<b>93'831.25</b>
	Nettoaufwand		2'207'500.00		2'077'300.00		2'024'696.78
<b>621</b>	<b>Bahninfrastruktur</b>	<b>98'100.00</b>					
	Nettoaufwand		98'100.00				
<b>6210</b>	<b>Bahninfrastruktur</b>	<b>98'100.00</b>					
6210.3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	98'100.00					

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>622</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>79'100.00</b>		<b>71'200.00</b>		<b>83'436.80</b>	<b>1'414.90</b>
	Nettoaufwand		79'100.00		71'200.00		82'021.90
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>79'100.00</b>		<b>71'200.00</b>		<b>83'436.80</b>	<b>1'414.90</b>
6220.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'100.00		5'100.00		9'914.85	
6220.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	55'000.00		45'000.00		58'816.55	
6220.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	19'000.00		21'100.00		14'705.40	
6220.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'414.90
<b>623</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>44'000.00</b>		<b>36'700.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>84'468.33</b>	<b>2'025.00</b>
	Nettoaufwand		44'000.00		33'200.00		82'443.33
<b>6230</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>44'000.00</b>		<b>36'700.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>84'468.33</b>	<b>2'025.00</b>
6230.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			2'200.00		1'509.85	
6230.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					30'211.53	
6230.3130	Dienstleistungen Dritter			23'900.00		18'000.00	
6230.3133	Informatik-Nutzungsaufwand			7'600.00		4'746.95	
6230.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	44'000.00		3'000.00			
6230.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					25'000.00	
6230.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck					5'000.00	
6230.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				2'000.00		2'025.00
6230.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden				1'500.00		
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>2'049'300.00</b>	<b>63'000.00</b>	<b>2'002'900.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>1'950'622.90</b>	<b>90'391.35</b>
	Nettoaufwand		1'986'300.00		1'972'900.00		1'860'231.55
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>63'000.00</b>	<b>63'000.00</b>		<b>30'000.00</b>	<b>77'991.90</b>	<b>90'391.35</b>
6290.3130	Dienstleistungen Dritter					77'994.45	
6290.3199	Übriger Betriebsaufwand					-2.55	
6290.3704	Öffentliche Unternehmungen	63'000.00					
6290.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				30'000.00		90'391.35
6290.4707	Durchl. Beiträge v. priv. Haushalten		63'000.00				
<b>6291</b>	<b>Gemeindeanteil öffentlicher Verkehr</b>	<b>1'986'300.00</b>		<b>2'002'900.00</b>		<b>1'872'631.00</b>	
6291.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'986'300.00		2'002'900.00		1'872'631.00	
<b>63</b>	<b>Verkehr, übrige</b>			<b>20'000.00</b>		<b>6'253.60</b>	
	Nettoaufwand				20'000.00		6'253.60
<b>634</b>	<b>Verkehrsplanung allgemein</b>			<b>20'000.00</b>		<b>6'253.60</b>	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand					20'000.00		6'253.60
<b>6340</b>	<b>Verkehrsplanung allgemein</b>			<b>20'000.00</b>		<b>6'253.60</b>	
6340.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.			20'000.00		6'253.60	
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>6'300'600.00</b>	<b>5'299'300.00</b>	<b>6'455'800.00</b>	<b>5'523'900.00</b>	<b>5'472'039.97</b>	<b>4'763'495.20</b>
	Nettoaufwand		1'001'300.00		931'900.00		708'544.77
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>2'847'200.00</b>	<b>2'847'200.00</b>	<b>3'195'800.00</b>	<b>3'195'800.00</b>	<b>2'190'547.15</b>	<b>2'190'547.15</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>2'847'200.00</b>	<b>2'847'200.00</b>	<b>3'195'800.00</b>	<b>3'195'800.00</b>	<b>2'190'547.15</b>	<b>2'190'547.15</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>2'847'200.00</b>	<b>2'847'200.00</b>	<b>3'195'800.00</b>	<b>3'195'800.00</b>	<b>2'190'547.15</b>	<b>2'190'547.15</b>
7201.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'200.00		944.45	
7201.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2'700.00		4'300.00		2'152.85	
7201.3130	Dienstleistungen Dritter	226'100.00		196'800.00		179'005.10	
7201.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	218'000.00		258'000.00		138'719.75	
7201.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2'400.00		2'300.00		2'657.60	
7201.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	255'000.00		355'000.00		147'670.20	
7201.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'400.00		1'400.00		1'080.75	
7201.3199	Übriger Betriebsaufwand	6'000.00		5'000.00		2'365.90	
7201.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	57'200.00		53'200.00		37'160.90	
7201.3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	34'000.00		34'000.00			
7201.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	800'000.00		797'000.00		798'665.00	
7201.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'179'200.00		1'432'900.00		819'327.20	
7201.3637	Beiträge an private Haushalte					27'871.45	
7201.3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	64'000.00		54'700.00		32'926.00	
7201.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'818'500.00		1'918'500.00		1'591'107.75
7201.4250	Verkäufe						4'642.55
7201.4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		69'900.00		26'900.00		4'501.75
7201.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		348'200.00		408'900.00		199'756.45
7201.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		40'000.00		40'000.00		
7201.9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		570'600.00		801'500.00		390'538.65
<b>73</b>	<b>Abfall</b>	<b>2'038'500.00</b>	<b>2'038'500.00</b>	<b>2'049'200.00</b>	<b>2'049'200.00</b>	<b>2'088'298.80</b>	<b>2'088'298.80</b>
<b>730</b>	<b>Abfall</b>	<b>2'038'500.00</b>	<b>2'038'500.00</b>	<b>2'049'200.00</b>	<b>2'049'200.00</b>	<b>2'088'298.80</b>	<b>2'088'298.80</b>
<b>7301</b>	<b>Abfall (Gemeindebetrieb)</b>	<b>2'038'500.00</b>	<b>2'038'500.00</b>	<b>2'049'200.00</b>	<b>2'049'200.00</b>	<b>2'088'298.80</b>	<b>2'088'298.80</b>
7301.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'200.00		362.10	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3102	Drucksachen, Publikationen	4'100.00		3'800.00		4'004.70	
7301.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2'000.00				1'969.20	
7301.3130	Dienstleistungen Dritter	1'716'100.00		1'761'300.00		1'691'391.39	
7301.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	600.00		600.00		544.00	
7301.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					0.01	
7301.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'400.00		1'400.00		1'340.55	
7301.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	24'100.00		24'100.00		24'000.95	
7301.3409	Übrige Passivzinsen	200.00		6'400.00		553.95	
7301.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	400.00		400.00		1'425.00	
7301.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	159'000.00		150'300.00		156'316.05	
7301.3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	1'300.00		1'300.00			
7301.4120	Konzessionen		500.00				
7301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'366'000.00		1'357'000.00		1'361'440.00
7301.4250	Verkäufe		66'000.00		61'000.00		130'893.85
7301.4451	Erträge aus Beteiligungen VV		4'300.00		4'500.00		4'228.00
7301.4604	Anteile an Erträgen öff. Unternehmungen		600'000.00		625'000.00		590'686.95
7301.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		1'700.00		1'700.00		1'050.00
7301.9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	128'100.00		98'400.00		206'390.90	
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>154'200.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>113'100.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>99'025.80</b>	<b>1'477.25</b>
	Nettoaufwand		149'700.00		108'600.00		97'548.55
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>120'600.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>85'900.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>71'167.35</b>	<b>457.25</b>
	Nettoaufwand		116'600.00		81'900.00		70'710.10
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>120'600.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>85'900.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>71'167.35</b>	<b>457.25</b>
7410.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'000.00		1'428.35	
7410.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	200.00					
7410.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	100.00					
7410.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					12.45	
7410.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		308.20	
7410.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
7410.3130	Dienstleistungen Dritter	6'500.00		6'500.00		3'227.05	
7410.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	5'000.00		5'000.00		3'275.60	
7410.3142	Unterhalt Wasserbau	85'000.00		40'000.00		42'526.00	
7410.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'500.00		1'500.00		6'733.05	
7410.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	12'200.00		21'800.00		12'169.80	
7410.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	3'000.00		4'000.00		1'486.85	
7410.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		4'000.00		4'000.00		457.25

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>745</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>33'600.00</b>	<b>500.00</b>	<b>27'200.00</b>	<b>500.00</b>	<b>27'858.45</b>	<b>1'020.00</b>
	Nettoaufwand		33'100.00		26'700.00		26'838.45
<b>7450</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>33'600.00</b>	<b>500.00</b>	<b>27'200.00</b>	<b>500.00</b>	<b>27'858.45</b>	<b>1'020.00</b>
7450.3130	Dienstleistungen Dritter	4'200.00		4'200.00		4'147.95	
7450.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	9'200.00		9'200.00		9'154.50	
7450.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	17'200.00		10'800.00		10'710.20	
7450.3637	Beiträge an private Haushalte					3'845.80	
7450.3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	3'000.00		3'000.00			
7450.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		500.00		500.00		500.00
7450.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten						520.00
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>68'900.00</b>		<b>63'500.00</b>		<b>9'292.80</b>	<b>10'000.00</b>
	Nettoaufwand		68'900.00		63'500.00		
	Nettoertrag					707.20	
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>68'900.00</b>		<b>63'500.00</b>		<b>9'292.80</b>	<b>10'000.00</b>
	Nettoaufwand		68'900.00		63'500.00		
	Nettoertrag					707.20	
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>68'900.00</b>		<b>63'500.00</b>		<b>9'292.80</b>	<b>10'000.00</b>
7500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00				1'859.65	
7500.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		400.00			
7500.3105	Lebensmittel	1'200.00		600.00		153.60	
7500.3130	Dienstleistungen Dritter	54'300.00		54'300.00		3'049.95	
7500.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	5'900.00		5'900.00		1'938.60	
7500.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'400.00					
7500.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'600.00		800.00		300.00	
7500.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00		1'991.00	
7500.4636	Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.						10'000.00
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>106'400.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>38'300.00</b>	<b>16'000.00</b>	<b>58'311.90</b>	<b>15'627.90</b>
	Nettoaufwand		88'400.00		22'300.00		42'684.00
<b>761</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	<b>11'000.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>2'848.00</b>	<b>2'848.00</b>
<b>7610</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	<b>11'000.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>2'848.00</b>	<b>2'848.00</b>
7610.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	11'000.00		11'000.00		2'848.00	
7610.4210	Gebühren für Amtshandlungen		11'000.00		11'000.00		2'848.00

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>769</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>95'400.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>27'300.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>55'463.90</b>	<b>12'779.90</b>
	Nettoaufwand		88'400.00		22'300.00		42'684.00
<b>7690</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>95'400.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>27'300.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>38'045.05</b>	<b>12'779.90</b>
7690.3105	Lebensmittel	1'000.00		1'000.00		648.00	
7690.3130	Dienstleistungen Dritter	8'300.00		5'900.00		4'711.15	
7690.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	2'000.00		2'000.00		15'739.05	
7690.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			300.00		51.60	
7690.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	16'100.00		16'100.00		15'995.25	
7690.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	67'100.00		1'100.00			
7690.3635	Beiträge an private Unternehmungen	900.00		900.00		900.00	
7690.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000.00		5'000.00		8'779.90
7690.4630	Beiträge vom Bund						4'000.00
<b>7696</b>	<b>Regionale Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>					<b>17'418.85</b>	
7696.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					17'418.85	
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>806'600.00</b>	<b>325'100.00</b>	<b>691'000.00</b>	<b>258'400.00</b>	<b>763'937.62</b>	<b>341'762.75</b>
	Nettoaufwand		481'500.00		432'600.00		422'174.87
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>755'900.00</b>	<b>324'200.00</b>	<b>643'400.00</b>	<b>257'500.00</b>	<b>738'775.72</b>	<b>340'916.25</b>
	Nettoaufwand		431'700.00		385'900.00		397'859.47
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung allgemein</b>	<b>597'900.00</b>	<b>166'200.00</b>	<b>523'400.00</b>	<b>137'500.00</b>	<b>567'540.37</b>	<b>169'680.90</b>
7710.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	238'300.00		229'600.00		207'134.60	
7710.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'300.00		5'300.00		5'280.00	
7710.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	15'500.00		14'500.00		12'756.00	
7710.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'800.00		18'700.00		17'195.40	
7710.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'300.00		5'400.00		4'801.75	
7710.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600.00		3'500.00		2'969.35	
7710.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'000.00		2'300.00		2'004.60	
7710.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'700.00		800.00			
7710.3091	Personalwerbung					100.00	
7710.3099	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		100.00	
7710.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23'000.00		20'400.00		23'912.96	
7710.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	17'200.00		11'400.00		19'587.05	
7710.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000.00		4'000.00		2'918.40	
7710.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00				7'858.15	
7710.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	21'500.00		16'800.00		16'986.55	
7710.3130	Dienstleistungen Dritter	36'300.00		20'200.00		36'104.71	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	5'200.00		2'000.00		1'806.10	
7710.3134	Sachversicherungsprämien	2'000.00		1'800.00		1'496.20	
7710.3140	Unterhalt an Grundstücken	41'000.00		22'000.00		32'900.80	
7710.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'200.00		24'500.00		7'142.05	
7710.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'200.00		2'700.00		3'918.00	
7710.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen					135.00	
7710.3170	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
7710.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00		300.00		1.85	
7710.3199	Übriger Betriebsaufwand	8'000.00				7'835.60	
7710.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	50'000.00		51'400.00		49'914.80	
7710.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'000.00		1'000.00			
7710.3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	1'700.00		1'700.00		1'505.65	
7710.3637	Beiträge an private Haushalte	15'000.00		15'000.00		11'161.80	
7710.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	63'400.00		47'700.00		90'013.00	
7710.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		97'000.00		100'000.00		121'828.00
7710.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						395.50
7710.4290	Übrige Entgelte						-25'104.60
7710.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		3'200.00		2'500.00		4'410.00
7710.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		66'000.00		35'000.00		68'152.00
<b>7711</b>	<b>Spezialfinanzierung Grabunterhalt</b>	<b>158'000.00</b>	<b>158'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>171'235.35</b>	<b>171'235.35</b>
7711.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'000.00		25'000.00		18'643.00	
7711.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	70'000.00		60'000.00		84'440.35	
7711.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	66'000.00		35'000.00		68'152.00	
7711.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		70'000.00		60'000.00		84'440.35
7711.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		88'000.00		60'000.00		86'795.00
<b>779</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>50'700.00</b>	<b>900.00</b>	<b>47'600.00</b>	<b>900.00</b>	<b>25'161.90</b>	<b>846.50</b>
	Nettoaufwand		49'800.00		46'700.00		24'315.40
<b>7791</b>	<b>Öffentliche Toilettenanlagen</b>	<b>37'600.00</b>	<b>900.00</b>	<b>35'300.00</b>	<b>900.00</b>	<b>12'149.95</b>	<b>846.50</b>
7791.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'800.00		5'000.00		4'776.75	
7791.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen					756.05	
7791.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	8'900.00		9'300.00		2'843.00	
7791.3130	Dienstleistungen Dritter	2'700.00		800.00		1'994.85	
7791.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	2'200.00		2'200.00			
7791.3134	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		93.35	
7791.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'800.00		17'800.00		1'685.95	
7791.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		400.00		400.00		400.00
7791.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		446.50



## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7792</b>	<b>Hundetoiletten</b>	<b>13'100.00</b>		<b>12'300.00</b>		<b>13'011.95</b>	
7792.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'500.00		9'500.00		9'374.85	
7792.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'400.00		1'600.00		3'637.10	
7792.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'200.00		1'200.00			
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>278'800.00</b>	<b>66'000.00</b>	<b>304'900.00</b>		<b>262'625.90</b>	<b>115'781.35</b>
	Nettoaufwand		212'800.00		304'900.00		146'844.55
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>278'800.00</b>	<b>66'000.00</b>	<b>304'900.00</b>		<b>262'625.90</b>	<b>115'781.35</b>
	Nettoaufwand		212'800.00		304'900.00		146'844.55
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>223'800.00</b>	<b>66'000.00</b>	<b>249'900.00</b>		<b>239'580.65</b>	<b>115'781.35</b>
7900.3130	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		30'000.00			
7900.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	40'000.00		40'000.00		66'191.60	
7900.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	600.00		600.00		536.10	
7900.3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	103'200.00		129'300.00		7'071.60	
7900.3635	Beiträge an private Unternehmungen	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
7900.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					115'781.35	
7900.4309	Übriger betrieblicher Ertrag						115'781.35
7900.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		66'000.00				
<b>7906</b>	<b>Regionale Planungsgruppe</b>	<b>55'000.00</b>		<b>55'000.00</b>		<b>23'045.25</b>	
7906.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	55'000.00		55'000.00		23'045.25	
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>620'200.00</b>	<b>594'900.00</b>	<b>892'300.00</b>	<b>864'700.00</b>	<b>823'135.98</b>	<b>788'438.58</b>
	Nettoaufwand		25'300.00		27'600.00		34'697.40
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>4'200.00</b>		<b>4'200.00</b>		<b>3'157.10</b>	
	Nettoaufwand		4'200.00		4'200.00		3'157.10
<b>811</b>	<b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>2'700.00</b>		<b>2'700.00</b>		<b>3'157.10</b>	
	Nettoaufwand		2'700.00		2'700.00		3'157.10
<b>8110</b>	<b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>2'700.00</b>		<b>2'700.00</b>		<b>3'157.10</b>	
8110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'900.00		1'900.00		1'300.55	
8110.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	200.00		200.00			
8110.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		2.80	
8110.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
8110.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.					12.25	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8110.3170	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		300.00	
8110.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					1'541.50	
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>1'500.00</b>		<b>1'500.00</b>			
	Nettoaufwand		1'500.00		1'500.00		
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>1'500.00</b>		<b>1'500.00</b>			
8140.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00			
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>5'100.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>348'300.00</b>	<b>348'300.00</b>	<b>306'519.38</b>	<b>306'519.38</b>
	Nettoaufwand		2'600.00				
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>5'100.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>348'300.00</b>	<b>348'300.00</b>	<b>306'519.38</b>	<b>306'519.38</b>
	Nettoaufwand		2'600.00				
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>5'100.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>348'300.00</b>	<b>348'300.00</b>	<b>306'519.38</b>	<b>306'519.38</b>
8200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			196'900.00		166'157.75	
8200.3049	Übrige Zulagen			2'100.00		1'679.15	
8200.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten			12'800.00		10'643.75	
8200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen			13'300.00		11'811.30	
8200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			10'200.00		8'499.80	
8200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			3'000.00		2'478.35	
8200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.			1'800.00		1'603.05	
8200.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			600.00			
8200.3099	Übriger Personalaufwand			200.00		123.00	
8200.3100	Büromaterial			400.00		651.50	
8200.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			3'500.00		3'007.05	
8200.3102	Drucksachen, Publikationen			200.00		61.40	
8200.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			2'000.00		1'790.00	
8200.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge			500.00			
8200.3130	Dienstleistungen Dritter			4'000.00		4'403.20	
8200.3134	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		135.55	
8200.3137	Steuern und Abgaben	1'700.00		1'700.00		1'635.75	
8200.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					160.20	
8200.3145	Unterhalt Wald			24'000.00		25'944.50	
8200.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			2'000.00		494.30	
8200.3160	Miete und Pacht Liegenschaften			5'600.00		5'061.75	
8200.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen			25'000.00		27'594.60	
8200.3170	Reisekosten und Spesen			2'000.00		1'874.80	
8200.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	3'200.00		3'200.00		3'122.15	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände			33'100.00		27'127.40	
8200.4250	Verkäufe				160'000.00		188'784.33
8200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				700.00		557.25
8200.4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen				800.00		121.85
8200.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'500.00		1'500.00		1'460.00
8200.4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		1'000.00		1'500.00		2'460.00
8200.4600	Anteil an Bundeserträgen				700.00		629.40
8200.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden				111'900.00		101'483.00
8200.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten				11'500.00		11'023.55
8200.9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss					459.08	
8200.9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss				59'700.00		
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>5'500.00</b>		<b>5'500.00</b>		<b>5'000.00</b>	
	Nettoaufwand		5'500.00		5'500.00		5'000.00
<b>840</b>	<b>Tourismus</b>	<b>5'500.00</b>		<b>5'500.00</b>		<b>5'000.00</b>	
	Nettoaufwand		5'500.00		5'500.00		5'000.00
<b>8406</b>	<b>Regionaler Tourismus</b>	<b>5'500.00</b>		<b>5'500.00</b>		<b>5'000.00</b>	
8406.3130	Dienstleistungen Dritter	5'500.00		5'500.00		5'000.00	
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>13'000.00</b>		<b>17'900.00</b>		<b>26'540.30</b>	
	Nettoaufwand		13'000.00		17'900.00		26'540.30
<b>850</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>13'000.00</b>		<b>17'900.00</b>		<b>26'540.30</b>	
	Nettoaufwand		13'000.00		17'900.00		26'540.30
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>13'000.00</b>		<b>17'900.00</b>		<b>23'457.30</b>	
8500.3130	Dienstleistungen Dritter	6'400.00		6'400.00		6'397.30	
8500.3160	Miete und Pacht Liegenschaften			6'000.00		6'000.00	
8500.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	6'000.00					
8500.3635	Beiträge an private Unternehmungen			4'000.00		9'000.00	
8500.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck			1'500.00		1'500.00	
8500.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	600.00				560.00	
<b>8506</b>	<b>Regionale Wirtschaftsförderung</b>					<b>3'083.00</b>	
8506.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					3'083.00	
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>592'400.00</b>	<b>592'400.00</b>	<b>516'400.00</b>	<b>516'400.00</b>	<b>481'919.20</b>	<b>481'919.20</b>

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>879</b>	<b>Energie</b>	<b>592'400.00</b>	<b>592'400.00</b>	<b>516'400.00</b>	<b>516'400.00</b>	<b>481'919.20</b>	<b>481'919.20</b>
<b>8795</b>	<b>Förderung Energieeffizienz (SF)</b>	<b>592'400.00</b>	<b>592'400.00</b>	<b>516'400.00</b>	<b>516'400.00</b>	<b>481'919.20</b>	<b>481'919.20</b>
8795.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'290.00	
8795.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100.00		100.00		11.55	
8795.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00			
8795.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		2.65	
8795.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100.00		100.00		1.95	
8795.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		646.15	
8795.3105	Lebensmittel	600.00		600.00			
8795.3130	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		2'500.00	
8795.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	5'000.00		5'000.00			
8795.3181	Tatsächliche Forderungsverluste			1'000.00			
8795.3199	Übriger Betriebsaufwand	900.00		900.00			
8795.3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände					500.00	
8795.3635	Beiträge an private Unternehmungen	40'000.00		40'000.00		68'620.40	
8795.3637	Beiträge an private Haushalte	317'000.00		240'000.00		199'319.75	
8795.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	220'000.00		220'000.00		209'026.75	
8795.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		220'000.00		220'000.00		209'026.75
8795.4630	Beiträge vom Bund						1'500.00
8795.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		372'400.00		296'400.00		271'392.45
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>10'302'000.00</b>	<b>54'684'900.00</b>	<b>8'356'000.00</b>	<b>50'501'800.00</b>	<b>14'487'005.35</b>	<b>53'313'802.71</b>
	Nettoertrag	44'382'900.00		42'145'800.00		38'826'797.36	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>280'500.00</b>	<b>45'851'000.00</b>	<b>300'500.00</b>	<b>43'084'000.00</b>	<b>2'499.27</b>	<b>44'669'883.10</b>
	Nettoertrag	45'570'500.00		42'783'500.00		44'667'383.83	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>280'500.00</b>	<b>45'851'000.00</b>	<b>300'500.00</b>	<b>43'084'000.00</b>	<b>2'499.27</b>	<b>44'669'883.10</b>
	Nettoertrag	45'570'500.00		42'783'500.00		44'667'383.83	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>265'000.00</b>	<b>39'211'000.00</b>	<b>285'000.00</b>	<b>37'239'000.00</b>	<b>-4'280.30</b>	<b>37'723'530.50</b>
9100.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-243'800.00	
9100.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	265'000.00		285'000.00		239'519.70	
9100.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		31'736'000.00		31'275'000.00		30'381'739.25
9100.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		3'170'000.00		2'960'000.00		3'414'464.50
9100.4002	Quellensteuern natürliche Personen		490'000.00		350'000.00		534'659.65
9100.4010	Gewinnsteuern juristische Personen		3'720'000.00		2'520'000.00		3'298'491.60
9100.4011	Kapitalsteuern juristische Personen		31'000.00		51'000.00		30'438.60

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen				8'000.00		
9100.4029	Eingang abgeschriebene Steuern		64'000.00		75'000.00		63'736.90
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>15'000.00</b>	<b>2'515'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>1'915'000.00</b>	<b>5'510.15</b>	<b>3'057'667.80</b>
9101.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-11'200.00	
9101.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	15'000.00		15'000.00		16'710.15	
9101.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		10'000.00		10'000.00		360'060.00
9101.4022	Vermögensgewinnsteuern		2'500'000.00		1'900'000.00		2'695'883.15
9101.4029	Eingang abgeschriebene Steuern		5'000.00		5'000.00		1'724.65
<b>9102</b>	<b>Liegenschaftssteuern</b>		<b>4'050'000.00</b>		<b>3'860'000.00</b>	<b>969.42</b>	<b>3'814'124.80</b>
9102.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					969.42	
9102.4021	Grundsteuern		4'050'000.00		3'860'000.00		3'814'124.80
<b>9103</b>	<b>Hundetaxe</b>	<b>500.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>300.00</b>	<b>74'560.00</b>
9103.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00		300.00	
9103.4033	Hundesteuer		75'000.00		70'000.00		74'560.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>2'953'000.00</b>	<b>1'883'100.00</b>	<b>2'959'000.00</b>	<b>1'927'900.00</b>	<b>2'965'207.00</b>	<b>1'692'350.60</b>
	Nettoaufwand		1'069'900.00		1'031'100.00		1'272'856.40
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>2'953'000.00</b>	<b>1'883'100.00</b>	<b>2'959'000.00</b>	<b>1'927'900.00</b>	<b>2'965'207.00</b>	<b>1'692'350.60</b>
	Nettoaufwand		1'069'900.00		1'031'100.00		1'272'856.40
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>2'953'000.00</b>	<b>1'883'100.00</b>	<b>2'959'000.00</b>	<b>1'927'900.00</b>	<b>2'965'207.00</b>	<b>1'692'350.60</b>
9300.3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	2'953'000.00		2'959'000.00		2'965'207.00	
9300.4621	Finanz- u. Lastenausgl. v. Kantonen u. Konkordaten		244'500.00		239'500.00		237'734.00
9300.4622	Finanz- u. Lastenausgl. v. Gde. u. Gde. verbänden		1'600'000.00		1'650'000.00		1'417'734.00
9300.4690	Übriger Transferertrag		19'300.00		19'200.00		18'441.30
9300.4980	Interne Übertragungen		19'300.00		19'200.00		18'441.30
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>405'000.00</b>		<b>350'000.00</b>		<b>434'004.30</b>
	Nettoertrag	405'000.00		350'000.00		434'004.30	
<b>950</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>405'000.00</b>		<b>350'000.00</b>		<b>434'004.30</b>
	Nettoertrag	405'000.00		350'000.00		434'004.30	
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>405'000.00</b>		<b>350'000.00</b>		<b>434'004.30</b>
9500.4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		250'000.00		200'000.00		278'201.85
9500.4600	Anteil an Bundeserträgen		155'000.00		150'000.00		155'802.45

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>1'934'600.00</b>	<b>2'706'100.00</b>	<b>1'126'200.00</b>	<b>1'197'100.00</b>	<b>1'335'692.23</b>	<b>2'638'572.00</b>
	Nettoertrag	771'500.00		70'900.00		1'302'879.77	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>106'100.00</b>	<b>1'308'800.00</b>	<b>221'900.00</b>	<b>600'800.00</b>	<b>29'375.90</b>	<b>1'012'911.98</b>
	Nettoertrag	1'202'700.00		378'900.00		983'536.08	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>106'100.00</b>	<b>1'308'800.00</b>	<b>221'900.00</b>	<b>600'800.00</b>	<b>29'375.90</b>	<b>1'012'911.98</b>
9610.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	6'100.00		6'100.00		6'454.30	
9610.3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	100.00		100.00			
9610.3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	5'000.00		5'000.00			
9610.3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten			167'000.00			
9610.3409	Übrige Passivzinsen	74'900.00		28'700.00		4'948.45	
9610.3499	Übriger Finanzaufwand	20'000.00		15'000.00		17'923.95	
9610.3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.					49.20	
9610.4400	Zinsen flüssige Mittel		10'000.00		6'900.00		2'129.15
9610.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		114'500.00		84'000.00		115'840.60
9610.4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		10'000.00				7'097.20
9610.4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		10'000.00		15'000.00		16'564.98
9610.4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		1'400.00		25'700.00		2'012.60
9610.4420	Dividenden		161'100.00		109'300.00		110'567.20
9610.4450	Erträge aus Darlehen VV		183'800.00		95'000.00		95'000.00
9610.4451	Erträge aus Beteiligungen VV		510'000.00				510'000.00
9610.4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		308'000.00		264'900.00		153'700.25
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>1'806'800.00</b>	<b>1'392'300.00</b>	<b>875'100.00</b>	<b>596'300.00</b>	<b>1'155'320.15</b>	<b>1'234'487.16</b>
	Nettoaufwand		414'500.00		278'800.00		
	Nettoertrag					79'167.01	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>1'806'800.00</b>	<b>1'392'300.00</b>	<b>875'100.00</b>	<b>596'300.00</b>	<b>1'155'320.15</b>	<b>1'234'487.16</b>
9630.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500.00		2'200.00		3'593.00	
9630.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	200.00		200.00		34.40	
9630.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		22.80	
9630.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		9.70	
9630.3170	Reisekosten und Spesen					560.10	
9630.3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	336'400.00		82'700.00		171'189.25	
9630.3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	4'200.00		7'500.00		6'399.70	
9630.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	107'300.00		108'600.00		122'031.75	
9630.3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV	676'100.00				461'720.00	
9630.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					49.20	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	371'900.00		408'800.00		236'010.00	
9630.3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	308'000.00		264'900.00		153'700.25	
9630.4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						38'035.15
9630.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		523'900.00		523'100.00		564'986.95
9630.4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		114'200.00		73'200.00		63'963.46
9630.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						105'732.40
9630.4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		754'200.00				461'720.00
9630.4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand						49.20
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>21'700.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>29'200.00</b>		<b>150'996.18</b>	<b>391'172.86</b>
	Nettoaufwand		16'700.00		29'200.00		
	Nettoertrag					240'176.68	
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>21'700.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>29'200.00</b>		<b>150'996.18</b>	<b>391'172.86</b>
9690.3130	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'200.00		1'899.23	
9690.3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	19'600.00		27'000.00		8'309.73	
9690.3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					140'787.11	
9690.3499	Übriger Finanzaufwand	100.00				0.11	
9690.4410	Gew.aus Verkäufen von Finanzanlagen FV		5'000.00				92'321.20
9690.4429	Übriger Beteiligungsertrag						186.05
9690.4499	Übriger Finanzertrag						0.50
9690.4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						298'665.11
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>8'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>8'474.95</b>
	Nettoertrag	8'000.00		5'000.00		8'474.95	
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>8'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>8'474.95</b>
	Nettoertrag	8'000.00		5'000.00		8'474.95	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>8'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>8'474.95</b>
9710.4699	Rückverteilungen		8'000.00		5'000.00		8'474.95
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>5'133'900.00</b>	<b>3'831'700.00</b>	<b>3'970'300.00</b>	<b>3'937'800.00</b>	<b>10'183'606.85</b>	<b>3'870'517.76</b>
	Nettoaufwand		1'302'200.00		32'500.00		6'313'089.09
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>4'932'400.00</b>		<b>3'970'300.00</b>			
	Nettoaufwand		4'932'400.00		3'970'300.00		
<b>9900</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>4'932'400.00</b>		<b>3'970'300.00</b>			
9900.3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	4'932'400.00		3'970'300.00			

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>3'831'700.00</b>		<b>3'937'800.00</b>		<b>3'870'517.76</b>
	Nettoertrag	3'831'700.00		3'937'800.00		3'870'517.76	
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>3'831'700.00</b>		<b>3'937'800.00</b>		<b>3'870'517.76</b>
9950.4120	Konzessionen		406'200.00		433'800.00		406'073.25
9950.4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		1'933'400.00		2'011'900.00		1'972'419.56
9950.4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		1'492'100.00		1'492'100.00		1'492'024.95
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>201'500.00</b>				<b>10'183'606.85</b>	
	Nettoaufwand		201'500.00				10'183'606.85
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>	<b>201'500.00</b>				<b>10'183'606.85</b>	
9990.9000	Ertragsüberschuss	201'500.00				10'183'606.85	



## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>82'188'500.00</b>	<b>82'188'500.00</b>	<b>76'034'100.00</b>	<b>76'034'100.00</b>	<b>76'312'410.91</b>	<b>76'312'410.91</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>81'858'900.00</b>		<b>75'935'700.00</b>		<b>65'919'272.72</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>15'782'200.00</b>		<b>14'925'700.00</b>		<b>13'691'903.15</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>486'200.00</b>		<b>482'500.00</b>		<b>467'874.60</b>	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	486'200.00		482'500.00		467'874.60	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>12'175'100.00</b>		<b>11'474'300.00</b>		<b>10'524'699.35</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'175'100.00		11'474'300.00		10'524'699.35	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrpersonen</b>			<b>4'000.00</b>			
3020	Löhne der Lehrpersonen			4'000.00			
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>79'000.00</b>		<b>67'900.00</b>		<b>66'976.15</b>	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	78'200.00		65'000.00		64'568.00	
3049	Übrige Zulagen	800.00		2'900.00		2'408.15	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>2'624'900.00</b>		<b>2'523'500.00</b>		<b>2'216'501.20</b>	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	805'400.00		761'200.00		675'757.70	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'373'800.00		1'297'500.00		1'151'346.55	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	132'200.00		138'400.00		122'671.70	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	187'200.00		180'000.00		158'221.20	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	126'300.00		146'400.00		108'504.05	
<b>306</b>	<b>Arbeitgeberleistungen</b>	<b>110'400.00</b>		<b>112'600.00</b>		<b>144'510.65</b>	
3062	Vom Gemeinwesen getragene Teuerungszulagen	103'000.00		103'000.00		102'433.65	
3064	Überbrückungsrenten	7'400.00		9'600.00		42'077.00	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>306'600.00</b>		<b>260'900.00</b>		<b>271'341.20</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	161'000.00		148'300.00		143'807.00	
3091	Personalwerbung	1'500.00		1'000.00		10'075.95	
3099	Übriger Personalaufwand	144'100.00		111'600.00		117'458.25	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>11'574'100.00</b>		<b>10'534'100.00</b>		<b>9'377'117.85</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>1'361'300.00</b>		<b>1'369'900.00</b>		<b>1'319'081.36</b>	
3100	Büromaterial	70'200.00		65'700.00		58'003.05	

## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	548'400.00		562'300.00		496'201.06	
3102	Drucksachen, Publikationen	140'500.00		144'500.00		198'769.90	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	63'700.00		64'400.00		58'184.20	
3104	Lehrmittel	449'100.00		434'000.00		416'284.70	
3105	Lebensmittel	83'400.00		92'800.00		85'126.55	
3106	Medizinisches Material	2'000.00		2'200.00		5'563.90	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	4'000.00		4'000.00		948.00	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>641'500.00</b>		<b>706'800.00</b>		<b>441'134.28</b>	
3110	Büromöbel und Geräte	125'000.00		128'000.00		90'401.25	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	182'700.00		118'000.00		162'712.58	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	49'800.00		59'500.00		33'917.30	
3113	Hardware	109'600.00		136'200.00		44'353.90	
3118	Immateriellen Anlagen	72'300.00		207'100.00		45'763.90	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	102'100.00		58'000.00		63'985.35	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..</b>	<b>1'238'100.00</b>		<b>1'144'600.00</b>		<b>1'054'508.35</b>	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'238'100.00		1'144'600.00		1'054'508.35	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>4'493'300.00</b>		<b>4'156'700.00</b>		<b>3'945'877.14</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'465'500.00		3'243'300.00		3'222'724.00	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter					36'704.40	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	599'700.00		563'600.00		387'694.35	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	185'300.00		120'200.00		91'364.59	
3134	Sachversicherungsprämien	160'500.00		148'300.00		128'075.10	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	59'400.00		59'100.00		56'280.50	
3137	Steuern und Abgaben	21'800.00		21'100.00		22'284.20	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	1'100.00		1'100.00		750.00	
<b>314</b>	<b>Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>2'605'800.00</b>		<b>1'897'700.00</b>		<b>1'747'474.45</b>	
3140	Unterhalt an Grundstücken	41'000.00		22'000.00		32'900.80	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	363'000.00		342'000.00		337'254.80	
3142	Unterhalt Wasserbau	85'000.00		40'000.00		42'526.00	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	450'000.00		355'000.00		147'670.20	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'487'300.00		1'002'000.00		948'398.20	
3145	Unterhalt Wald			24'000.00		25'944.50	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	179'500.00		112'700.00		212'779.95	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen</b>	<b>407'300.00</b>		<b>436'400.00</b>		<b>361'077.75</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	7'700.00		4'600.00		4'119.65	

## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	165'600.00		202'800.00		169'527.60	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	20'200.00		7'200.00		10'248.50	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	212'200.00		220'100.00		176'839.50	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'600.00		1'700.00		342.50	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.</b>	<b>266'600.00</b>		<b>270'500.00</b>		<b>259'571.10</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	115'500.00		153'300.00		142'112.05	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	151'100.00		117'200.00		117'459.05	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>87'900.00</b>		<b>94'400.00</b>		<b>80'864.60</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	87'200.00		93'700.00		78'409.40	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	700.00		700.00		2'455.20	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>356'500.00</b>		<b>354'100.00</b>		<b>69'269.52</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-255'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	356'500.00		354'100.00		324'269.52	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>115'800.00</b>		<b>103'000.00</b>		<b>98'259.30</b>	
3190	Schadenersatzleistungen	600.00		100.00		6'354.95	
3192	Abgeltung von Rechten	1'300.00		2'700.00		922.60	
3199	Übriger Betriebsaufwand	113'900.00		100'200.00		90'981.75	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>3'248'100.00</b>		<b>3'307'700.00</b>		<b>3'082'202.70</b>	
<b>330</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>2'977'900.00</b>		<b>2'914'200.00</b>		<b>2'798'341.70</b>	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	2'977'900.00		2'914'200.00		2'777'943.45	
3301	Ausserplanm.Abschreibungen Sachanlagen					20'398.25	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>	<b>270'200.00</b>		<b>393'500.00</b>		<b>283'861.00</b>	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	270'200.00		393'500.00		276'721.00	
3321	Ausserplanm.Abschreib.immat.Anlagen					7'140.00	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>1'245'100.00</b>		<b>467'300.00</b>		<b>935'322.65</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>81'400.00</b>		<b>226'500.00</b>		<b>6'961.05</b>	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	100.00		100.00			
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	5'000.00		5'000.00			
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten			167'000.00			
3409	Übrige Passivzinsen	76'300.00		54'400.00		6'961.05	

## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>342</b>	<b>Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten</b>	<b>19'600.00</b>		<b>27'000.00</b>		<b>8'309.73</b>	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	19'600.00		27'000.00		8'309.73	
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>447'900.00</b>		<b>198'800.00</b>		<b>299'620.70</b>	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	336'400.00		82'700.00		171'189.25	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	4'200.00		7'500.00		6'399.70	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	107'300.00		108'600.00		122'031.75	
<b>344</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>	<b>676'100.00</b>				<b>602'507.11</b>	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					140'787.11	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV	676'100.00				461'720.00	
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>20'100.00</b>		<b>15'000.00</b>		<b>17'924.06</b>	
3499	Übriger Finanzaufwand	20'100.00		15'000.00		17'924.06	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>800'000.00</b>		<b>797'000.00</b>		<b>798'665.00</b>	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK</b>	<b>800'000.00</b>		<b>797'000.00</b>		<b>798'665.00</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	800'000.00		797'000.00		798'665.00	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>40'069'500.00</b>		<b>37'844'000.00</b>		<b>34'215'729.82</b>	
<b>360</b>	<b>Ertragsanteile an Dritte</b>	<b>12'000.00</b>		<b>12'000.00</b>		<b>11'620.00</b>	
3601	Ertragsanteile an Kantone u. Konkordate	12'000.00		12'000.00		11'620.00	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>22'131'400.00</b>		<b>18'288'000.00</b>		<b>16'696'141.00</b>	
3610	Entschädigungen an Bund	400.00		400.00		336.00	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	20'081'900.00		16'155'200.00		15'211'127.80	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'704'700.00		1'896'100.00		1'240'486.20	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	344'400.00		236'300.00		244'191.00	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>2'953'000.00</b>		<b>2'959'000.00</b>		<b>2'965'207.00</b>	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	2'953'000.00		2'959'000.00		2'965'207.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>14'871'200.00</b>		<b>16'492'500.00</b>		<b>14'475'875.72</b>	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	5'801'300.00		6'150'700.00		5'728'627.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	179'600.00		182'100.00		188'151.70	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	74'000.00		76'100.00		95'353.15	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	598'700.00		530'200.00		583'558.15	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	494'000.00		367'400.00		415'650.80	

## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637	Beiträge an private Haushalte	7'723'600.00		9'186'000.00		7'464'534.92	
<b>364</b>	<b>Wertberichtigungen Darlehen VV</b>					<b>1.00</b>	
3640	Wertberichtigungen Darlehen VV					1.00	
<b>366</b>	<b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>	<b>82'600.00</b>		<b>73'300.00</b>		<b>48'443.80</b>	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	82'600.00		73'300.00		48'443.80	
<b>369</b>	<b>Verschiedener Transferaufwand</b>	<b>19'300.00</b>		<b>19'200.00</b>		<b>18'441.30</b>	
3690	Übriger Transferaufwand	19'300.00		19'200.00		18'441.30	
<b>37</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>650'000.00</b>		<b>671'000.00</b>		<b>592'511.45</b>	
<b>370</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>650'000.00</b>		<b>671'000.00</b>		<b>592'511.45</b>	
3704	Öffentliche Unternehmungen	63'000.00					
3707	Private Haushalte	587'000.00		671'000.00		592'511.45	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>5'222'400.00</b>		<b>4'250'300.00</b>		<b>409'297.65</b>	
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>	<b>5'222'400.00</b>		<b>4'250'300.00</b>		<b>409'297.65</b>	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	290'000.00		280'000.00		409'297.65	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	4'932'400.00		3'970'300.00			
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>3'267'500.00</b>		<b>3'138'600.00</b>		<b>2'816'522.45</b>	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>997'300.00</b>		<b>927'000.00</b>		<b>856'766.00</b>	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	997'300.00		927'000.00		856'766.00	
<b>392</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>449'200.00</b>		<b>453'700.00</b>		<b>420'219.70</b>	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	449'200.00		453'700.00		420'219.70	
<b>394</b>	<b>Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand</b>	<b>308'000.00</b>		<b>264'900.00</b>		<b>153'749.45</b>	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	308'000.00		264'900.00		153'749.45	
<b>398</b>	<b>Übertragungen</b>	<b>1'513'000.00</b>		<b>1'493'000.00</b>		<b>1'385'787.30</b>	
3980	Interne Übertragungen	1'513'000.00		1'493'000.00		1'385'787.30	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>81'378'500.00</b>		<b>75'023'000.00</b>		<b>75'921'872.26</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>46'101'000.00</b>		<b>43'284'000.00</b>		<b>44'948'084.95</b>

## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>35'406'000.00</b>		<b>34'595'000.00</b>		<b>34'690'923.40</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		31'746'000.00		31'285'000.00		30'741'799.25
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		3'170'000.00		2'960'000.00		3'414'464.50
4002	Quellensteuern natürliche Personen		490'000.00		350'000.00		534'659.65
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>3'751'000.00</b>		<b>2'579'000.00</b>		<b>3'328'930.20</b>
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		3'720'000.00		2'520'000.00		3'298'491.60
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		31'000.00		51'000.00		30'438.60
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen				8'000.00		
<b>402</b>	<b>Übrige direkte Steuern</b>		<b>6'869'000.00</b>		<b>6'040'000.00</b>		<b>6'853'671.35</b>
4021	Grundsteuern		4'050'000.00		3'860'000.00		3'814'124.80
4022	Vermögensgewinnsteuern		2'500'000.00		1'900'000.00		2'695'883.15
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		250'000.00		200'000.00		278'201.85
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		69'000.00		80'000.00		65'461.55
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>		<b>75'000.00</b>		<b>70'000.00</b>		<b>74'560.00</b>
4033	Hundesteuer		75'000.00		70'000.00		74'560.00
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>435'700.00</b>		<b>465'000.00</b>		<b>436'128.55</b>
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>435'700.00</b>		<b>465'000.00</b>		<b>436'128.55</b>
4120	Konzessionen		435'700.00		465'000.00		436'128.55
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>7'785'900.00</b>		<b>7'923'600.00</b>		<b>8'420'742.18</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>820'000.00</b>		<b>820'000.00</b>		<b>816'513.25</b>
4200	Ersatzabgaben		820'000.00		820'000.00		816'513.25
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>358'500.00</b>		<b>323'500.00</b>		<b>404'454.52</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		358'500.00		323'500.00		404'454.52
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren u.Dienstleistungen</b>		<b>4'236'500.00</b>		<b>4'231'000.00</b>		<b>4'212'507.75</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'236'500.00		4'231'000.00		4'212'507.75
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>106'900.00</b>		<b>261'800.00</b>		<b>371'966.78</b>
4250	Verkäufe		106'900.00		261'800.00		371'966.78
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>2'253'400.00</b>		<b>2'274'700.00</b>		<b>2'634'573.63</b>

## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'253'400.00		2'274'700.00		2'634'573.63
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>1'600.00</b>		<b>2'100.00</b>		<b>1'540.00</b>
4270	Bussen		1'600.00		2'100.00		1'540.00
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>		<b>9'000.00</b>		<b>10'500.00</b>		<b>-20'813.75</b>
4290	Übrige Entgelte		9'000.00		10'500.00		-20'813.75
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>						<b>115'781.35</b>
<b>430</b>	<b>Verschiedene betriebliche Erträge</b>						<b>115'781.35</b>
4309	Übriger betrieblicher Ertrag						115'781.35
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>2'244'900.00</b>		<b>1'551'500.00</b>		<b>2'191'242.29</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>215'800.00</b>		<b>159'300.00</b>		<b>148'268.13</b>
4400	Zinsen flüssige Mittel		10'000.00		6'900.00		2'129.15
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		114'500.00		84'000.00		115'840.60
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		10'000.00				7'097.20
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		10'000.00		15'000.00		16'564.98
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		71'300.00		53'400.00		6'636.20
<b>441</b>	<b>Realisierte Gewinne FV</b>		<b>5'000.00</b>				<b>130'356.35</b>
4410	Gew.aus Verkäufen von Finanzanlagen FV		5'000.00				92'321.20
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						38'035.15
<b>442</b>	<b>Beteiligungsertrag FV</b>		<b>161'100.00</b>		<b>109'300.00</b>		<b>110'753.25</b>
4420	Dividenden		161'100.00		109'300.00		110'567.20
4429	Übriger Beteiligungsertrag						186.05
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>638'100.00</b>		<b>596'300.00</b>		<b>628'950.41</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		523'900.00		523'100.00		564'986.95
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		114'200.00		73'200.00		63'963.46
<b>445</b>	<b>Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV</b>		<b>730'300.00</b>		<b>164'500.00</b>		<b>673'628.00</b>
4450	Erträge aus Darlehen VV		216'000.00		160'000.00		159'400.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		514'300.00		4'500.00		514'228.00
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>494'600.00</b>		<b>522'100.00</b>		<b>499'285.65</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		376'000.00		368'200.00		359'734.60

## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		68'600.00		63'900.00		92'004.65
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		50'000.00		90'000.00		47'546.40
<b>449</b>	<b>Übriger Finanzertrag</b>						<b>0.50</b>
4499	Übriger Finanzertrag						0.50
<b>45</b>	<b>Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen</b>		<b>348'200.00</b>		<b>408'900.00</b>		<b>199'756.45</b>
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK</b>		<b>348'200.00</b>		<b>408'900.00</b>		<b>199'756.45</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		348'200.00		408'900.00		199'756.45
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>15'839'200.00</b>		<b>13'720'000.00</b>		<b>11'512'353.12</b>
<b>460</b>	<b>Ertragsanteile</b>		<b>755'000.00</b>		<b>775'700.00</b>		<b>747'118.80</b>
4600	Anteil an Bundeserträgen		155'000.00		150'700.00		156'431.85
4604	Anteile an Erträgen öff. Unternehmungen		600'000.00		625'000.00		590'686.95
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>12'600'300.00</b>		<b>10'463'400.00</b>		<b>8'283'913.64</b>
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		11'505'600.00		9'342'100.00		7'239'293.29
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		1'094'700.00		1'121'300.00		1'044'620.35
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>1'844'500.00</b>		<b>1'889'500.00</b>		<b>1'655'468.00</b>
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		244'500.00		239'500.00		237'734.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		1'600'000.00		1'650'000.00		1'417'734.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>610'600.00</b>		<b>565'600.00</b>		<b>797'430.64</b>
4630	Beiträge vom Bund		32'500.00		28'000.00		41'612.20
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		467'400.00		429'400.00		449'714.80
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden						5'863.05
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen						5'000.00
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		110'700.00		108'200.00		189'514.00
4636	Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.						75'000.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten						30'726.59
<b>469</b>	<b>Übriger Transferertrag</b>		<b>28'800.00</b>		<b>25'800.00</b>		<b>28'422.04</b>
4690	Übriger Transferertrag		19'300.00		19'200.00		18'441.30
4699	Rückverteilungen		9'500.00		6'600.00		9'980.74
<b>47</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>		<b>650'000.00</b>		<b>671'000.00</b>		<b>592'511.45</b>



## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>470</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>		<b>650'000.00</b>		<b>671'000.00</b>		<b>592'511.45</b>
4701	Durchlauf.Beiträge von Kantonen u.Konkordaten		585'000.00		670'000.00		590'291.50
4703	Durchlaufende Beiträge v.öff.Sozilaversicherungen		2'000.00		1'000.00		2'219.95
4707	Durchl. Beiträge v. priv. Haushalten		63'000.00				
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>4'706'100.00</b>		<b>3'860'400.00</b>		<b>4'688'749.47</b>
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>4'706'100.00</b>		<b>3'860'400.00</b>		<b>4'688'749.47</b>
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		526'400.00		356'400.00		463'919.85
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		2'687'600.00		2'011'900.00		2'732'804.67
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		1'492'100.00		1'492'100.00		1'492'024.95
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>3'267'500.00</b>		<b>3'138'600.00</b>		<b>2'816'522.45</b>
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>997'300.00</b>		<b>927'000.00</b>		<b>856'766.00</b>
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		997'300.00		927'000.00		856'766.00
<b>492</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>449'200.00</b>		<b>453'700.00</b>		<b>420'219.70</b>
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		449'200.00		453'700.00		420'219.70
<b>494</b>	<b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>		<b>308'000.00</b>		<b>264'900.00</b>		<b>153'749.45</b>
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		308'000.00		264'900.00		153'749.45
<b>498</b>	<b>Übertragungen</b>		<b>1'513'000.00</b>		<b>1'493'000.00</b>		<b>1'385'787.30</b>
4980	Interne Übertragungen		1'513'000.00		1'493'000.00		1'385'787.30
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>329'600.00</b>	<b>810'000.00</b>	<b>98'400.00</b>	<b>1'011'100.00</b>	<b>10'393'138.19</b>	<b>390'538.65</b>
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>329'600.00</b>	<b>810'000.00</b>	<b>98'400.00</b>	<b>1'011'100.00</b>	<b>10'393'138.19</b>	<b>390'538.65</b>
<b>900</b>	<b>Abschluss Allgemeiner Haushalt</b>	<b>201'500.00</b>				<b>10'183'606.85</b>	
9000	Ertragsüberschuss	201'500.00				10'183'606.85	
<b>901</b>	<b>Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK</b>	<b>128'100.00</b>	<b>810'000.00</b>	<b>98'400.00</b>	<b>1'011'100.00</b>	<b>209'531.34</b>	<b>390'538.65</b>
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	128'100.00		98'400.00		209'531.34	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		810'000.00		1'011'100.00		390'538.65

## Investitionsrechnung nach Funktionen

		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>16'711'000.00</b>	<b>16'711'000.00</b>	<b>21'235'000.00</b>	<b>21'235'000.00</b>	<b>3'935'638.45</b>	<b>3'935'638.45</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoausgaben	<b>100'000.00</b>	100'000.00	<b>650'000.00</b>	650'000.00		
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b> Nettoausgaben	<b>100'000.00</b>	100'000.00	<b>650'000.00</b>	650'000.00		
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>			<b>150'000.00</b>			
<b>0229</b> 5200.06	<b>Allgemeines Verwaltung</b> Clients Verwaltung; Ersatz 2023 (gebunden)			<b>150'000.00</b> 150'000.00			
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>100'000.00</b>		<b>500'000.00</b>			
<b>0291</b> 5040.27	<b>Höchhusweg 5, Gemeindehaus</b> Höchhusweg 5; Instandsetzung Gemeindehaus	<b>100'000.00</b> 100'000.00					
<b>0292</b> 5040.24	<b>Oberdorfstrasse 30</b> Oberdorfstrasse 30; San. Gebäudehülle und UG			<b>500'000.00</b> 500'000.00			
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> Nettoausgaben	<b>920'000.00</b>	920'000.00	<b>582'000.00</b>	582'000.00	<b>20'995.35</b>	20'995.35
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b> Nettoausgaben	<b>370'000.00</b>	370'000.00			<b>12'479.60</b>	20'995.35
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>370'000.00</b>				<b>12'479.60</b>	
<b>1506</b> 5040.20 5060.17	<b>Regionale Feuerwehrorganisation</b> Höchhusweg 9; Schwarz/Weiss-Raum Feuerwehr Tanklöschfahrzeug leicht (Ersatz)	<b>370'000.00</b> 370'000.00				<b>12'479.60</b> 12'479.60	
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b> Nettoausgaben	<b>550'000.00</b>	550'000.00	<b>582'000.00</b>	582'000.00	<b>8'515.75</b>	20'995.35
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>550'000.00</b>		<b>582'000.00</b>		<b>8'515.75</b>	
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>550'000.00</b>		<b>582'000.00</b>		<b>8'515.75</b>	

## Investitionsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.18	Schönau; Neubau Zivilschutzanlage	550'000.00		582'000.00		8'515.75	
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>2'360'000.00</b>		<b>9'199'000.00</b>		<b>157'289.40</b>	
	Nettoausgaben		2'360'000.00		9'199'000.00		157'289.40
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>2'360'000.00</b>		<b>9'199'000.00</b>		<b>157'289.40</b>	
	Nettoausgaben		2'360'000.00		9'199'000.00		157'289.40
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>			<b>20'000.00</b>			
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>			<b>20'000.00</b>			
5060.13	Ersatz Schulmobiliar Kindergarten gem. Konzept 2022			20'000.00			
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>590'000.00</b>		<b>140'000.00</b>			
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>590'000.00</b>		<b>140'000.00</b>			
5060.14	Ersatz Schulmobiliar Primarstufe (Konzept 2023)	130'000.00		140'000.00			
5200.08	Mobile Geräte Primarstufe 2024	460'000.00					
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>70'000.00</b>		<b>40'000.00</b>			
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>70'000.00</b>		<b>40'000.00</b>			
5060.15	Ersatz Schulmobiliar Oberstufe (Konzept 2023)	70'000.00		40'000.00			
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'700'000.00</b>		<b>8'999'000.00</b>		<b>157'289.40</b>	
<b>2171</b>	<b>Schulanlage Zulg</b>	<b>300'000.00</b>					
5040.28	SA Zulg; Ersatzbaute	300'000.00					
<b>2172</b>	<b>Schulanlage Schönau</b>	<b>500'000.00</b>		<b>750'000.00</b>			
5040.21	Schulanlage Schönau; Sanierung Arealentwässerung			500'000.00			
5040.26	SA Schönau; Umgestaltung in Oberstufenzentrum	500'000.00		250'000.00			
<b>2176</b>	<b>Schulanlage Erlen</b>			<b>48'000.00</b>			
5040.25	SA Erlen; Anpassung Raumorganisation und -angebot			48'000.00			
<b>2177</b>	<b>Sportanlagen</b>	<b>900'000.00</b>		<b>8'201'000.00</b>		<b>157'289.40</b>	
5040.09	Neubau Schul-, Kultur- und Sportanlage Schönau	350'000.00		6'818'000.00		157'289.40	
5090.10	Schönau; Kunstrasen und Aussenanlagen	550'000.00		1'383'000.00			

## Investitionsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>400'000.00</b>		<b>150'000.00</b>		<b>329'015.70</b>	
	Nettoausgaben		400'000.00		150'000.00		329'015.70
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>					<b>329'015.70</b>	
	Nettoausgaben						329'015.70
<b>322</b>	<b>Musik und Theater</b>					<b>329'015.70</b>	
<b>3220</b>	<b>Musik und Theater</b>					<b>329'015.70</b>	
5040.15	Scheidgasse 4; Probelokal für Vereine					329'015.70	
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>400'000.00</b>		<b>150'000.00</b>			
	Nettoausgaben		400'000.00		150'000.00		329'015.70
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>400'000.00</b>		<b>150'000.00</b>			
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>400'000.00</b>		<b>150'000.00</b>			
5090.02	Dorfplatz; Gestaltung inkl. Projektierung	400'000.00		150'000.00			
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>2'255'000.00</b>		<b>1'235'000.00</b>		<b>845'807.55</b>	<b>45'962.85</b>
	Nettoausgaben		2'255'000.00		1'235'000.00		799'844.70
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>2'255'000.00</b>		<b>1'235'000.00</b>		<b>845'807.55</b>	<b>45'962.85</b>
	Nettoausgaben		2'255'000.00		1'235'000.00		799'844.70
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>2'255'000.00</b>		<b>1'235'000.00</b>		<b>845'807.55</b>	<b>45'962.85</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'585'000.00</b>		<b>565'000.00</b>		<b>817'363.55</b>	<b>45'962.85</b>
5010.04	Hodelmatte; Erschliessung	445'000.00		445'000.00		929.75	
5010.15	Dükerweg/Austrasse; Strasse inkl. Überführung			30'000.00		69'946.50	20'412.00
5010.18	Schwäbisstrasse Abschnitt nord; Sanierung					367'171.40	
5010.20	Kirchfeldstrasse/Turmstrasse					253'008.30	
5010.22	Hubelweg; Sanierung	20'000.00		20'000.00			
5010.24	Hartlisbergstrasse; Sanierung Waldabschnitt	660'000.00		40'000.00			
5010.25	Schwäbisstrasse Süd; Sanierung			30'000.00			
5010.29	Homburgstrasse; Sanierung	330'000.00					
5030.01	Waggelisteg; Ersatz Hängebrücke (gebunden)					126'307.60	25'000.00
5060.18	Kommunalfahrzeug (Ersatz)	130'000.00					
6010.00	Übertragung von Strassen / Verkehrswegen ins FV						550.85

## Investitionsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>6151</b>	<b>Langsamverkehr</b>	<b>20'000.00</b>		<b>50'000.00</b>			
5010.28	Langsamverkehrsverbindung Mitte	20'000.00		50'000.00			
<b>6155</b>	<b>Parkplätze</b>	<b>650'000.00</b>		<b>620'000.00</b>		<b>28'444.00</b>	
5040.19	Schönau; Neubau Autoeinstellhalle/Parkplätze*	650'000.00		620'000.00		28'444.00	
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>7'476'000.00</b>	<b>3'200'000.00</b>	<b>6'599'000.00</b>	<b>2'700'000.00</b>	<b>1'760'895.25</b>	<b>775'672.35</b>
	Nettoausgaben		4'276'000.00		3'899'000.00		985'222.90
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>2'156'000.00</b>		<b>1'269'000.00</b>		<b>653'155.00</b>	
	Nettoausgaben		2'156'000.00		1'269'000.00		985'222.90
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>2'156'000.00</b>		<b>1'269'000.00</b>		<b>653'155.00</b>	
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>2'156'000.00</b>		<b>1'269'000.00</b>		<b>653'155.00</b>	
5032.02	Aarestrasse/ESP; Umlegung Kanalisation*					494'282.95	
5032.04	Kirchfeldstrasse/Turmstrasse; San. Kanal*					3'783.00	
5032.14	Schwäbisstrasse nord; San. Leitungen*					3'450.00	
5032.15	Dükerweg/Unterdorfstrasse; Umlegung Kanalisation*			45'000.00		76'361.35	
5032.16	Schwäbisstrasse Süd; Ersatz Abwasserleitung*	850'000.00		40'000.00			
5032.17	SA Schönau; Uml. Kanalisation Basiserschl. *	545'000.00		550'000.00			
5032.19	Flühlistrasse; Sanierung/Entlastung Abwasserleitung*					3'185.05	
5032.20	Hubelweg; Sanierung Leitungen*	10'000.00				4'293.05	
5032.21	Regenklärbecken Alleestrasse; Sanierung	40'000.00					
5292.01	GEP; Überarbeitung*					4'500.00	
5620.01	ARA Thunersee; Investitionsbeiträge*	711'000.00		634'000.00		63'299.60	
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>4'620'000.00</b>	<b>2'800'000.00</b>	<b>4'550'000.00</b>	<b>2'400'000.00</b>	<b>791'459.40</b>	<b>702'828.55</b>
	Nettoausgaben		1'820'000.00		2'150'000.00		985'222.90
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>520'000.00</b>		<b>400'000.00</b>		<b>9'630.70</b>	
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>520'000.00</b>		<b>400'000.00</b>		<b>9'630.70</b>	
5020.04	Bösbach; Hochwasserschutz	200'000.00		400'000.00		9'630.70	
5020.08	Erlenstrasse/Mühlebach; San. Durchlass	320'000.00					
<b>745</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>4'100'000.00</b>	<b>2'800'000.00</b>	<b>4'150'000.00</b>	<b>2'400'000.00</b>	<b>781'828.70</b>	<b>702'828.55</b>
<b>7450</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>4'100'000.00</b>	<b>2'800'000.00</b>	<b>4'150'000.00</b>	<b>2'400'000.00</b>	<b>781'828.70</b>	<b>702'828.55</b>
5020.06	Hochwasserschutz Zulg	4'100'000.00	2'800'000.00	4'000'000.00	2'400'000.00	781'828.70	702'828.55

## Investitionsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5620.04	Gde. Heimberg; IB HWS und LV Zulg Heimberg			150'000.00			
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>700'000.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>680'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>116'027.05</b>	<b>72'843.80</b>
	Nettoausgaben		300'000.00		380'000.00		985'222.90
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>700'000.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>680'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>116'027.05</b>	<b>72'843.80</b>
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>700'000.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>680'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>116'027.05</b>	<b>72'843.80</b>
5020.07	Längsvernetzung Zulg	700'000.00	400'000.00	680'000.00	300'000.00	116'027.05	72'843.80
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>					<b>191'875.00</b>	
	Nettoausgaben						985'222.90
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>					<b>191'875.00</b>	
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung allgemein</b>					<b>191'875.00</b>	
5040.13	Zusätzliches Gemeinschaftsgrab					191'875.00	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>			<b>100'000.00</b>		<b>8'378.80</b>	
	Nettoausgaben				100'000.00		985'222.90
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>			<b>100'000.00</b>		<b>8'378.80</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>			<b>100'000.00</b>		<b>8'378.80</b>	
5290.02	Ortsplanungsrevision 2020					8'378.80	
5290.08	Pfrundmatt ZPP W; Studienauftrag und UeO			100'000.00			
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>			<b>120'000.00</b>			
	Nettoausgaben				120'000.00		
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>			<b>120'000.00</b>			
	Nettoausgaben				120'000.00		
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>			<b>120'000.00</b>			
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>			<b>120'000.00</b>			
5550.02	Beteiligung Waldbewirtschaftungs AG			120'000.00			
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>3'200'000.00</b>	<b>13'511'000.00</b>	<b>2'700'000.00</b>	<b>18'535'000.00</b>	<b>821'635.20</b>	<b>3'114'003.25</b>
	Nettoeinnahmen	10'311'000.00		15'835'000.00		2'292'368.05	

## Investitionsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>3'200'000.00</b>	<b>13'511'000.00</b>	<b>2'700'000.00</b>	<b>18'535'000.00</b>	<b>821'635.20</b>	<b>3'114'003.25</b>
	Nettoeinnahmen	10'311'000.00		15'835'000.00		2'292'368.05	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>3'200'000.00</b>	<b>13'511'000.00</b>	<b>2'700'000.00</b>	<b>18'535'000.00</b>	<b>821'635.20</b>	<b>3'114'003.25</b>
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>	<b>3'200'000.00</b>	<b>13'511'000.00</b>	<b>2'700'000.00</b>	<b>18'535'000.00</b>	<b>821'635.20</b>	<b>3'114'003.25</b>
5900.00	Passivierte Einnahmen allg. HH	3'200'000.00		2'700'000.00		821'635.20	
6900.00	Aktivierete Ausgaben allg. HH		10'985'000.00		17'146'000.00		3'114'003.25
6900.01	Aktivierete Ausgaben SF		2'526'000.00		1'389'000.00		

## Investitionsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>Investitionsrechnung</b>		<b>16'711'000.00</b>	<b>16'711'000.00</b>	<b>21'235'000.00</b>	<b>21'235'000.00</b>	<b>3'935'638.45</b>	<b>3'935'638.45</b>
<b>Investitionsausgaben</b>		<b>16'711'000.00</b>		<b>21'235'000.00</b>		<b>3'935'638.45</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>12'340'000.00</b>		<b>17'381'000.00</b>		<b>3'037'824.85</b>	
5010	Strassen/Verkehrswege	1'475'000.00		615'000.00		691'055.95	
5020	Wasserbau	5'320'000.00		5'080'000.00		907'486.45	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein					126'307.60	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	1'445'000.00		635'000.00		585'355.40	
5040	Hochbauten	2'450'000.00		9'318'000.00		724'738.65	
5060	Mobilien	700'000.00		200'000.00		2'880.80	
5090	Übrige Sachanlagen	950'000.00		1'533'000.00			
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>460'000.00</b>		<b>250'000.00</b>		<b>12'878.80</b>	
5200	Informatik	460'000.00		150'000.00			
5290	Übrige immaterielle Anlagen			100'000.00		8'378.80	
5292	Abwasserentsorgung					4'500.00	
<b>55</b>	<b>Beteiligungen und Grundkapitalien</b>			<b>120'000.00</b>			
5550	Beteiligungen an privaten Unternehmungen			120'000.00			
<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>711'000.00</b>		<b>784'000.00</b>		<b>63'299.60</b>	
5620	Inv.beiträge Gemeinden u.Gde.verbänden	711'000.00		784'000.00		63'299.60	
<b>59</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>	<b>3'200'000.00</b>		<b>2'700'000.00</b>		<b>821'635.20</b>	
5900	Passivierte Einnahmen	3'200'000.00		2'700'000.00		821'635.20	
<b>Investitionseinnahmen</b>			<b>16'711'000.00</b>		<b>21'235'000.00</b>		<b>3'935'638.45</b>
<b>60</b>	<b>Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen</b>						<b>550.85</b>
6010	Übertragung von Strassen/Verkehrswegen ins FV						550.85
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung</b>		<b>3'200'000.00</b>		<b>2'700'000.00</b>		<b>821'084.35</b>
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		3'200'000.00		2'700'000.00		796'084.35
6320	Inv.beiträge von Gemeinden u. Gde.verbände						25'000.00
<b>69</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>		<b>13'511'000.00</b>		<b>18'535'000.00</b>		<b>3'114'003.25</b>
6900	Aktivierte Ausgaben		13'511'000.00		18'535'000.00		3'114'003.25



**Investitionsrechnung**

	<b>Ausgaben</b>	<b>Budget 2024 Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Budget 2023 Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Rechnung 2022 Einnahmen</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>10'311'000.00</b>		<b>15'835'000.00</b>		<b>2'292'368.05</b>	