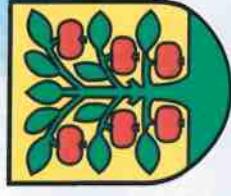


Einwohnergemeinde Grossaffoltern  
**Budget 2024**



# INHALTSVERZEICHNIS

|  | <u>Seiten</u> | <u>Farbe</u> |
|--|---------------|--------------|
| Vorbericht zum Budget                            | 1 - 23        | Weiss        |
| Ergebnis Gesamthaushalt                          | 24            | Hellblau     |
| Ergebnis Allgemeiner Haushalt                    | 25            | Hellblau     |
| Ergebnis Feuerwehr                               | 26            | Hellblau     |
| Ergebnis Abwasser                                | 27            | Hellblau     |
| Ergebnis Abfall                                  | 28            | Hellblau     |
| Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen      | 29            | Rosa         |
| Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen | 30            | Hellgrün     |
| Detail Erfolgsrechnung nach Sachgruppen          | 31 - 39       | Rosa         |
| Detail Investitionsrechnung nach Sachgruppen     | 40            | Hellgrün     |
| Detail Erfolgsrechnung nach Funktionen           | 41 - 64       | Rosa         |
| Detail Investitionsrechnung nach Funktionen      | 65 - 68       | Hellgrün     |

# Vorbericht Budget 2024

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

November 2023



**Inhalt**

|          |  |           |
|----------|--|-----------|
| <b>0</b> | <b>Auf einen Blick (Management Summary)</b> .....                                      | <b>4</b>  |
| <b>1</b> | <b>Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)</b> ..... | <b>5</b>  |
| 1.1      | Allgemeines .....  | 5         |
| 1.2      | Abschreibungen .....   | 5         |
| 1.2.1    | Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV) ..... | 5         |
| 1.2.2    | Neues Verwaltungsvermögen .....  | 5         |
| 1.2.3    | Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) .....  | 5         |
| 1.3      | Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze .....  | 5         |
| <b>2</b> | <b>Erläuterungen</b> .....   | <b>6</b>  |
| 2.1      | Allgemeines .....  | 6         |
| 2.1.1    | Steueranlage und Gebühren .....  | 6         |
| 2.1.2    | Besonderheiten .....   | 6         |
| 2.2      | Erfolgsrechnung .....  | 7         |
| 2.2.1    | Entwicklung Personalaufwand .....  | 7         |
| 2.2.2    | Entwicklung Sachaufwand .....  | 7         |
| 2.2.3    | Entwicklung Steuerertrag .....   | 8         |
| 2.3      | Investitionen .....  | 9         |
| <b>3</b> | <b>Ergebnis</b> .....  | <b>10</b> |
| 3.1      | Allgemeine Übersicht .....   | 10        |
| 3.2      | Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde Grossaffoltern .....                                 | 10        |
| 3.2.1    | Erfolgsrechnung .....  | 10        |
| 3.2.2    | Investitionsrechnung .....   | 11        |
| 3.2.3    | Finanzierungsergebnis .....  | 11        |
| 3.3      | Ergebnis Allgemeiner Haushalt .....  | 12        |
| 3.4      | Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr (Funktionen 1500 und 1506) .....                | 13        |
| 3.5      | Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser (Funktion 7201) .....                            | 14        |
| 3.6      | Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (Funktionen 7300 und 7301) .....                   | 15        |

|          |   |           |
|----------|---|-----------|
| <b>4</b> | <b>Erfolgsrechnung</b> .....  | <b>16</b> |
| 4.1      | Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen.....                  | 16        |
| 4.2      | Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Funktionen .....                  | 17        |
| <b>5</b> | <b>Investitionsrechnung</b> .....   | <b>19</b> |
| 5.1      | Zusammenzug Investitionsrechnung Gliederung nach Funktionen .....             | 19        |
| <b>6</b> | <b>Eigenkapitalnachweis</b> .....   | <b>20</b> |
| 6.1      | Auswertungen.....   | 20        |
| 6.2      | Kommentare zu den Auswertungen .....  | 21        |
| 6.2.1    | Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (Sachgruppe 290) .....                  | 21        |
| 6.2.2    | Verwaltete unselbstständige Stiftungen im Eigenkapital (Sachgruppe 293) ..... | 21        |
| 6.2.3    | Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Sachgruppe 296) .....                    | 21        |
| 6.2.4    | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (Sachgruppe 299).....                            | 22        |
| <b>7</b> | <b>Antrag des Gemeinderates</b> .....   | <b>22</b> |
| <b>8</b> | <b>Genehmigung</b> .....  | <b>23</b> |

**0 Auf einen Blick (Management Summary)**

Das Budget 2024 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 erstellt.

Das Budget 2024 rechnet im **Allgemeinen Haushalt** mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 223'450**, was gut 0.50 Steueranlagezehnteln entspricht.

Die von der Einwohnergemeinde direkt beeinflussbaren Aufwandspositionen wurden nach den Grundsätzen der Sparsamkeit, Wirtschaftlichkeit und Notwendigkeit budgetiert. Bei den allgemeinen Gemeindesteuern wird mit einer Zunahme von 3.90 % Prozent gegenüber dem Budget 2023 gerechnet. Im Vergleich zum Jahresergebnis 2022 wird eine Zunahme von 1.60 % ausgewiesen. Die Prognose basiert auf den Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe Bern, den Auswertungen der Kantonalen Steuerverwaltung zum aktuellen Steuerjahr sowie auf Erfahrungswerten.

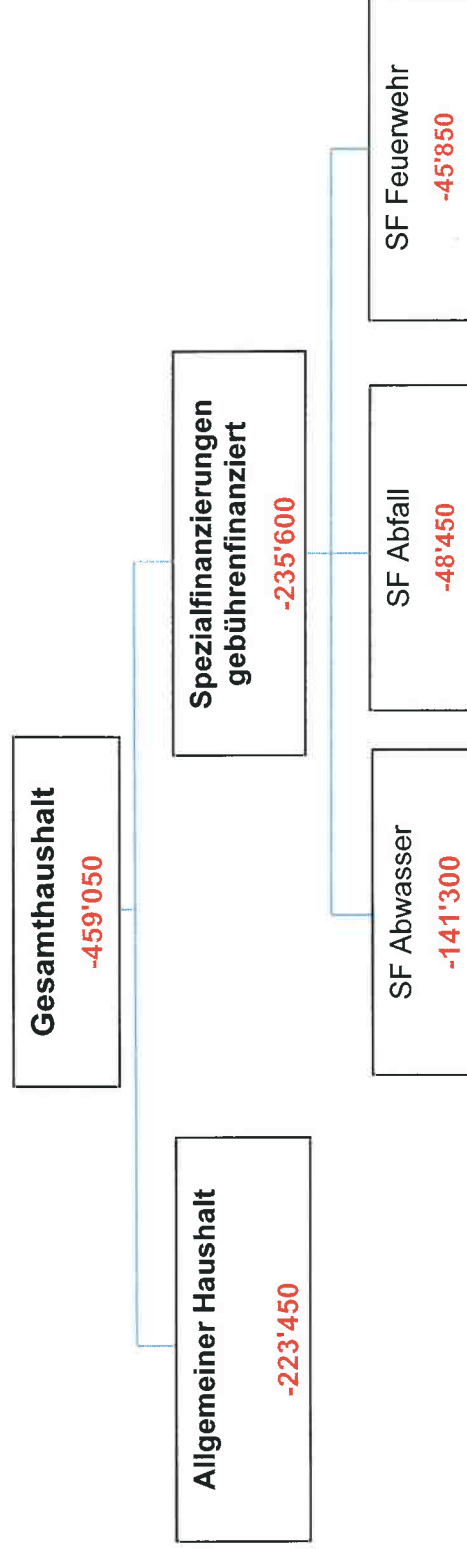
Die geplanten Rechnungsergebnisse 2023 und 2024 haben einen Einfluss auf den **Bilanzüberschuss**. Er dürfte sich bis Ende 2024 wie folgt entwickeln:

|  |     |                    |
|--|-----|--------------------|
| Bilanzüberschuss per 31.12.2022            | CHF | 2'695'313.86       |
| ./.. geplantes Ergebnis gemäss Budget 2023 | CHF | -190'000.00        |
| ./.. geplantes Ergebnis gemäss Budget 2024 | CHF | <u>-223'450.00</u> |

**Voraussichtlicher Bilanzüberschuss per 31.12.2024** (rund 5,50 Steueranlagezehntel) **CHF 2'281'863.86**

Die Gemeinde verfügt damit nach wie vor über eine komfortable Eigenkapitalbasis. Der Kanton empfiehlt, die langfristige Planung auf ein Eigenkapital in der Höhe von rund drei Steueranlagezehnteln auszurichten, was für die Gemeinde Grossaffoltern rund CHF 1.26 Mio. bedeuten würde.

**Übersicht Ergebnis Erfolgsrechnung Budget 2024:**



## 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

### 1.1 Allgemeines

Das Budget 2024 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

### 1.2 Abschreibungen

#### 1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

Das am 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in das HRM2 übernommen:

Bestehendes Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt

Bestehendes Verwaltungsvermögen Feuerwehr

Bestehendes Verwaltungsvermögen Abfall

|     |                  |
|-----|------------------|
| CHF | 1'366'739.95     |
| CHF | 72'348.00        |
| CHF | <u>78'646.55</u> |
| CHF | 1'517'734.50     |

Total bestehendes Verwaltungsvermögen

Das bestehende Verwaltungsvermögen wird innert **8 Jahren**, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2023, linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von **12.50%** oder **CHF 170'850** für den Allgemeinen Haushalt, **CHF 9'050** für die Spezialfinanzierung Feuerwehr sowie **CHF 9'800** für die Spezialfinanzierung Abfall.

#### 1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2024 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer. Die Abschreibungen beginnen erst nach Inbetriebnahme der Anlage. Vorher werden die Investitionen unter *Anlagen im Bau* bilanziert und nicht abgeschrieben.

#### 1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den Allgemeinen Haushalt und werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
- b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

Da im Budget 2024 ein Aufwandüberschuss ausgewiesen wird, erübrigt sich die Berechnung der zusätzlichen Abschreibungen.

### 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet wie bis anhin einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25'000 der Erfolgsrechnung. Auf eine davon abweichende Aktivierungsgrenze bei den Spezialfinanzierungen wird verzichtet. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

**2 Erläuterungen**

**2.1 Allgemeines**

2.1.1 Steueranlage und Gebühren

Dem Budget 2024 liegen die folgenden Ansätze zu Grunde:

Steueranlage das 1.69-fache der kantonalen Einheitsansätze

Liegenschaftssteuer 1.00 % des amtlichen Wertes

Feuerwehrsteuer 3.50 % des Staatssteuerbetrages (mindestens CHF 20.00, höchstens CHF 450.00)

Abwassergebühren gemäss Abwassertarif 2020 (Beschluss Gemeinderat 09.03.2020), basierend auf Gebührenreglement 2018 (Gemeindeversammlung 04.06.2018)

Abfallgebühren gemäss Abfallverordnung 2024 (Beschluss Gemeinderat 28.11.2022), basierend auf Abfallreglement 2024 (Gemeindeversammlung 05.06.2023)

Hundetaxe CHF 70.00 für den ersten Hund/Haushalt; CHF 100.00 für jeden weiteren Hund/Haushalt

Mit Ausnahme der Feuerwehrsteuer (-0.50 %) bleiben sämtliche Steueranlagen und Gebührenansätze im Vergleich zum Budget 2023 unverändert.

2.1.2 Besonderheiten

Die Jahresrechnung 2022 schloss nach Vornahme der planmässigen Abschreibungen und der Einlage von CHF 1'026'600 in die Spezialfinanzierung "Vorfinanzierung Liegenschaften des Verwaltungsvermögens im Allgemeinen Haushalt" ausgeglichen ab. Das Budget 2023 rechnet mit einem Aufwandüberschuss von CHF 190'000.

Die Abschreibungen auf dem bestehenden Verwaltungsvermögen entfallen ab dem Jahr 2024. Die Entlastung des Allgemeinen Haushaltes beläuft sich auf jährlich CHF 170'850.

Zur Entlastung des Allgemeinen Haushalts wird eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung "Vorfinanzierung Liegenschaften des Verwaltungsvermögens im Allgemeinen Haushalt" im Umfang von CHF 207'000 vorgesehen. Nach der Entnahme wird im Allgemeinen Haushalt ein Aufwandüberschuss von CHF 223'450 ausgewiesen.

Seit 2021 und bis 2025 erfolgt die schrittweise Auflösung der im Zusammenhang mit der Einführung von HRM2 gebildeten Neubewertungsreserve, was zu einem jährlichen buchmässigen Ertrag von CHF 151'100 führt.



## 2.2 Erfolgsrechnung

### 2.2.1 Entwicklung Personalaufwand

|  | Budget 2024      | Budget 2023      | Rechnung 2022       |
|--|------------------|------------------|---------------------|
| <b>30 Personalaufwand</b>                        | <b>1'648'100</b> | <b>1'605'700</b> | <b>1'530'511.40</b> |
| 300 Behörden und Kommissionen                    | 127'350          | 127'500          | 118'538.25          |
| 301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 1'235'600        | 1'191'850        | 1'169'566.40        |
| 305 Arbeitgeberbeiträge                          | 222'350          | 224'400          | 213'316.15          |
| 30x Übriger Personalaufwand                      | 62'800           | 61'950           | 29'090.60           |

Der gesamte Personalaufwand steigt um CHF 42'400 oder 2.65 % gegenüber dem Budget 2023. Nebst den mutmasslichen Gehaltsstufenerhöhungen wurde eine Teuerungszulage von 2.00 % bei den Löhnen inkalkuliert.

### 2.2.2 Entwicklung Sachaufwand

|   | Budget 2024      | Budget 2023      | Rechnung 2022       |
|---|------------------|------------------|---------------------|
| <b>31 Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>         | <b>2'293'000</b> | <b>2'148'000</b> | <b>1'595'359.37</b> |
| 310 Material- und Warenaufwand                      | 224'350          | 242'600          | 196'201.15          |
| 311 Nicht aktivierbare Anlagen                      | 198'700          | 148'350          | 92'626.18           |
| 312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV           | 272'050          | 272'650          | 201'374.05          |
| 313 Dienstleistungen und Honorare                   | 774'400          | 735'500          | 583'347.04          |
| 314 Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt | 557'200          | 509'100          | 321'369.40          |
| 315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen     | 96'400           | 90'750           | 88'620.05           |
| 316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren    | 46'250           | 49'650           | 45'875.65           |
| 317 Spesenentschädigungen                           | 56'650           | 33'800           | 20'126.05           |
| 318 Wertberichtigungen auf Forderungen              | 34'300           | 33'300           | 18'268.95           |
| 319 Verschiedener Betriebsaufwand                   | 32'700           | 32'300           | 27'550.85           |

Der Sachaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2023 um 6.75 % beziehungsweise CHF 145'000 zu. Signifikante Mehrkosten werden bei den "Nicht aktivierbaren Anlagen" (CHF -37'500 Maschinen/Geräte Feuerwehr; CHF +23'700 Hardware Verwaltung/Schule; CHF +58'100 Mobilier Schule) erwartet. Ebenso werden bei den "Dienstleistungen und Honoraren" (CHF +58'000 Honorare Abwasser; CHF +15'000 Honorare Sportanlagen; CHF +19'000 Tierkörperbeseitigung) Mehrkosten prognostiziert. Beim "Baulichen und betrieblichen Unterhalt" entstehen ebenfalls Mehrkosten (CHF +48'000 Abwasser; CHF +13'100 Hochbauten Allgemeiner Haushalt).

### 2.2.3 Entwicklung Steuerertrag

|  | Budget 2024      | Budget 2023      | Rechnung 2022       |
|--|------------------|------------------|---------------------|
| <b>40 Fiskalertrag</b>                   | <b>8'089'150</b> | <b>7'782'350</b> | <b>7'958'932.25</b> |
| 400 Direkte Steuern natürliche Personen  | 6'906'750        | 6'664'850        | 6'708'279.75        |
| 401 Direkte Steuern juristische Personen | 229'100          | 202'000          | 276'385.75          |
| 402 Übrige direkte Steuern               | 931'500          | 894'000          | 952'426.75          |
| 403 Besitz- und Aufwandsteuern           | 21'800           | 21'500           | 21'840.00           |

Beim Fiskalertrag wird mit Mehreinnahmen von CHF 306'800 oder 3.90 % im Vergleich zum Budget 2023 gerechnet. Gegenüber dem Vorjahresergebnis entstehen Mehreinnahmen von CHF 130'200 oder 1.60 %. Die Prognose basiert auf den Annahmen der Kantonalen Planungsgruppe Bern, den Auswertungen der Kantonalen Steuerverwaltung zum aktuellen Steuerjahr sowie auf den Vorjahreswerten.

Bei den direkten Steuern natürlicher Personen machen die Einkommenssteuern mit CHF 6.23 Mio. den grössten Anteil aus. Dies entspricht in etwa 77 % der Fiskalerträge.

Bei den direkten Steuern juristischer Personen handelt es sich um die Kapital- und Gewinnsteuern der lokalen Kapitalgesellschaften.

Die übrigen direkten Steuern betreffen die Liegenschafts- und Grundstückgewinnsteuern, die Sonderveranlagungen sowie die Mehrwertabschöpfungen. Zusammen sind dies 11.50 % der Fiskalerträge.

Bei den Besitz- und Aufwandsteuern handelt es sich um die Hundetaxen.

## 2.3 Investitionen

|                              | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| <b>Gesamtgemeinde</b>        |             |             |               |
| Bruttoinvestitionen          | 3'358'000   | 5'105'000   | 3'097'673.85  |
| Investitionseinnahmen        | 31'000      | 31'000      | 31'000.00     |
| Total Nettoinvestitionen     | 3'327'000   | 5'074'000   | 3'066'673.85  |
| <b>Allgemeiner Haushalt</b>  |             |             |               |
| Bruttoinvestitionen          | 2'139'000   | 4'810'000   | 2'988'903.60  |
| Investitionseinnahmen        | 31'000      | 31'000      | 31'000.00     |
| Total Nettoinvestitionen     | 2'108'000   | 4'779'000   | 2'957'903.60  |
| <b>Spezialfinanzierungen</b> |             |             |               |
| Bruttoinvestitionen          | 1'219'000   | 295'000     | 108'770.25    |
| Investitionseinnahmen        | 0           | 0           | 0.00          |
| Total Nettoinvestitionen     | 1'219'000   | 295'000     | 108'770.25    |

Im Allgemeinen Haushalt sind hohe Investitionen in den Bereichen Verwaltungsliegenschaften (CHF 193'000); Schulliegenschaften (CHF 1'519'000) und Verkehr (CHF 427'000) vorgesehen.

Bei den Spezialfinanzierungen wird in die Bereiche Feuerwehr (CHF 105'000) und Abwasser (CHF 1'114'000) investiert.

**3 Ergebnis****3.1 Allgemeine Übersicht**

|  | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|--|-------------|-------------|---------------|
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt (Sachgruppe 90)        | -459'050    | -313'000    | -13'434.48    |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt (Sachgruppe 900) | -223'450    | -190'000    | 0.00          |
| Jahresergebnis Spezialfinanzierungen (Sachgruppe 901)                | -235'600    | -123'000    | -13'434.48    |
| Steuerertrag natürliche Personen (Sachgruppe 400)                    | 6'906'750   | 6'664'850   | 6'708'279.75  |
| Steuerertrag juristische Personen (Sachgruppe 401)                   | 229'100     | 202'000     | 276'385.75    |
| Liegenschaftssteuer (Sachgruppe 4021)                                | 605'000     | 580'000     | 602'608.85    |
| Nettoinvestitionen (Sachgruppe 5 - 6)                                | 3'327'000   | 5'074'000   | 3'066'673.85  |

**3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde Grossaffoltern****3.2.1 Erfolgsrechnung**

|                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| Betrieblicher Aufwand                 | 11'441'950      |
| Betrieblicher Ertrag                  | 10'423'800      |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | -1'018'150      |
| Finanzaufwand                         | 224'450         |
| Finanzertrag                          | 338'000         |
| Ergebnis aus Finanzierung             | 113'550         |
| Operatives Ergebnis                   | -904'600        |
| Ausserordentlicher Aufwand            | 0               |
| Ausserordentlicher Ertrag             | 445'550         |
| Ausserordentliches Ergebnis           | 445'550         |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>-459'050</b> |



Das Ergebnis wird mehrstufig dargestellt. Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung entspricht dem Ergebnis des Allgemeinen Haushalts (= Steuerhaushalt) inkl. der Ergebnisse der Spezialfinanzierungen.

Im Finanzaufwand/-ertrag werden hauptsächlich Zinsaufwand/-ertrag sowie Liegenschaftsaufwand/-ertrag verbucht. Im ausserordentlichen Ertrag sind die jährliche Entnahme aus der Spezialfinanzierung Elektrizität (ESAG), die Entnahme aus der Neubewertungsreserve sowie die Entnahme aus der Spezialfinanzierung "Vorfinanzierung Liegenschaften des Verwaltungsvermögens im Allgemeinen Haushalt" enthalten.

### 3.2.2 Investitionsrechnung

|                                      |  |                   |
|--------------------------------------|--|-------------------|
| Investitionsausgaben                 |  | 3'358'000         |
| Investitionseinnahmen                |  | 31'000            |
| <b>Ergebnis Investitionsrechnung</b> |  | <b>-3'327'000</b> |

### 3.2.3 Finanzierungsergebnis

|  |         |   |                       |
|--|---------|---|-----------------------|
| <b>Selbstfinanzierung</b>  |         |   |                       |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung   | 90      | - | CHF -459'050          |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen   | 33      | + | CHF 690'550           |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen  | 35      | + | CHF 291'000           |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen  | 45      | - | CHF -133'800          |
| WB Darlehen VV   | 364     | + | CHF 0                 |
| WB Beteiligungen VV  | 365     | + | CHF 0                 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge  | 366     | + | CHF 2'300             |
| Zusätzliche Abschreibungen   | 383     | + | CHF 0                 |
| Einlagen in das Eigenkapital   | 389     | + | CHF 0                 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital   | 489     | - | CHF -445'550          |
| <b>Selbstfinanzierung</b>  |         |   | <b>CHF -54'550</b>    |
| <b>Nettoinvestitionen</b>  |         |   |                       |
| Ergebnis Investitionsrechnung  | 5 / . 6 | - | CHF -3'327'000        |
| <b>Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)</b> |         |   | <b>CHF -3'381'550</b> |

Das negative Finanzierungsergebnis zeigt, dass die Nettoinvestitionen nicht durch selbst erarbeitete Mittel (Selbstfinanzierung) finanziert werden können. Sie müssen somit mittels Aufnahme von neuem Fremdkapital oder durch vorhandene liquide Mittel gedeckt werden.

### 3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

|   |                 |
|---|-----------------|
| Betrieblicher Aufwand                       | 10'024'300      |
| Betrieblicher Ertrag                        | 9'255'650       |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b> | <b>-768'650</b> |
| Finanzaufwand                               | 222'650         |
| Finanzertrag                                | 322'300         |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>            | <b>99'650</b>   |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                  | <b>-669'000</b> |
| Ausserordentlicher Aufwand                  | 0               |
| Ausserordentlicher Ertrag                   | 445'550         |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>          | <b>445'550</b>  |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>       | <b>-223'450</b> |

Der Allgemeine Haushalt schliesst voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 223'450 ab. Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit weist einen Aufwandüberschuss von CHF 768'700 aus. Das Ergebnis aus Finanzierung ergibt einen Ertragsüberschuss von CHF 99'700. Dazu kommt das ausserordentliche Ergebnis von CHF 445'600 (Entnahme aus der Spezialfinanzierung "Vorfinanzierung Liegenschaften des VV im Allgemeinen Haushalt"; Entnahme aus der Neubewertungsreserve; Auflösung Spezialfinanzierung Elektrizität ESAG).

### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr (Funktionen 1500 und 1506)

|                                       |                |
|---------------------------------------|----------------|
| Betrieblicher Aufwand                 | 267'300        |
| Betrieblicher Ertrag                  | 220'850        |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | -46'450        |
| Finanzaufwand                         | 1'800          |
| Finanzertrag                          | 2'400          |
| Ergebnis aus Finanzierung             | 600            |
| Operatives Ergebnis                   | -45'850        |
| Ausserordentlicher Aufwand            | 0              |
| Ausserordentlicher Ertrag             | 0              |
| Ausserordentliches Ergebnis           | 0              |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>-45'850</b> |

Die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 45'850 ab. Im Vergleich zum Budget 2023 fallen signifikante Mehrkosten beim Personalaufwand (CHF +22'400 - Anpassung Entschädigungen) sowie bei den internen Verrechnungen (CHF +11'850 - u.a. Miete Feuerwehrmagazine) auf. Andererseits werden bei den Anschaffungen von Maschinen/Geräten CHF 37'500 eingespart. Durch die leichte Reduktion der Feuerwehersatzabgabe um 0.50 % resultieren Mindereinnahmen von CHF 10'000. Die Spezialfinanzierung wird aufgeteilt in die Bereiche "Feuerwehr" und "Regionale Feuerwehrorganisation" (= WEGRO).

### 3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser (Funktion 7201)

|   |                 |
|---|-----------------|
| Betrieblicher Aufwand                       | 938'500         |
| Betrieblicher Ertrag                        | 788'800         |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b> | <b>-149'700</b> |
| Finanzaufwand                               | 0               |
| Finanzertrag                                | 8'400           |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>            | <b>8'400</b>    |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                  | <b>-141'300</b> |
| Ausserordentlicher Aufwand                  | 0               |
| Ausserordentlicher Ertrag                   | 0               |
| Ausserordentliches Ergebnis                 | 0               |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>       | <b>-141'300</b> |

Bei der Spezialfinanzierung Abwasser wird ein Aufwandüberschuss von CHF 141'300 erwartet. Die Hauptgründe für die Zunahme des Defizits um CHF 97'200 sind höhere Beiträge an die ARA Lyss-Limpachtal (CHF +46'850), sowie Honorare für diverse Projektstudien (CHF +58'000). Auf der Ertragsseite werden Mehreinnahmen von CHF 8'400 bei den verrechneten Zinsen erwartet. Weiterhin werden 80 % des Wiederbeschaffungswertes der Anlagen in den Werterhalt eingelegt. Gemäss HRM2 können keine zusätzlichen Abschreibungen getätigt und dem Werterhalt entnommen werden, In der Bilanz wird sowohl ein Bestand im Verwaltungsvermögen als auch im Werterhalt ausgewiesen. Der Aufwandüberschuss wird dem Eigenkapital entnommen.



**3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (Funktionen 7300 und 7301)**

|                                       |                |
|---------------------------------------|----------------|
| Betrieblicher Aufwand                 | 211'850        |
| Betrieblicher Ertrag                  | 158'500        |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | -53'350        |
| Finanzaufwand                         | 0              |
| Finanzertrag                          | 4'900          |
| Ergebnis aus Finanzierung             | 4'900          |
| Operatives Ergebnis                   | -48'450        |
| Ausserordentlicher Aufwand            | 0              |
| Ausserordentlicher Ertrag             | 0              |
| Ausserordentliches Ergebnis           | 0              |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>-48'450</b> |

Die Spezialfinanzierung Abfall schliesst voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 48'450 ab, was einer Schlechterstellung von CHF 10'500 im Vergleich mit dem Budget 2023 entspricht. Massgebend für die Differenz sind insbesondere einmalige Aufwendungen im Bereich der Tierkörperbeseitigung (CHF +19'000 - Sanierung Sammelstelle in Lyss). Andererseits entfallen die Abschreibungen auf dem bisherigen Verwaltungsvermögen, was zu Minderaufwendungen von CHF 8'700 führt. Der Aufwandüberschuss wird dem Eigenkapital entnommen.

## 4 Erfolgsrechnung

### 4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen

|  | Budget 2024       |                   | Budget 2023       |                   | Rechnung 2022        |                      |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
|  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand              | Ertrag               |
| <b>Erfolgsrechnung</b>                         | <b>11'906'250</b> | <b>11'906'250</b> | <b>11'372'500</b> | <b>11'372'500</b> | <b>11'176'401.45</b> | <b>11'176'401.45</b> |
| <b>3 Aufwand</b>                               | <b>11'906'250</b> |                   | <b>11'372'500</b> |                   | <b>11'143'416.65</b> |                      |
| 30 Personalaufwand                             | 1'648'100         |                   | 1'605'700         |                   | 1'530'511.40         |                      |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand           | 2'293'000         |                   | 2'148'000         |                   | 1'595'359.37         |                      |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen          | 690'550           |                   | 656'000           |                   | 410'353.75           |                      |
| 34 Finanzaufwand                               | 224'450           |                   | 55'200            |                   | 21'499.10            |                      |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 291'000           |                   | 291'000           |                   | 295'947.95           |                      |
| 36 Transferaufwand                             | 6'517'100         |                   | 6'377'600         |                   | 6'080'906.15         |                      |
| 37 Durchlaufende Beiträge                      | 2'200             |                   | 2'200             |                   | 549.75               |                      |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand                  |                   |                   |                   |                   | 1'026'583.48         |                      |
| 39 Interne Verrechnungen                       | 239'850           |                   | 236'800           |                   | 181'705.70           |                      |
| <b>4 Ertrag</b>                                |                   | <b>11'447'200</b> |                   | <b>11'059'500</b> |                      | <b>11'129'982.17</b> |
| 40 Fiskalertrag                                |                   | 8'089'150         |                   | 7'782'350         |                      | 7'958'932.25         |
| 42 Entgelte                                    |                   | 1'293'300         |                   | 1'346'250         |                      | 1'307'573.67         |
| 43 Verschiedene Erträge                        |                   |                   |                   |                   |                      | 14'684.25            |
| 44 Finanzertrag                                |                   | 338'000           |                   | 282'500           |                      | 565'449.10           |
| 45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen    |                   | 133'800           |                   | 75'700            |                      | 28'175.10            |
| 46 Transferertrag                              |                   | 905'350           |                   | 838'450           |                      | 834'399.05           |
| 47 Durchlaufende Beiträge                      |                   | 2'200             |                   | 2'200             |                      | 549.75               |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag                   |                   | 445'550           |                   | 495'250           |                      | 238'513.30           |
| 49 Interne Verrechnungen                       |                   | 239'850           |                   | 236'800           |                      | 181'705.70           |
| <b>9 Abschlusskonten</b>                       |                   | <b>459'050</b>    |                   | <b>313'000</b>    |                      | <b>46'419.28</b>     |
| 90 Abschluss Erfolgsrechnung                   |                   | 459'050           |                   | 313'000           |                      | 46'419.28            |

## 4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Funktionen

| KTO BEZEICHNUNG   | BUDGET 2024          |                      | BUDGET 2023          |                      | RECHNUNG 2022                |                            |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|----------------------------|
|   | AUFWAND              | ERTRAG               | AUFWAND              | ERTRAG               | AUFWAND                      | ERTRAG                     |
| <b>ERFOLGSRECHNUNG</b>  |                      |                      |                      |                      |                              |                            |
| 0 <b>Allgemeine Verwaltung</b><br>Nettoaufwand                            | 1'282'600            | 223'800<br>1'058'800 | 1'230'650            | 233'750<br>996'900   | 1'189'253.69                 | 240'195.45<br>949'058.24   |
| 1 <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b><br>Nettoaufwand | 592'850              | 543'700<br>49'150    | 589'900              | 552'950<br>36'950    | 464'193.85                   | 425'802.40<br>38'391.45    |
| 2 <b>Bildung</b><br>Nettoaufwand  | 3'619'750            | 212'450<br>3'407'300 | 3'271'350            | 189'550<br>3'081'800 | 2'758'852.53                 | 214'829.20<br>2'544'023.33 |
| 3 <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b><br>Nettoaufwand               | 171'950              | 21'700<br>150'250    | 158'950              | 21'500<br>137'450    | 146'905.70                   | 23'648.85<br>123'256.85    |
| 4 <b>Gesundheit</b><br>Nettoaufwand                                       | 9'200                | 9'200                | 9'400                | 9'400                | 7'702.15                     | 13.05<br>7'689.10          |
| 5 <b>Soziale Sicherheit</b><br>Nettoaufwand                               | 2'911'050            | 137'950<br>2'773'100 | 2'949'000            | 137'600<br>2'811'400 | 2'806'388.85                 | 139'578.45<br>2'666'810.40 |
| 6 <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b><br>Nettoaufwand              | 1'071'250            | 98'900<br>972'350    | 1'047'600            | 98'750<br>948'850    | 880'691.50                   | 98'464.10<br>782'227.40    |
| 7 <b>Umweltschutz und Raumordnung</b><br>Nettoaufwand                     | 1'416'100            | 1'177'850<br>238'250 | 1'282'100            | 1'039'400<br>242'700 | 1'113'292.10                 | 932'026.50<br>181'265.60   |
| 8 <b>Volkswirtschaft</b><br>Nettoertrag                                   | 8'350<br>141'150     | 149'500              | 8'350<br>92'650      | 101'000              | 5'311.70<br>143'545.30       | 148'857.00                 |
| 9 <b>Finanzen und Steuern</b><br>Nettoertrag                              | 823'150<br>8'517'250 | 9'340'400            | 825'200<br>8'172'800 | 8'998'000            | 1'803'809.38<br>7'149'177.07 | 8'952'986.45               |

Im Budget 2024 ergeben sich gegenüber dem Budget 2023 die folgenden signifikanten Veränderungen (+ = Mehraufwand/Minderertrag; - = Minder-  
aufwand/Mehrertrag):

| <b>Aufgabenbereich</b>  | <b>Abweichung Netto</b>                            | <b>Begründungen</b>  |
|-------------------------|--|--|
| 0 Allgemeine Verwaltung | <b>61'900</b>                                      | Personalaufwand (+36'400)<br>Minderertrag Dienstleistungen (-19'250 - Wegfall Werkhof Grossaffoltern-Rapperswil)<br>Abschreibungen Sanierung Gemeindehaus (+14'000)<br>Mehrertrag Vermietung Feuerwehr-Magazine (+11'300)  |
| 2 Bildung               | <b>325'500</b>                                     | Lastenanteile Lehrerbeförderungen (+104'600)<br>Anschaffungen Mobilien (+59'200)<br>Abschreibungen Schulliegenschaften (+158'500)<br>Anschaffungen Hardware (+14'800)  |
| 5 Soziale Sicherheit    | <b>-38'300</b>                                     | IV-Ergänzungsleistungen (-43'900)<br>Regionaler Sozialdienst (-19'000)<br>Lastenanteil Sozialhilfe (+28'300)   |
| 8 Volkswirtschaft       | <b>-48'500</b>                                     | Ertrag aus Beteiligung ESAG (es wird wiederum eine Dividende erwartet)   |
| 9 Finanzen/Steuern      | <b>-311'000</b><br>(Mehrertrag;<br>ohne Abschluss) | Allgemeine Gemeindesteuern (+268'500)<br>Liegenchaftssteuern (+25'000)<br>Finanzausgleich (+53'900)<br>Zinsen (Mehraufwand 172'800)<br>Wegfall Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen (-170'900)<br>Entnahme aus der Spezialfinanzierung Vorfinanzierungen Liegenschaften VV (-49'700) |



## 5 Investitionsrechnung

### 5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung Gliederung nach Funktionen

| KONTO BEZEICHNUNG   | BUDGET 2024         |           | BUDGET 2023         |           | RECHNUNG 2022             |              |
|---|---------------------|-----------|---------------------|-----------|---------------------------|--------------|
|   | AUFWAND             | ERTRAG    | AUFWAND             | ERTRAG    | AUFWAND                   | ERTRAG       |
| <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>   |                     |           |                     |           |                           |              |
| 0 Allgemeine Verwaltung<br>Nettoausgaben                            | 3'389'000           | 3'389'000 | 5'136'000           | 5'136'000 | 3'128'673.85              | 3'128'673.85 |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung<br>Nettoausgaben | 193'000             | 193'000   | 223'000             | 223'000   |                           |              |
| 2 Bildung<br>Nettoausgaben  | 1'519'000           | 1'519'000 | 4'508'000           | 4'508'000 | 2'869'792.35              | 2'869'792.35 |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche<br>Nettoeinnahmen              | 1'000               | 1'000     | 1'000               | 1'000     | 1'000.00                  | 1'000.00     |
| 5 Soziale Sicherheit<br>Nettoeinnahmen                              | 30'000              | 30'000    | 30'000              | 30'000    | 30'000.00                 | 30'000.00    |
| 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung<br>Nettoausgaben              | 427'000             | 427'000   | 79'000              | 79'000    | 118'585.25                | 118'585.25   |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung<br>Nettoausgaben                     | 1'114'000           | 1'114'000 | 295'000             | 295'000   | 109'296.25                | 109'296.25   |
| 9 Finanzen und Steuern<br>Nettoeinnahmen                            | 31'000<br>3'327'000 | 3'358'000 | 31'000<br>5'074'000 | 5'105'000 | 31'000.00<br>3'066'673.85 | 3'097'673.85 |

Im Budget 2024 sind im Bereich "2 Bildung" für den Standort Grossaffoltern Ausgaben von CHF 1.52 Mio. für die Sanierung des Schulhauses enthalten. Im Bereich "7 Umweltschutz und Raumordnung" sind CHF 1.04 Mio. für die Sanierung der Abwasseranlagen vorgesehen.

## 6 Eigenkapitalnachweis

Das Eigenkapital<sup>1</sup> wird kontenplanmässig detaillierter dargestellt als in HRM1. Insbesondere werden die Spezialfinanzierungen dem Eigenkapital zugeteilt. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich zudem Veränderungen der Bewertungsreserven ergeben.

### 6.1 Auswertungen

| Eigenkapital per 01.01.2023   | Veränderungsnachweis Budget 2023 und 2024 |   | Eigenkapital per 31.12.2024 |   | in Tausend CHF   |
|---|---|---|-----------------------------|---|------------------|
|   | aus Budget laufendes Jahr (+/-) 2023      | aus Budgetjahr (+/-) 2024                 | CHF                         | CHF   |                  |
| <b>29 Eigenkapital</b>  | <b>13'838.64</b>                          | <b>-592.95</b>                            | <b>-747.40</b>              | <b>29 Eigenkapital</b>  | <b>12'498.29</b> |
| 290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen | 3'039.12                                  | -210.45                                   | -323.05                     | 290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen | 2'505.62         |
| 29000 SF Feuerwehr zweiseitig   | 523.81                                    | -40.85                                    | -45.85                      | 29000 SF Feuerwehr zweiseitig   | 437.11           |
| 29002 SF Abwasserentsorgung   | 1'574.21                                  | -44.15                                    | -141.30                     | 29002 SF Abwasserentsorgung   | 1'388.76         |
| 29003 SF Abfall   | 124.35                                    | -38.00                                    | -48.45                      | 29003 SF Abfall   | 37.90            |
| 29004 SF Elektrizität   | 786.89                                    | -87.45                                    | -87.45                      | 29004 SF Elektrizität   | 611.99           |
| 29005 SF Mehrwertabschöpfung  | 29.86                                     | 9011.xx                                   | 9011.xx                     | 29005 weitere SF  | 29.86            |
| 293 Vorfinanzierungen   | 7'334.92                                  | -41.40                                    | -49.80                      | 293 Vorfinanzierungen   | 7'243.72         |
| 29300 Allgemeiner Haushalt  | 5'186.08                                  | -256.70                                   | -207.00                     | 29300 Allgemeiner Haushalt  | 4'722.38         |
| 29302 Abwasserentsorgung  | 2'148.84                                  | 215.30                                    | 157.20                      | 29302 Abwasserentsorgung  | 2'521.34         |
| 294 Werterhalt  |   | 4510.21                                   | 4510.21                     | 294 Werterhalt  |                  |
| 294 Reserven  | 208.71                                    | -   | -                           | 294 Reserven  | 208.71           |
| 29400 Zusätzliche Abschreibungen  | 208.71                                    | 4894.xx                                   | 4894.xx                     | 29400 Zusätzliche Abschreibungen  | 208.71           |
| 296 Neubewertungsreserve  | 560.57                                    | -151.10                                   | -151.10                     | 296 Neubewertungsreserve  | 258.37           |
| 29600 Finanzvermögen  | 453.24                                    | -151.10                                   | -151.10                     | 29600 Finanzvermögen  | 151.04           |
| 29601 Neubewertungsreserve FV   | 107.33                                    | 4896.xx                                   | 4896.xx                     | 29601 Neubewertungsreserve FV   | 107.33           |
| 298 Schwankungsreserve  |   | 3898                                      | 3898                        | 298 Schwankungsreserve  |                  |
| 298 Übriges Eigenkapital  |   |   |                             | 298 Übriges Eigenkapital  |                  |
| 299 Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag  | 2'695.31                                  | -190.00                                   | -223.45                     | 299 Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag  | 2'281.86         |
|   |   | 9001.01                                   | 9001.01                     |   |                  |
|   |   | Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-) |                             |   |                  |

<sup>1</sup> Der Saldo aus den kumulierten Überschüssen und Defiziten der Erfolgsrechnung wird mit dem Begriff Bilanzüberschuss und -fehlbetrag bezeichnet.

## 6.2 Kommentare zu den Auswertungen

### 6.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (Sachgruppe 290)

#### *Spezialfinanzierung Feuerwehr (zweiseitige Spezialfinanzierung)*

Das Eigenkapital der Spezialfinanzierung weist per 01.01.2023 einen Bestand von CHF 523'900 auf. Im Budgetjahr 2023 wird ein Aufwandüberschuss von CHF 40'900 und im Budgetjahr 2024 ein solcher von CHF 45'900 erwartet. Somit sinkt das Eigenkapital per 31.12.2024 auf CHF 437'100.

#### *Spezialfinanzierung Abwasser*

Das Eigenkapital (= Rechnungsausgleich) der Spezialfinanzierung weist per 01.01.2023 einen Bestand von CHF 1.574 Mio. auf. Im Budgetjahr 2023 wird ein Aufwandüberschuss von CHF 44'200 und im Budgetjahr 2024 ein solcher von CHF 141'300 erwartet. Somit sinkt das Eigenkapital per 31.12.2024 auf CHF 1.389 Mio., was auch erwünscht ist.

#### *Spezialfinanzierung Abfall*

Das Eigenkapital der Spezialfinanzierung weist per 01.01.2023 einen Bestand von CHF 124'400 auf. Im Budgetjahr 2023 wird ein Aufwandüberschuss von CHF 38'000 und im Budgetjahr 2024 ein solcher von CHF 48'500 erwartet. Somit reduziert sich das Eigenkapital per 31.12.2024 auf noch CHF 37'900. Die Entwicklung der Jahresergebnisse ist im Auge zu behalten.

#### *Spezialfinanzierung Elektrizität*

Das Eigenkapital der Spezialfinanzierung beträgt per 01.01.2023 CHF 786'900. Es wird in jährlichen Tranchen von je CHF 87'500 sukzessive bis 2031 aufgelöst.

### 6.2.2 Verwaltungseigentliche Stiftungen im Eigenkapital (Sachgruppe 293)

#### *Allgemeiner Haushalt*

Das Konto Spezialfinanzierung Liegenschaftlichen Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt weist per 01.01.2023 einen Bestand von CHF 5.186 Mio. auf. Im Budgetjahr 2023 wird mit einer Entnahme von CHF 256'700 und im Budgetjahr 2024 mit einer solchen von 207'000 gerechnet. Somit reduziert sich der Wert per 31.12.2024 auf CHF 4.722 Mio.

#### *Abwasserentsorgung Werterhalt*

Das Konto Werterhalt weist per 01.01.2023 einen Bestand von CHF 2.149 Mio. auf. In den Budgetjahren 2023 und 2024 sind Einlagen von insgesamt CHF 582'000 (inkl. Anschlussgebühren) vorgesehen. Im gleichen Zeitraum werden Entnahmen von total CHF 209'500 (= Abschreibungs- und Unterhaltsaufwand) budgetiert. Somit erhöht sich der Bestand des Werterhaltungskontos per 31.12.2024 auf CHF 2.521 Mio..

### 6.2.3 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Sachgruppe 296)

Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen per 01.01.2016 neu bewertet. Die Neubewertung richtet sich nach der Gemeindeverordnung (Anhang 1 zu Artikel 81 Absatz 3 und Ziffer 3 der Übergangsbestimmungen). In die Neubewertungsreserve erfolgen keine Einlagen mehr. Entnahmen erfolgen nur bei Veräusserung von Objekten, welche aufgewertet wurden, oder im Umfang eines Verlustes bei der periodischen Neubewertung des Finanzvermögens. Die Neubewertungsreserve wird seit 2021 linear innerhalb von fünf Jahren zu Gunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst. Per 31.12.2024 beträgt der Bestand CHF 151'000.

6.2.4 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (Sachgruppe 299)

Der Bilanzüberschuss weist per 01.01.2023 einen Bestand von CHF 2.695 Mio. aus. Durch den Aufwandüberschuss des Budgets 2023 von CHF 190'000 und denjenigen des Budgets 2024 von 223'500 reduziert sich das Eigenkapital per 31.12.2024 auf CHF 2.282 Mio..

7 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat Grossaffoltern hat das vorliegende Budget 2024 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 06. November 2023 beschlossen und beantragt der Gemeindeversammlung:

- a) Genehmigung der Steueranlage von 1.69 Einheiten; Genehmigung der Liegenschaftssteuern von 1 ‰ der amtlichen Werte; Genehmigung der Feuerwehrpflichtersatzabgabe von 3.50 ‰ des Staatssteuerbetrages (mindestens CHF 20.00, höchstens CHF 450.00).
- b) Genehmigung des Budgets 2024 bestehend aus:

|                               | Aufwand    | Ertrag     | Aufwand-/<br>Ertragsüberschuss |
|-------------------------------|------------|------------|--------------------------------|
| Gesamthaushalt                | 11'666'400 | 11'207'350 | -459'050                       |
| Allgemeiner Haushalt          | 10'246'950 | 10'023'500 | -223'450                       |
| Spezialfinanzierung Feuerwehr | 269'100    | 223'250    | -45'850                        |
| Spezialfinanzierung Abwasser  | 938'500    | 797'200    | -141'300                       |
| Spezialfinanzierung Abfall    | 211'850    | 163'400    | -48'450                        |

Grossaffoltern, 06. November 2023

NAMENS DES GEMEINDERATES

Der Präsident

  
Adrian Bühler

Die Sekretärin

  
Andrea Burri

Der Finanzverwalter

  
Patrick Allenbach

## 8 **Genehmigung**

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Grossaffoltern hat das Budget 2024 am 1. Dezember 2023 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Grossaffoltern, 1. Dezember 2023

NAMENS DER EINWOHNERGEMEINDE GROSSAFFOLTERN

Der Gemeindepräsident

Die Gemeindegemeinschaft

Adrian Bühler

Andrea Burri



**ERGEBNIS GESAMTHAUSHALT BUDGET 2024**

|  | Budget 2024       | Budget 2023       | Rechnung 2022        |
|--|-------------------|-------------------|----------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                   |                   |                   |                      |
| Betrieblicher Aufwand                    | 11'441'950        | 11'080'500        | 9'913'628.37         |
| Betrieblicher Ertrag                     | 10'423'800        | 10'044'950        | 10'144'314.07        |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit     | -1'018'150        | -1'035'550        | 230'685.70           |
| Finanzaufwand                            | 224'450           | 55'200            | 21'499.10            |
| Finanzertrag                             | 338'000           | 282'500           | 565'449.10           |
| Ergebnis aus Finanzierung                | 113'550           | 227'300           | 543'950.00           |
| Operatives Ergebnis                      | -904'600          | -808'250          | 774'635.70           |
| Ausserordentlicher Aufwand               | -                 | -                 | 1'026'583.48         |
| Ausserordentlicher Ertrag                | 445'550           | 495'250           | 238'513.30           |
| Ausserordentliches Ergebnis              | 445'550           | 495'250           | -788'070.18          |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>    | <b>-459'050</b>   | <b>-313'000</b>   | <b>-13'434.48</b>    |
| <b>Investitionsrechnung</b>              |                   |                   |                      |
| Investitionsausgaben                     | 3'358'000         | 5'105'000         | 3'097'673.85         |
| Investitionseinnahmen                    | 31'000            | 31'000            | 31'000.00            |
| <b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>     | <b>-3'327'000</b> | <b>-5'074'000</b> | <b>-3'066'673.85</b> |
| <b>Finanzierungsergebnis</b>             |                   |                   |                      |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                |                   |                   |                      |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung           | -459'050          | -313'000          | -13'434.48           |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen       | 690'550           | 656'000           | 410'353.75           |
| Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen  | 291'000           | 291'000           | 295'947.95           |
| Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | -133'800          | -75'700           | -28'175.10           |
| Wertberechtigungen Darlehen VV           | -                 | -                 | -                    |
| Wertberechtigungen Beteiligungen VV      | -                 | -                 | -                    |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge      | 2'300             | 2'300             | 2'320.00             |
| Zusätzliche Abschreibungen               | -                 | -                 | -                    |
| Einlagen in das Eigenkapital             | -                 | -                 | 1'026'583.48         |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital           | -445'550          | -495'250          | -238'513.30          |
| Selbstfinanzierung                       | -64'550           | 65'350            | 1'455'082.30         |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                |                   |                   |                      |
| Ergebnis Investitionsrechnung            | -3'327'000        | -5'074'000        | -3'066'673.85        |
| <b>Finanzierungsergebnis</b>             | <b>-3'381'550</b> | <b>-5'008'650</b> | <b>-1'611'591.55</b> |

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

## ERGEBNIS ALLGEMEINER HAUSHALT BUDGET 2024

|                                       | Budget 2024     | Budget 2023     | Rechnung 2022 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                |                 |                 |               |
| Betrieblicher Aufwand                 | 10'024'300      | 9'834'750       | 8'825'626.17  |
| Betrieblicher Ertrag                  | 9'255'650       | 8'926'650       | 9'074'206.35  |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | -768'650        | -908'100        | 248'580.18    |
| Finanzaufwand                         | 222'650         | 55'200          | 21'499.10     |
| Finanzertrag                          | 322'300         | 278'050         | 560'989.10    |
| Ergebnis aus Finanzierung             | 99'650          | 222'850         | 539'490.00    |
| Operatives Ergebnis                   | -669'000        | -685'250        | 788'070.18    |
| Ausserordentlicher Aufwand            | -               | -               | 1'026'583.48  |
| Ausserordentlicher Ertrag             | 445'550         | 495'250         | 238'513.30    |
| Ausserordentliches Ergebnis           | 445'550         | 495'250         | -788'070.18   |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>-223'450</b> | <b>-190'000</b> | <b>-</b>      |

## ERGEBNIS FEUERWEHR BUDGET 2024

|                                       | Budget 2024    | Budget 2023    | Rechnung 2022    |
|---------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                |                |                |                  |
| Betrieblicher Aufwand                 | 267'300        | 268'850        | 190'844.90       |
| Betrieblicher Ertrag                  | 220'850        | 228'000        | 223'829.70       |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | -46'450        | -40'850        | 32'984.80        |
| Finanzaufwand                         | 1'800          | -              | -                |
| Finanzertrag                          | 2'400          | -              | -                |
| Ergebnis aus Finanzierung             | 600            | -              | -                |
| Operatives Ergebnis                   | -45'850        | -40'850        | 32'984.80        |
| Ausserordentlicher Aufwand            | -              | -              | -                |
| Ausserordentlicher Ertrag             | -              | -              | -                |
| Ausserordentliches Ergebnis           | -              | -              | -                |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>-45'850</b> | <b>-40'850</b> | <b>32'984.80</b> |

## ERGEBNIS ABWASSER BUDGET 2024

|                                       | Budget 2024     | Budget 2023    | Rechnung 2022     |
|---------------------------------------|-----------------|----------------|-------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                |                 |                |                   |
| Betrieblicher Aufwand                 | 938'500         | 774'850        | 715'816.20        |
| Betrieblicher Ertrag                  | 788'800         | 730'700        | 683'646.65        |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | -149'700        | -44'150        | -32'169.55        |
| Finanzaufwand                         | -               | -              | -                 |
| Finanzertrag                          | 8'400           | -              | -                 |
| Ergebnis aus Finanzierung             | 8'400           | -              | -                 |
| Operatives Ergebnis                   | -141'300        | -44'150        | -32'169.55        |
| Ausserordentlicher Aufwand            | -               | -              | -                 |
| Ausserordentlicher Ertrag             | -               | -              | -                 |
| Ausserordentliches Ergebnis           | -               | -              | -                 |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>-141'300</b> | <b>-44'150</b> | <b>-32'169.55</b> |

## ERGEBNIS ABFALL BUDGET 2024

|                                       | Budget 2024    | Budget 2023    | Rechnung 2022     |
|---------------------------------------|----------------|----------------|-------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                |                |                |                   |
| Betrieblicher Aufwand                 | 211'850        | 202'050        | 181'341.10        |
| Betrieblicher Ertrag                  | 158'500        | 159'600        | 162'631.37        |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | -53'350        | -42'450        | -18'709.73        |
| Finanzaufwand                         | -              | -              | -                 |
| Finanzertrag                          | 4'900          | 4'450          | 4'460.00          |
| Ergebnis aus Finanzierung             | 4'900          | 4'450          | 4'460.00          |
| Operatives Ergebnis                   | -48'450        | -38'000        | -14'249.73        |
| Ausserordentlicher Aufwand            | -              | -              | -                 |
| Ausserordentlicher Ertrag             | -              | -              | -                 |
| Ausserordentliches Ergebnis           | -              | -              | -                 |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>-48'450</b> | <b>-38'000</b> | <b>-14'249.73</b> |



ZUSAMMENZUG BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2024

| KTO | BEZEICHNUNG  | BUDGET 2024          |                      | BUDGET 2023          |                      | RECHNUNG 2022                |                            |
|-----|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|----------------------------|
|     |  | AUFWAND              | ERTRAG               | AUFWAND              | ERTRAG               | AUFWAND                      | ERTRAG                     |
|     | <b>ERFOLGSRECHNUNG</b>   |                      |                      |                      |                      |                              |                            |
| 0   | Allgemeine Verwaltung<br>Nettoaufwand                            | 11'906'250           | 11'906'250           | 11'372'500           | 11'372'500           | 11'176'401.45                | 11'176'401.45              |
| 1   | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung<br>Nettoaufwand | 592'850              | 543'700<br>49'150    | 589'900              | 552'950<br>36'950    | 464'193.85                   | 425'802.40<br>38'391.45    |
| 2   | Bildung<br>Nettoaufwand  | 3'619'750            | 212'450<br>3'407'300 | 3'271'350            | 189'550<br>3'081'800 | 2'758'852.53                 | 214'829.20<br>2'544'023.33 |
| 3   | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche<br>Nettoaufwand               | 171'950              | 21'700<br>150'250    | 158'950              | 21'500<br>137'450    | 146'905.70                   | 23'648.85<br>123'256.85    |
| 4   | Gesundheit<br>Nettoaufwand                                       | 9'200                | 9'200                | 9'400                | 9'400                | 7'702.15                     | 13.05<br>7'689.10          |
| 5   | Soziale Sicherheit<br>Nettoaufwand                               | 2'911'050            | 137'950<br>2'773'100 | 2'949'000            | 137'600<br>2'811'400 | 2'806'388.85                 | 139'578.45<br>2'666'810.40 |
| 6   | Verkehr und Nachrichtenübermittlung<br>Nettoaufwand              | 1'071'250            | 98'900<br>972'350    | 1'047'600            | 98'750<br>948'850    | 880'691.50                   | 98'464.10<br>782'227.40    |
| 7   | Umweltschutz und Raumordnung<br>Nettoaufwand                     | 1'416'100            | 1'177'850<br>238'250 | 1'282'100            | 1'039'400<br>242'700 | 1'113'292.10                 | 932'026.50<br>181'265.60   |
| 8   | Volkswirtschaft<br>Nettoertrag                                   | 8'350<br>141'150     | 149'500              | 8'350<br>92'650      | 101'000              | 5'311.70<br>143'545.30       | 148'857.00                 |
| 9   | Finanzen und Steuern<br>Nettoertrag                              | 823'150<br>8'517'250 | 9'340'400            | 825'200<br>8'172'800 | 8'998'000            | 1'803'809.38<br>7'149'177.07 | 8'952'986.45               |

ZUSAMMENZUG BUDGET INVESTITIONSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2024

| KONTO | BEZEICHNUNG  | BUDGET 2024         |           | BUDGET 2023         |           | RECHNUNG 2022             |              |
|-------|--|---------------------|-----------|---------------------|-----------|---------------------------|--------------|
|       |  | AUFWAND             | ERTRAG    | AUFWAND             | ERTRAG    | AUFWAND                   | ERTRAG       |
|       | <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>  |                     |           |                     |           |                           |              |
| 0     | Allgemeine Verwaltung<br>Nettoaussgaben                            | 3'389'000           | 3'389'000 | 5'136'000           | 5'136'000 | 3'128'673.85              | 3'128'673.85 |
| 1     | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung<br>Nettoaussgaben | 193'000             | 193'000   | 223'000             | 223'000   |                           |              |
| 2     | Bildung<br>Nettoaussgaben  | 1'519'000           | 1'519'000 | 4'508'000           | 4'508'000 | 2'869'792.35              | 2'869'792.35 |
| 3     | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche<br>Nettoeinnahmen               | 1'000               | 1'000     | 1'000               | 1'000     | 1'000.00                  | 1'000.00     |
| 5     | Soziale Sicherheit<br>Nettoeinnahmen                               | 30'000              | 30'000    | 30'000              | 30'000    | 30'000.00                 | 30'000.00    |
| 6     | Verkehr und Nachrichtenübermittlung<br>Nettoaussgaben              | 427'000             | 427'000   | 79'000              | 79'000    | 118'585.25                | 118'585.25   |
| 7     | Umweltschutz und Raumordnung<br>Nettoaussgaben                     | 1'114'000           | 1'114'000 | 295'000             | 295'000   | 109'296.25                | 109'296.25   |
| 9     | Finanzen und Steuern<br>Nettoeinnahmen                             | 31'000<br>3'327'000 | 3'358'000 | 31'000<br>5'074'000 | 5'105'000 | 31'000.00<br>3'066'673.85 | 3'097'673.85 |

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2024

| KONTO      | SACHGRUPPEN<br>BEZEICHNUNG                                  | BUDGET 2024 |            | BUDGET 2023 |            | RECHNUNG 2022 |               |
|------------|---|-------------|------------|-------------|------------|---------------|---------------|
|            |   | AUFWAND     | ERTRAG     | AUFWAND     | ERTRAG     | AUFWAND       | ERTRAG        |
| <b>3</b>   | <b>Erfolgsrechnung</b>                                      | 11'906'250  | 11'906'250 | 11'372'500  | 11'372'500 | 11'176'401.45 | 11'176'401.45 |
|            | Aufwand   | 11'906'250  |            | 11'372'500  |            | 11'143'416.65 |               |
| <b>30</b>  | <b>Personalaufwand</b>                                      | 1'648'100   |            | 1'605'700   |            | 1'530'511.40  |               |
| <b>300</b> | <b>Behörden und Kommissionen</b>                            | 127'350     |            | 127'500     |            | 118'538.25    |               |
| 3000       | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 127'350     |            | 127'500     |            | 118'538.25    |               |
| <b>301</b> | <b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>         | 1'235'600   |            | 1'191'850   |            | 1'169'566.40  |               |
| 3010       | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 1'235'600   |            | 1'191'850   |            | 1'169'566.40  |               |
| <b>302</b> | <b>Löhne der Lehrkräfte</b>                                 | 1'200       |            |             |            | 1'960.00      |               |
| 3020       | Löhne der Lehrkräfte  | 1'200       |            |             |            | 1'960.00      |               |
| <b>304</b> | <b>Zulagen</b>  | 900         |            | 900         |            | 2'300.90      |               |
| 3049       | Übrige Zulagen  | 900         |            | 900         |            | 2'300.90      |               |
| <b>305</b> | <b>Arbeitgeberbeiträge</b>                                  | 222'350     |            | 224'400     |            | 213'316.15    |               |
| 3050       | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 76'600      |            | 76'450      |            | 74'377.85     |               |
| 3052       | AG-Beiträge an Pensionskassen                               | 86'900      |            | 89'750      |            | 83'013.50     |               |
| 3053       | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 27'850      |            | 27'450      |            | 26'153.45     |               |
| 3054       | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 17'850      |            | 17'750      |            | 17'250.15     |               |
| 3055       | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          | 13'150      |            | 13'000      |            | 12'521.20     |               |
| <b>309</b> | <b>Übriger Personalaufwand</b>                              | 60'700      |            | 61'050      |            | 24'829.70     |               |
| 3090       | Aus- und Weiterbildung des Personals                        | 50'950      |            | 52'100      |            | 18'428.65     |               |
| 3091       | Personalwerbung   | 500         |            | 500         |            | 1'229.50      |               |
| 3099       | Übriger Personalaufwand                                     | 9'250       |            | 8'450       |            | 5'171.55      |               |
| <b>31</b>  | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>                    | 2'293'000   |            | 2'148'000   |            | 1'595'359.37  |               |
| <b>310</b> | <b>Material- und Warenaufwand</b>                           | 224'350     |            | 242'600     |            | 196'201.15    |               |
| 3100       | Büromaterial  | 8'950       |            | 11'150      |            | 7'101.55      |               |
| 3101       | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 68'700      |            | 76'000      |            | 52'715.75     |               |
| 3102       | Drucksachen, Publikationen                                  | 46'700      |            | 43'850      |            | 46'276.50     |               |
| 3103       | Fachliteratur, Zeitschriften                                | 15'100      |            | 19'400      |            | 14'310.50     |               |
| 3104       | Lehrmittel  | 84'900      |            | 92'200      |            | 75'796.85     |               |

| KONTO      | SACHGRUPPEN<br>BEZEICHNUNG                                    | BUDGET 2024    |        | BUDGET 2023    |        | RECHNUNG 2022     |        |
|------------|---|----------------|--------|----------------|--------|-------------------|--------|
|            |   | AUFWAND        | ERTRAG | AUFWAND        | ERTRAG | AUFWAND           | ERTRAG |
| <b>311</b> | <b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>                             | <b>198'700</b> |        | <b>148'350</b> |        | <b>92'626.18</b>  |        |
| 3110       | Büromöbel und Geräte  | 3'500          |        | 3'500          |        | 1'246.90          |        |
| 3111       | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                               | 45'800         |        | 83'800         |        | 30'617.75         |        |
| 3113       | Hardware  | 41'750         |        | 18'100         |        | 26'099.55         |        |
| 3118       | Immateriellen Anlagen   | 6'650          |        |                |        |                   |        |
| 3119       | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                             | 101'000        |        | 42'950         |        | 34'661.98         |        |
| <b>312</b> | <b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen</b> | <b>272'050</b> |        | <b>272'650</b> |        | <b>201'374.05</b> |        |
| 3120       | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen        | 272'050        |        | 272'650        |        | 201'374.05        |        |
| <b>313</b> | <b>Dienstleistungen und Honorare</b>                          | <b>774'400</b> |        | <b>735'500</b> |        | <b>583'347.04</b> |        |
| 3130       | Dienstleistungen Dritter                                      | 601'250        |        | 628'950        |        | 479'896.29        |        |
| 3132       | Honor.-ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.                     | 93'800         |        | 31'800         |        | 38'944.35         |        |
| 3133       | Informatik-Nutzungsaufwand                                    | 21'150         |        | 18'850         |        | 19'009.05         |        |
| 3134       | Sachversicherungsprämien                                      | 46'000         |        | 43'500         |        | 33'936.95         |        |
| 3136       | Honorare privatärztlicher Tätigkeit                           | 5'200          |        | 5'400          |        | 4'778.20          |        |
| 3137       | Steuern und Abgaben   | 7'000          |        | 7'000          |        | 6'782.20          |        |
| <b>314</b> | <b>Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt</b>        | <b>557'200</b> |        | <b>509'100</b> |        | <b>321'369.40</b> |        |
| 3141       | Unterhalt Strassen/Verkehrswege                               | 239'000        |        | 249'500        |        | 173'642.00        |        |
| 3142       | Unterhalt Wasserbau   | 13'000         |        | 13'000         |        | 18'061.50         |        |
| 3143       | Unterhalt übrige Tiefbauten                                   | 129'600        |        | 81'600         |        | 33'125.35         |        |
| 3144       | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                 | 172'600        |        | 162'000        |        | 96'540.55         |        |
| 3145       | Unterhalt Wald  | 3'000          |        | 3'000          |        |                   |        |
| <b>315</b> | <b>Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen</b>                   | <b>96'400</b>  |        | <b>90'750</b>  |        | <b>88'620.05</b>  |        |
| 3151       | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                       | 33'050         |        | 32'200         |        | 24'166.20         |        |
| 3153       | Informatik-Unterhalt (Hardware)                               | 2'450          |        | 500            |        | 1'854.40          |        |
| 3158       | Unterhalt immaterielle Anlagen                                | 38'600         |        | 37'750         |        | 41'417.30         |        |
| 3159       | Unterhalt übrige mobile Anlagen                               | 22'300         |        | 20'300         |        | 21'182.15         |        |
| <b>316</b> | <b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsbgeb.</b>              | <b>46'250</b>  |        | <b>49'650</b>  |        | <b>45'875.65</b>  |        |
| 3160       | Miete und Pacht Liegenschaften                                | 10'800         |        | 10'850         |        | 10'825.00         |        |
| 3161       | Mieten, Benützungskosten Anlagen                              | 35'450         |        | 38'800         |        | 35'050.65         |        |
| <b>317</b> | <b>Spenenentschädigungen</b>                                  | <b>56'650</b>  |        | <b>33'800</b>  |        | <b>20'126.05</b>  |        |
| 3170       | Reisekosten und Spesen  | 18'500         |        | 19'000         |        | 16'793.50         |        |
| 3171       | Exkursionen, Schulreisen und Lager                            | 38'150         |        | 14'800         |        | 3'332.55          |        |

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2024

| KONTO      | SACHGRUPPEN<br>BEZEICHNUNG                         | BUDGET 2024 |        | BUDGET 2023 |        | RECHNUNG 2022 |           |
|------------|--|-------------|--------|-------------|--------|---------------|-----------|
|            |  | AUFWAND     | ERTRAG | AUFWAND     | ERTRAG | AUFWAND       | ERTRAG    |
| <b>318</b> | <b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>          |             |        |             |        |               |           |
| 3180       | Wertberichtigungen auf Forderungen                 | 34'300      |        | 33'300      |        | 18'268.95     |           |
| 3181       | Tatsächliche Forderungsverluste                    | 34'300      |        | 33'300      |        | -18'000.00    | 36'268.95 |
| <b>319</b> | <b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>               |             |        |             |        |               |           |
| 3190       | Schadenersatzleistungen                            | 32'700      |        | 32'300      |        | 27'550.85     |           |
| 3199       | Übriger Betriebsaufwand                            | 3'000       |        | 3'000       |        |               |           |
|            |  | 29'700      |        | 29'300      |        | 27'550.85     |           |
| <b>33</b>  | <b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>          |             |        |             |        |               |           |
|            |  | 690'550     |        | 656'000     |        | 410'353.75    |           |
| <b>330</b> | <b>Sachanlagen VV</b>                              |             |        |             |        |               |           |
| 3300       | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                   | 661'600     |        | 633'650     |        | 394'314.40    |           |
|            |  | 661'600     |        | 633'650     |        | 394'314.40    |           |
| <b>332</b> | <b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>         |             |        |             |        |               |           |
| 3320       | Planm.Abschreibungen immat.Anlagen                 | 28'950      |        | 22'350      |        | 16'039.35     |           |
|            |  | 28'950      |        | 22'350      |        | 16'039.35     |           |
| <b>34</b>  | <b>Finanzaufwand</b>                               |             |        |             |        |               |           |
|            |  | 224'450     |        | 55'200      |        | 21'499.10     |           |
| <b>340</b> | <b>Zinsaufwand</b>                                 |             |        |             |        |               |           |
| 3401       | Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten             | 210'700     |        | 40'000      |        | 5'755.85      |           |
| 3406       | Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten             | 10'000      |        | 30'000      |        | 1'860.00      |           |
| 3409       | Übrige Passivzinsen                                | 182'500     |        | 10'000      |        | 3'895.85      |           |
|            |  | 18'200      |        |             |        |               |           |
| <b>343</b> | <b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>        |             |        |             |        |               |           |
| 3430       | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV              | 9'250       |        | 9'200       |        | 11'150.10     |           |
| 3439       | Übriger Liegenschaftsaufwand FV                    | 8'000       |        | 8'000       |        | 9'959.80      |           |
|            |  | 1'250       |        | 1'200       |        | 1'190.30      |           |
| <b>349</b> | <b>Verschiedener Finanzaufwand</b>                 |             |        |             |        |               |           |
| 3499       | Übriger Finanzaufwand                              | 4'500       |        | 6'000       |        | 4'593.15      |           |
|            |  | 4'500       |        | 6'000       |        | 4'593.15      |           |
| <b>35</b>  | <b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b> |             |        |             |        |               |           |
|            |  | 291'000     |        | 291'000     |        | 295'947.95    |           |
| <b>351</b> | <b>Einlagen in Fonds u. Spez. fin. im EK</b>       |             |        |             |        |               |           |
| 3510       | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK               | 291'000     |        | 291'000     |        | 295'947.95    |           |
|            |  | 291'000     |        | 291'000     |        | 295'947.95    |           |



DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2024

| KONTO      | SACHGRUPPEN<br>BEZEICHNUNG                 | BUDGET 2024      |        | BUDGET 2023      |        | RECHNUNG 2022       |        |
|------------|--|------------------|--------|------------------|--------|---------------------|--------|
|            |  | AUFWAND          | ERTRAG | AUFWAND          | ERTRAG | AUFWAND             | ERTRAG |
| <b>36</b>  | <b>Transferaufwand</b>                     | <b>6'517'100</b> |        | <b>6'377'600</b> |        | <b>6'080'906.15</b> |        |
| <b>361</b> | <b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>      | <b>3'909'450</b> |        | <b>3'791'950</b> |        | <b>3'591'951.15</b> |        |
| 3611       | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate   | 3'105'250        |        | 2'965'550        |        | 2'864'297.95        |        |
| 3612       | Entsch. an Gde. und Gde.verbände           | 804'200          |        | 826'400          |        | 727'653.20          |        |
| <b>362</b> | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>         | <b>565'100</b>   |        | <b>564'600</b>   |        | <b>565'947.00</b>   |        |
| 3621       | Finanz- und Lastenausgleich an Kanton      | 565'100          |        | 564'600          |        | 565'947.00          |        |
| <b>363</b> | <b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>  | <b>2'040'250</b> |        | <b>2'018'750</b> |        | <b>1'920'688.00</b> |        |
| 3631       | Beiträge an Kantone und Konkordate         | 1'049'900        |        | 1'074'950        |        | 1'024'503.40        |        |
| 3632       | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände     | 520'400          |        | 470'800          |        | 449'509.05          |        |
| 3634       | Beiträge an öffentliche Unternehmungen     | 26'300           |        | 23'300           |        | 23'477.65           |        |
| 3635       | Beiträge an private Unternehmungen         | 33'250           |        | 33'250           |        | 32'610.00           |        |
| 3636       | Beitr. an priv.Organisat.o.Erwerbszweck    | 230'100          |        | 236'150          |        | 225'848.30          |        |
| 3637       | Beiträge an private Haushalte              | 180'300          |        | 180'300          |        | 164'739.60          |        |
| <b>366</b> | <b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b> | <b>2'300</b>     |        | <b>2'300</b>     |        | <b>2'320.00</b>     |        |
| 3660       | Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.    | 2'300            |        | 2'300            |        | 2'320.00            |        |
| <b>37</b>  | <b>Durchlaufende Beiträge</b>              | <b>2'200</b>     |        | <b>2'200</b>     |        | <b>549.75</b>       |        |
| <b>370</b> | <b>Durchlaufende Beiträge</b>              | <b>2'200</b>     |        | <b>2'200</b>     |        | <b>549.75</b>       |        |
| 3701       | Kantone und Konkordate                     |                  |        |                  |        |                     |        |
| 3707       | Private Haushalte                          | 2'200            |        | 2'200            |        | 549.75              |        |

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2024

| KONTO | SACHGRUPPEN<br>BEZEICHNUNG                 | BUDGET 2024 |        | BUDGET 2023 |        | RECHNUNG 2022 |        |
|-------|--|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
|       |  | AUFWAND     | ERTRAG | AUFWAND     | ERTRAG | AUFWAND       | ERTRAG |
| 38    | Ausserordentlicher Aufwand                 |             |        |             |        | 1'026'583.48  |        |
| 389   | Einlagen in das Eigenkapital               |             |        |             |        | 1'026'583.48  |        |
| 3893  | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK       |             |        |             |        | 1'026'583.48  |        |
| 39    | Interne Verrechnungen                      | 239'850     |        | 236'800     |        | 181'705.70    |        |
| 391   | Dienstleistungen                           | 25'700      |        | 20'250      |        | 25'815.00     |        |
| 3910  | Int. Verr. von Dienstleistungen            | 25'700      |        | 20'250      |        | 25'815.00     |        |
| 392   | Pacht, Mieten, Benützungskosten            | 7'200       |        | 7'200       |        | 7'200.00      |        |
| 3920  | Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk. | 7'200       |        | 7'200       |        | 7'200.00      |        |
| 393   | Betriebs- und Verwaltungskosten            | 30'000      |        | 30'000      |        | 30'000.00     |        |
| 3930  | Int. Verr. von Betriebs- u. Verwaltungsk.  | 30'000      |        | 30'000      |        | 30'000.00     |        |
| 399   | Übrige interne Verrechnungen               | 176'950     |        | 179'350     |        | 118'690.70    |        |
| 3990  | Übrige interne Verrechnungen               | 176'950     |        | 179'350     |        | 118'690.70    |        |

| KONTO | SACHGRUPPEN<br>BEZEICHNUNG                       | BUDGET 2024 |            | BUDGET 2023 |            | RECHNUNG 2022 |               |
|-------|--|-------------|------------|-------------|------------|---------------|---------------|
|       |  | AUFWAND     | ERTRAG     | AUFWAND     | ERTRAG     | AUFWAND       | ERTRAG        |
| 4     | Ertrag   |             | 11'447'200 |             | 11'059'500 |               | 11'129'982.17 |
| 40    | Fiskalertrag                                     |             | 8'089'150  |             | 7'782'350  |               | 7'958'932.25  |
| 400   | Direkte Steuern natürliche Personen              |             | 6'906'750  |             | 6'664'850  |               | 6'708'279.75  |
| 4000  | Einkommenssteuer natürliche Personen             |             | 6'225'500  |             | 5'982'000  |               | 6'026'781.85  |
| 4001  | Vermögenssteuer natürliche Personen              |             | 624'050    |             | 632'600    |               | 609'905.85    |
| 4002  | Quellensteuer natürliche Personen                |             | 57'200     |             | 50'250     |               | 71'592.05     |
| 401   | Direkte Steuern juristische Personen             |             | 229'100    |             | 202'000    |               | 276'385.75    |
| 4010  | Gewinnsteuer juristische Personen                |             | 227'000    |             | 200'000    |               | 274'512.85    |
| 4011  | Kapitalsteuer juristische Personen               |             | 2'000      |             | 1'900      |               | 1'833.35      |
| 4019  | Übrige direkte Steuern juristische Personen      |             | 100        |             | 100        |               | 39.55         |
| 402   | Übrige direkte Steuern                           |             | 931'500    |             | 894'000    |               | 952'426.75    |
| 4021  | Grundsteuer                                      |             | 605'000    |             | 580'000    |               | 602'608.85    |
| 4022  | Vermögensgewinnsteuern                           |             | 315'000    |             | 310'000    |               | 328'651.80    |
| 4024  | Erbschafts- und Schenkungssteuern                |             | 10'000     |             | 2'000      |               | 18'457.75     |
| 4029  | Eingang abgeschriebene Steuern                   |             | 1'500      |             | 2'000      |               | 2'708.35      |
| 403   | Besitz- und Aufwandsteuern                       |             | 21'800     |             | 21'500     |               | 21'840.00     |
| 4033  | Hundsteuer                                       |             | 21'800     |             | 21'500     |               | 21'840.00     |
| 42    | Entgelte   |             | 1'293'300  |             | 1'346'250  |               | 1'307'573.67  |
| 420   | Ersatzabgaben                                    |             | 134'000    |             | 144'000    |               | 153'597.10    |
| 4200  | Ersatzabgaben                                    |             | 134'000    |             | 144'000    |               | 153'597.10    |
| 421   | Gebühren für Amtshandlungen                      |             | 44'000     |             | 78'300     |               | 38'752.50     |
| 4210  | Gebühren für Amtshandlungen                      |             | 44'000     |             | 78'300     |               | 38'752.50     |
| 424   | Benützungsgebühren u. Dienstleistungen           |             | 844'800    |             | 870'750    |               | 869'101.00    |
| 4240  | Benützungsgebühren und Dienstleistungen          |             | 844'800    |             | 870'750    |               | 869'101.00    |
| 425   | Erlös aus Verkäufen                              |             | 45'650     |             | 47'100     |               | 42'422.80     |
| 4250  | Verkäufe   |             | 45'650     |             | 47'100     |               | 42'422.80     |
| 426   | Rückerstattungen                                 |             | 224'650    |             | 205'900    |               | 203'700.27    |
| 4260  | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |             | 224'650    |             | 205'900    |               | 203'700.27    |

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2024

| KONTO | SACHGRUPPEN<br>BEZEICHNUNG                           | BUDGET 2024 |         | BUDGET 2023 |         | RECHNUNG 2022 |            |
|-------|--|-------------|---------|-------------|---------|---------------|------------|
|       |  | AUFWAND     | ERTRAG  | AUFWAND     | ERTRAG  | AUFWAND       | ERTRAG     |
| 427   | Bussen   |             | 200     |             | 200     |               |            |
| 4270  | Bussen   |             | 200     |             | 200     |               |            |
| 43    | Verschiedene Erträge                                 |             |         |             |         |               | 14'684.25  |
| 431   | Aktivierung Eigenleistungen                          |             |         |             |         |               | 14'684.25  |
| 4310  | Aktivierb. Eigenleistungen a. Sachanlagen            |             |         |             |         |               | 14'684.25  |
| 44    | Finanzertrag   |             | 338'000 |             | 282'500 |               | 565'449.10 |
| 440   | Zinsertrag   |             | 31'250  |             | 25'200  |               | 18'046.20  |
| 4401  | Zinsen Forderungen und Kontokorrente                 |             | 18'000  |             | 25'000  |               | 17'854.20  |
| 4407  | Zinsen langfristige Finanzanlagen                    |             | 200     |             | 200     |               | 192.00     |
| 4409  | Übrige Zinsen von Finanzvermögen                     |             | 13'050  |             |         |               |            |
| 441   | Realisierte Gewinne FV                               |             |         |             |         |               | 235'452.20 |
| 4411  | Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV              |             |         |             |         |               | 235'452.20 |
| 443   | Liegenschaftenertrag FV                              |             | 54'000  |             | 53'250  |               | 51'922.40  |
| 4430  | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV               |             | 54'000  |             | 53'250  |               | 51'922.40  |
| 445   | Finanzertrag a. Darlehen u. Beteil. VV               |             | 7'950   |             | 7'750   |               | 7'830.00   |
| 4450  | Erträge aus Darlehen VV                              |             | 2'950   |             | 2'800   |               | 2'860.00   |
| 4451  | Erträge aus Beteiligungen VV                         |             | 5'000   |             | 4'950   |               | 4'970.00   |
| 446   | Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen         |             | 148'000 |             | 99'500  |               | 148'313.30 |
| 4463  | Öff. Unternehmen als AG o.a. priv. rechtl. Org. form |             | 148'000 |             | 99'500  |               | 148'313.30 |
| 447   | Liegenschaftenertrag VV                              |             | 96'800  |             | 96'800  |               | 103'885.00 |
| 4470  | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV               |             | 91'800  |             | 91'800  |               | 101'420.00 |
| 4472  | Vergüt. für Benützungen Liegenschaften VV            |             | 5'000   |             | 5'000   |               | 2'465.00   |
| 45    | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen             |             | 133'800 |             | 75'700  |               | 28'175.10  |
| 451   | Entnahmen aus Fonds u. Spez. fin. EK                 |             | 133'800 |             | 75'700  |               | 28'175.10  |
| 4510  | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d. EK            |             | 133'800 |             | 75'700  |               | 28'175.10  |

| KONTO      | SACHGRUPPEN<br>BEZEICHNUNG                      | BUDGET 2024 |                | BUDGET 2023 |                | RECHNUNG 2022 |                   |
|------------|---|-------------|----------------|-------------|----------------|---------------|-------------------|
|            |   | AUFWAND     | ERTRAG         | AUFWAND     | ERTRAG         | AUFWAND       | ERTRAG            |
| <b>46</b>  | <b>Transferertrag</b>                           |             | <b>905'350</b> |             | <b>838'450</b> |               | <b>834'399.05</b> |
| <b>460</b> | <b>Ertragsanteile</b>                           |             | <b>8'000</b>   |             | <b>6'500</b>   |               | <b>6'758.35</b>   |
| 4600       | Anteil an Bundeserträgen                        |             | 8'000          |             | 6'500          |               | 6'758.35          |
| <b>461</b> | <b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>          |             | <b>228'200</b> |             | <b>213'100</b> |               | <b>227'340.45</b> |
| 4611       | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten             |             | 132'750        |             | 132'800        |               | 141'963.45        |
| 4612       | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden              |             | 90'450         |             | 75'500         |               | 80'449.00         |
| 4613       | Entsch. von öff. Sozialversicherungen           |             | 5'000          |             | 4'800          |               | 4'928.00          |
| <b>462</b> | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>              |             | <b>515'300</b> |             | <b>460'900</b> |               | <b>463'381.00</b> |
| 4621       | Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten |             | 55'550         |             | 60'550         |               | 60'562.00         |
| 4622       | Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden      |             | 459'750        |             | 400'350        |               | 402'819.00        |
| <b>463</b> | <b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>     |             | <b>153'050</b> |             | <b>157'450</b> |               | <b>135'978.85</b> |
| 4631       | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten            |             | 73'300         |             | 77'050         |               | 69'866.55         |
| 4632       | Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden          |             | 44'650         |             | 45'300         |               | 30'980.30         |
| 4634       | Beiträge von öffentl.Unternehmungen             |             | 35'100         |             | 35'100         |               | 35'132.00         |
| <b>469</b> | <b>Übriger Transferertrag</b>                   |             | <b>800</b>     |             | <b>500</b>     |               | <b>940.40</b>     |
| 4699       | Rückverteilungen                                |             | 800            |             | 500            |               | 940.40            |
| <b>47</b>  | <b>Durchlaufende Beiträge</b>                   |             | <b>2'200</b>   |             | <b>2'200</b>   |               | <b>549.75</b>     |
| <b>470</b> | <b>Durchlaufende Beiträge</b>                   |             | <b>2'200</b>   |             | <b>2'200</b>   |               | <b>549.75</b>     |
| 4701       | Durchlauf.Beiträge von Kantonen u.Konkordaten   |             | 2'200          |             | 2'200          |               | 549.75            |
| 4707       | Durchl. Beiträge v. priv. Haushalten            |             |                |             |                |               |                   |
| <b>48</b>  | <b>Ausserordentlicher Ertrag</b>                |             | <b>445'550</b> |             | <b>495'250</b> |               | <b>238'513.30</b> |
| <b>489</b> | <b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>           |             | <b>445'550</b> |             | <b>495'250</b> |               | <b>238'513.30</b> |
| 4893       | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK          |             | 207'000        |             | 256'700        |               | 151'080.95        |
| 4896       | Entnahmen aus Neubewertungsreserven             |             | 151'100        |             | 151'100        |               | 87'432.35         |
| 4898       | Entnahmen übriges Eigenkapital                  |             | 87'450         |             | 87'450         |               |                   |



DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2024

| KONTO | SACHGRUPPEN<br>BEZEICHNUNG                      | BUDGET 2024 |         | BUDGET 2023 |         | RECHNUNG 2022 |            |
|-------|---|-------------|---------|-------------|---------|---------------|------------|
|       |   | AUFWAND     | ERTRAG  | AUFWAND     | ERTRAG  | AUFWAND       | ERTRAG     |
| 49    | Interne Verrechnungen                           |             | 239'850 |             | 236'800 |               | 181'705.70 |
| 491   | Dienstleistungen                                |             | 25'700  |             | 18'500  |               | 25'815.00  |
| 4910  | Int. Verr. von Dienstleistungen                 |             | 25'700  |             | 18'500  |               | 25'815.00  |
| 492   | Pacht, Mieten, Benützungskosten                 |             | 7'200   |             | 7'200   |               | 7'200.00   |
| 4920  | Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.      |             | 7'200   |             | 7'200   |               | 7'200.00   |
| 493   | Betriebs- und Verwaltungskosten                 |             | 30'000  |             | 31'750  |               | 30'000.00  |
| 4930  | Int. Verr. von Betriebs- u. Verwaltungsk.       |             | 30'000  |             | 31'750  |               | 30'000.00  |
| 499   | Übrige interne Verrechnungen                    |             | 176'950 |             | 179'350 |               | 118'690.70 |
| 4990  | Übrige interne Verrechnungen                    |             | 176'950 |             | 179'350 |               | 118'690.70 |
| 9     | Abschlusskonten                                 |             | 459'050 |             | 313'000 | 32'984.80     | 46'419.28  |
| 90    | Abschluss Erfolgsrechnung                       |             | 459'050 |             | 313'000 | 32'984.80     | 46'419.28  |
| 900   | Abschluss Erfolgsrechnung                       |             | 459'050 |             | 313'000 | 32'984.80     | 46'419.28  |
| 9001  | Aufwandüberschuss                               |             | 223'450 |             | 190'000 |               |            |
| 9010  | Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss |             |         |             |         |               |            |
| 9011  | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss |             | 235'600 |             | 123'000 | 32'984.80     | 46'419.28  |

DETAIL BUDGET INVESTITIONSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2024

| KONTO     | SACHGRUPPEN<br>BEZEICHNUNG              | BUDGET 2024      |           | BUDGET 2023      |           | RECHNUNG 2022       |              |
|-----------|---|------------------|-----------|------------------|-----------|---------------------|--------------|
|           |   | AUFWAND          | ERTRAG    | AUFWAND          | ERTRAG    | AUFWAND             | ERTRAG       |
|           | Investitionsrechnung                    | 3'389'000        | 3'389'000 | 5'136'000        | 5'136'000 | 3'128'673.85        | 3'128'673.85 |
| <b>5</b>  | Investitionsausgaben                    | 3'389'000        |           | 5'136'000        |           | 3'128'673.85        |              |
| <b>50</b> | Sachanlagen                             | 3'262'000        |           | 5'010'000        |           | 3'087'533.50        |              |
| 5010      | Strassen/Verkehrswege                   | 373'000          |           | 20'000           |           | 118'585.25          |              |
| 5032      | Tiefbauten Abwasserentsorgung           | 1'057'000        |           | 238'000          |           | 108'770.25          |              |
| 5040      | Hochbauten                              | 1'693'000        |           | 4'723'000        |           | 2'860'178.00        |              |
| 5060      | Mobilien                                | 105'000          |           |                  |           |                     |              |
| 5090      | Übrige Sachanlagen                      | 34'000           |           | 29'000           |           |                     |              |
| <b>52</b> | Immaterielle Anlagen                    | 96'000           |           | 95'000           |           | 10'140.35           |              |
| 5200      | Informatik                              | 19'000           |           | 8'000            |           | 9'614.35            |              |
| 5290      | Übrige immaterielle Anlagen             | 20'000           |           | 30'000           |           | 526.00              |              |
| 5292      | Abwasserentsorgung                      | 57'000           |           | 57'000           |           |                     |              |
| <b>59</b> | Übertrag an Bilanz                      | 31'000           |           | 31'000           |           | 31'000.00           |              |
| 5900      | Passivierte Einnahmen                   | 31'000           |           | 31'000           |           | 31'000.00           |              |
| <b>6</b>  | Investitionseinnahmen                   |                  | 3'389'000 |                  | 5'136'000 |                     | 3'128'673.85 |
| <b>64</b> | Rückzahlung von Darlehen                |                  | 31'000    |                  | 31'000    |                     | 31'000.00    |
| 6450      | Rückz.v.Darlehen an priv.Unternehmungen |                  | 31'000    |                  | 31'000    |                     | 31'000.00    |
| <b>69</b> | Übertrag an Bilanz                      |                  | 3'358'000 |                  | 5'105'000 |                     | 3'097'673.85 |
| 6900      | Aktivierte Ausgaben                     |                  | 3'358'000 |                  | 5'105'000 |                     | 3'097'673.85 |
|           | <b>Nettoinvestitionen</b>               | <b>3'327'000</b> |           | <b>5'074'000</b> |           | <b>3'066'673.85</b> |              |

**DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2024**

| KONTO       | BEZEICHNUNG  | BUDGET 2024 |            | BUDGET 2023 |            | RECHNUNG 2022 |               |
|-------------|--|-------------|------------|-------------|------------|---------------|---------------|
|             |  | AUFWAND     | ERTRAG     | AUFWAND     | ERTRAG     | AUFWAND       | ERTRAG        |
|             | <b>ERFOLGSRECHNUNG</b>                                 |             |            |             |            |               |               |
| <b>0</b>    | <b>Allgemeine Verwaltung<br/>Nettoaufwand</b>          | 11'906'250  | 11'906'250 | 11'372'500  | 11'372'500 | 11'176'401.45 | 11'176'401.45 |
|             |  | 1'282'600   | 223'800    | 1'230'650   | 233'750    | 1'189'253.69  | 240'195.45    |
|             |  |             | 1'058'800  |             | 996'900    |               | 949'058.24    |
| <b>01</b>   | <b>Legislative und Exekutive<br/>Nettoaufwand</b>      | 215'500     | 215'500    | 219'550     | 219'550    | 208'927.05    | 706.30        |
| <b>011</b>  | <b>Legislative</b>                                     | 41'150      |            | 43'750      |            | 44'231.80     |               |
| <b>0110</b> | <b>Legislative</b>                                     | 41'150      |            | 43'750      |            | 44'231.80     |               |
| 3000.02     | Kommissionen, Löhne, Tag- und Sitzungsgelder           | 4'300       |            | 4'700       |            |               |               |
| 3102.01     | Drucksachen, Publikationen                             | 11'000      |            | 8'800       |            | 13'590.90     |               |
| 3130.01     | Dienstleistungen Dritter                               | 9'500       |            | 14'000      |            | 13'631.15     |               |
| 3132.01     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 7'800       |            | 7'800       |            | 7'583.40      |               |
| 3199.01     | Übriger Betriebsaufwand                                | 100         |            | 300         |            | 1'298.70      |               |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck   | 8'450       |            | 8'150       |            | 8'127.65      |               |
| <b>012</b>  | <b>Exekutive</b>                                       | 174'350     |            | 175'800     |            | 164'695.25    | 706.30        |
| <b>0120</b> | <b>Exekutive</b>                                       | 174'350     |            | 175'800     |            | 164'695.25    | 706.30        |
| 3000.01     | Gemeinderat, Löhne, Tag- und Sitzungsgelder            | 93'100      |            | 92'850      |            | 93'180.00     |               |
| 3000.02     | Kommissionen, Löhne, Tag- und Sitzungsgelder           | 26'450      |            | 26'450      |            | 20'323.95     |               |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten        | 5'900       |            | 5'900       |            | 5'923.30      |               |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskassen                          | 600         |            | 2'500       |            | 2'423.60      |               |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 1'400       |            | 600         |            | 598.75        |               |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 1'000       |            | 1'350       |            | 1'372.45      |               |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen            | 6'000       |            | 950         |            | 978.20        |               |
| 3090.01     | Aus- und Weiterbildung Behörden                        | 14'100      |            | 6'000       |            | 150.00        |               |
| 3170.02     | Reisekosten und Spesen Behörden                        | 2'400       |            | 14'200      |            | 14'009.80     |               |
| 3199.01     | Übriger Betriebsaufwand                                | 2'400       |            | 2'700       |            | 1'845.00      |               |
| 3199.02     | Gemeinderatskredit                                     | 23'400      |            | 22'300      |            | 23'890.20     |               |
| 4260.01     | Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter         |             |            |             |            |               | 706.30        |

## DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2024

| KONTO   | BEZEICHNUNG   | BUDGET 2024 |                    | BUDGET 2023 |                    | RECHNUNG 2022 |                          |
|---------|---|-------------|--------------------|-------------|--------------------|---------------|--------------------------|
|         |   | AUFWAND     | ERTRAG             | AUFWAND     | ERTRAG             | AUFWAND       | ERTRAG                   |
| 02      | Allgemeine Dienste<br>Nettoaufwand                      | 1'067'100   | 223'800<br>843'300 | 1'011'100   | 233'750<br>777'350 | 980'326.64    | 239'489.15<br>740'837.49 |
| 022     | Allgemeine Dienste                                      | 968'000     | 95'200             | 926'150     | 116'450            | 898'235.39    | 121'963.15               |
| 0220    | Allgemeine Dienste, übrige                              | 968'000     | 95'200             | 926'150     | 116'450            | 898'235.39    | 121'963.15               |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals            | 623'500     |                    | 590'400     |                    | 572'927.85    |                          |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten         | 39'250      |                    | 37'800      |                    | 35'975.45     |                          |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen                           | 56'500      |                    | 54'300      |                    | 52'642.65     |                          |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     | 13'650      |                    | 12'600      |                    | 12'229.45     |                          |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                  | 9'100       |                    | 8'750       |                    | 8'335.40      |                          |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen             | 6'400       |                    | 6'050       |                    | 5'884.60      |                          |
| 3090.02 | Aus- und Weiterbildung Personal                         | 8'000       |                    | 10'000      |                    | 5'843.65      |                          |
| 3091.01 | Personalwerbung   | 500         |                    | 500         |                    |               |                          |
| 3100.01 | Büromaterial  | 5'000       |                    | 7'000       |                    | 3'724.15      |                          |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen                              | 1'000       |                    | 1'000       |                    | 701.50        |                          |
| 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften                            | 1'000       |                    | 3'550       |                    | 870.65        |                          |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte                                    | 500         |                    | 500         |                    | 487.00        |                          |
| 3113.01 | Anschaffung Hardware                                    | 12'600      |                    | 3'700       |                    | 10'032.10     |                          |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter                                | 58'300      |                    | 60'650      |                    | 59'196.29     |                          |
| 3130.02 | Honorare  | 1'000       |                    | 1'000       |                    |               |                          |
| 3133.01 | Informatik-Nutzungsaufwand                              | 21'150      |                    | 18'850      |                    | 19'009.05     |                          |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien                                | 7'000       |                    | 7'000       |                    | 6'989.40      |                          |
| 3158.01 | Unterhalt immaterielle Anlagen                          | 38'600      |                    | 37'750      |                    | 41'417.30     |                          |
| 3161.01 | Mieten, Benützungskosten Anlagen                        | 7'300       |                    | 7'550       |                    | 6'537.80      |                          |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen                                  | 200         |                    | 200         |                    | 13.20         |                          |
| 3611.01 | Entschädigungen an Kanton                               | 52'750      |                    | 52'500      |                    | 51'526.30     |                          |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck    | 4'700       |                    | 4'500       |                    | 3'891.60      |                          |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                 |             | 16'800             |             | 36'050             |               | 37'510.75                |
| 4250.01 | Verkäufe  |             | 150                |             | 300                |               | 147.60                   |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter        |             | 1'300              |             | 1'350              |               | 7'356.80                 |
| 4611.01 | Entschädigungen vom Kanton                              |             | 2'750              |             | 2'800              |               | 2'748.00                 |
| 4612.01 | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden     |             | 44'200             |             | 44'200             |               | 44'200.00                |
| 4930.01 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten |             | 30'000             |             | 31'750             |               | 30'000.00                |

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2024

| KONTO   | BEZEICHNUNG   | BUDGET 2024 |         | BUDGET 2023 |         | RECHNUNG 2022 |            |
|---------|---|-------------|---------|-------------|---------|---------------|------------|
|         |   | AUFWAND     | ERTRAG  | AUFWAND     | ERTRAG  | AUFWAND       | ERTRAG     |
| 029     | Verwaltungsliegenschaften                                   | 99'100      | 128'600 | 84'950      | 117'300 | 82'091.25     | 117'526.00 |
| 0290    | Verwaltungsliegenschaften                                   | 99'100      | 128'600 | 84'950      | 117'300 | 82'091.25     | 117'526.00 |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 1'000       |         | 650         |         | 892.35        |            |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte  | 3'000       |         | 3'000       |         | 759.90        |            |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte   | 2'000       |         | 2'000       |         |               |            |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Lieg., Verwaltungsvermögen              | 11'550      |         | 11'550      |         | 10'794.15     |            |
| 3120.02 | Heizkosten Lieg., Verwaltungsvermögen                       | 13'000      |         | 13'000      |         | 13'247.45     |            |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien                                    | 3'300       |         | 3'100       |         | 2'684.45      |            |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                               | 47'600      |         | 47'950      |         | 50'601.90     |            |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 800         |         | 800         |         | 203.05        |            |
| 3300.41 | Planmäßige Abschreibungen Hochbauten VV                     | 16'850      |         | 2'900       |         | 2'908.00      |            |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |             | 6'850   |             | 6'850   |               | 6'840.00   |
| 4470.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                      |             | 88'500  |             | 88'500  |               | 88'520.00  |
| 4612.01 | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden         |             | 26'050  |             | 14'750  |               | 14'966.00  |
| 4920.01 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten     |             | 7'200   |             | 7'200   |               | 7'200.00   |

## DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2024

| KONTO   | BEZEICHNUNG  | BUDGET 2024      |                   | BUDGET 2023      |                   | RECHNUNG 2022          |                         |
|---------|--|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------------|-------------------------|
|         |  | AUFWAND          | ERTRAG            | AUFWAND          | ERTRAG            | AUFWAND                | ERTRAG                  |
| 1       | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung<br>Nettoaufwand | 592'850          | 543'700<br>49'150 | 589'900          | 552'950<br>36'950 | 464'193.85             | 425'802.40<br>38'391.45 |
| 11      | Öffentliche Sicherheit<br>Nettoaufwand                           | 7'150            | 7'150             | 7'000            | 7'000             | 7'033.40               | 7'033.40                |
| 111     | Polizei  | 7'150            | 7'150             | 7'000            | 7'000             | 7'033.40               | 7'033.40                |
| 1110    | Polizei  | 7'150            | 7'150             | 7'000            | 7'000             | 7'033.40               | 7'033.40                |
| 3631.01 | Beiträge an Kantone und Konkordate                               | 7'150            | 7'150             | 7'000            | 7'000             | 7'033.40               | 7'033.40                |
| 14      | Allgemeines Rechtswesen<br>Nettoertrag                           | 69'900<br>25'550 | 95'450            | 67'300<br>35'250 | 102'550           | 63'409.20<br>19'872.80 | 83'282.00               |
| 140     | Allgemeines Rechtswesen  | 69'900           | 95'450            | 67'300           | 102'550           | 63'409.20              | 83'282.00               |
| 1400    | Allgemeines Rechtswesen  | 69'900           | 95'450            | 67'300           | 102'550           | 63'409.20              | 83'282.00               |
| 3090.02 | Aus- und Weiterbildung Personal                                  | 500              | 500               | 500              | 500               | 300.00                 |                         |
| 3100.01 | Büromaterial   | 300              | 300               | 700              | 700               | 226.20                 |                         |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen                                       | 5'400            | 5'400             | 5'400            | 5'400             | 6'337.10               |                         |
| 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften                                     | 500              | 500               | 500              | 500               |                        |                         |
| 3130.03 | Gebühren Einwohnerkontrolle                                      | 11'000           | 11'000            | 10'000           | 10'000            | 16'171.10              |                         |
| 3130.04 | Gebühren Bauverwaltung   | 42'000           | 42'000            | 44'000           | 44'000            | 32'583.85              |                         |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.           | 10'000           | 10'000            | 6'000            | 6'000             | 7'790.95               |                         |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen   | 200              | 200               | 200              | 200               |                        |                         |
| 4210.02 | Gebühren für Amtshandlungen Einwohnerkontrolle                   |                  | 12'000            |                  | 11'000            |                        | 12'642.00               |
| 4210.03 | Gebühren für Amtshandlungen Bauverwaltung                        |                  | 32'000            |                  | 32'000            |                        | 26'110.50               |
| 4260.01 | Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter                   |                  | 51'200            |                  | 59'400            |                        | 44'214.50               |
| 4631.01 | Beiträge vom Kanton  |                  | 250               |                  | 150               |                        | 315.00                  |



**DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2024**

| KONTO       | BEZEICHNUNG   | BUDGET 2024 |         | BUDGET 2023 |         | RECHNUNG 2022 |            |
|-------------|---|-------------|---------|-------------|---------|---------------|------------|
|             |   | AUFWAND     | ERTRAG  | AUFWAND     | ERTRAG  | AUFWAND       | ERTRAG     |
| <b>15</b>   | <b>Feuerwehr</b>  |             |         |             |         |               |            |
|             |   | 446'050     | 446'050 | 448'200     | 448'200 | 342'520.40    | 342'520.40 |
| <b>150</b>  | <b>Feuerwehr</b>  |             |         |             |         |               |            |
|             |   | 446'050     | 446'050 | 448'200     | 448'200 | 342'520.40    | 342'520.40 |
| <b>1500</b> | <b>Feuerwehr</b>  |             |         |             |         |               |            |
|             |   | 182'250     | 182'250 | 184'850     | 184'850 | 153'597.10    | 153'597.10 |
| 3181.06     | Forderungsverluste Ersatzabgaben Feuerwehr                      | 1'500       |         | 1'500       |         | 1'404.65      |            |
| 3199.01     | Übriger Betriebsaufwand   | 3'800       |         | 4'000       |         | 516.95        |            |
| 3990.02     | Anteil Grossaffoltern WEGRO                                     | 176'950     |         | 179'350     |         | 118'690.70    |            |
| 4200.01     | Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht                            |             | 134'000 |             | 144'000 |               | 153'597.10 |
| 4409.03     | Verzinsung Spezialfinanzierungen                                |             | 2'400   |             |         |               |            |
| 9010.02     | Ertragsüberschuss Feuerwehr                                     |             |         |             |         |               |            |
| 9011.02     | Aufwandüberschuss Feuerwehr                                     |             | 45'850  |             | 40'850  |               |            |
| <b>1506</b> | <b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>                          |             |         |             |         |               |            |
|             |   | 263'800     | 263'800 | 263'350     | 263'350 | 188'923.30    | 188'923.30 |
| 3000.03     | Feuerwehr, Tag- und Sitzungsgelder                              | 3'500       |         | 3'500       |         | 4'060.00      |            |
| 3010.03     | Feuerwehr, Löhne  | 17'700      |         | 17'700      |         | 21'629.70     |            |
| 3010.04     | Feuerwehr, Sold   | 74'100      |         | 51'550      |         | 44'090.00     |            |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                 | 900         |         | 550         |         | 886.60        |            |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                             | 150         |         | 150         |         | 135.20        |            |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                          | 200         |         | 150         |         | 205.45        |            |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                     | 200         |         | 200         |         | 221.20        |            |
| 3090.02     | Aus- und Weiterbildung Personal                                 | 25'600      |         | 26'200      |         | 8'938.00      |            |
| 3099.01     | Übriger Personalaufwand   | 3'700       |         | 3'700       |         | 3'048.15      |            |
| 3100.01     | Büromaterial  | 450         |         | 250         |         |               |            |
| 3101.01     | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                   | 6'700       |         | 6'700       |         | 2'749.60      |            |
| 3102.01     | Drucksachen, Publikationen                                      | 200         |         | 200         |         |               |            |
| 3103.01     | Fachliteratur, Zeitschriften                                    | 350         |         | 350         |         | 225.00        |            |
| 3111.01     | Maschinen, Geräte   | 28'000      |         | 65'500      |         | 25'213.75     |            |
| 3130.01     | Dienstleistungen Dritter  | 7'300       |         | 6'300       |         | 3'136.10      |            |
| 3130.05     | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                                | 1'450       |         | 1'450       |         | 942.30        |            |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien  | 3'950       |         | 3'950       |         | 3'966.45      |            |
| 3137.01     | Steuern und Abgaben   | 1'400       |         | 1'400       |         | 1'195.50      |            |
| 3151.01     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge     | 11'750      |         | 10'900      |         | 9'867.30      |            |
| 3160.01     | Miete und Pacht Liegenschaften                                  | 6'800       |         | 6'850       |         | 6'825.00      |            |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen  | 850         |         | 850         |         | 162.00        |            |
| 3190.01     | Schadenersatzleistungen   | 3'000       |         | 3'000       |         |               |            |
| 3300.61     | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                          | 34'000      |         | 25'000      |         | 25'017.00     |            |
| 3300.91     | Planmässige Abschreibungen (bisheriges VV)                      |             |         | 9'050       |         | 9'043.00      |            |
| 3409.03     | Verzinsung Spezialfinanzierungen                                | 1'800       |         |             |         |               |            |
| 3612.02     | Interne Verrechnungen zwischen allg. Haushalt und Spez.-Finanz. | 29'750      |         | 17'900      |         | 17'366.00     |            |
| 4240.01     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                         |             | 6'000   |             | 2'500   |               | 3'956.00   |
| 4260.01     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                |             | 900     |             | 900     |               | 164.30     |
| 4270.01     | Bussen  |             | 200     |             | 200     |               |            |
| 4632.01     | Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden                    |             | 44'650  |             | 45'300  |               | 30'980.30  |
| 4634.01     | Beiträge von öffentlichen Unternehmungen                        |             | 35'100  |             | 35'100  |               | 35'132.00  |
| 4990.02     | Anteil Grossaffoltern WEGRO                                     |             | 176'950 |             | 179'350 |               | 118'690.70 |

## DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2024

| KONTO   | BEZEICHNUNG  | BUDGET 2024 |                 | BUDGET 2023 |                 | RECHNUNG 2022 |           |
|---------|--|-------------|-----------------|-------------|-----------------|---------------|-----------|
|         |  | AUFWAND     | ERTRAG          | AUFWAND     | ERTRAG          | AUFWAND       | ERTRAG    |
| 16      | Verteidigung<br>Nettoaufwand                       | 69'750      | 2'200<br>67'550 | 67'400      | 2'200<br>65'200 | 51'230.85     | 51'230.85 |
| 161     | Militärische Verteidigung                          | 20'000      |                 | 20'500      |                 | 20'000.00     |           |
| 1610    | Militärische Verteidigung                          | 20'000      |                 | 20'500      |                 | 20'000.00     |           |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter                           |             |                 | 500         |                 |               |           |
| 3632.01 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände         | 20'000      |                 | 20'000      |                 | 20'000.00     |           |
| 162     | Zivile Verteidigung                                | 49'750      | 2'200           | 46'900      | 2'200           | 31'230.85     |           |
| 1620    | Zivilschutz  | 49'750      | 2'200           | 46'900      | 2'200           | 31'230.85     |           |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen      | 2'500       |                 | 2'500       |                 | 2'243.45      |           |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter                           | 300         |                 | 300         |                 | 292.50        |           |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien                           | 450         |                 | 450         |                 | 444.65        |           |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                      | 1'950       |                 | 1'350       |                 | 340.00        |           |
| 3632.01 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände         | 42'350      |                 | 39'600      |                 | 27'910.25     |           |
| 3707.01 | Durchlaufende Beiträge private Haushalte           | 2'200       |                 | 2'200       |                 |               |           |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen           |             |                 | 500         |                 |               |           |
| 4701.01 | Durchlaufende Beiträge von Kantonen u. Konkordaten |             | 2'200           |             | 2'200           |               |           |

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2024

| KONTO       | BEZEICHNUNG  | BUDGET 2024 |                      | BUDGET 2023 |                      | RECHNUNG 2022 |                            |
|-------------|--|-------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------|----------------------------|
|             |  | AUFWAND     | ERTRAG               | AUFWAND     | ERTRAG               | AUFWAND       | ERTRAG                     |
| <b>2</b>    | <b>Bildung</b>   |             |                      |             |                      |               |                            |
|             | Nettoaufwand   | 3'619'750   | 212'450<br>3'407'300 | 3'271'350   | 189'550<br>3'081'800 | 2'758'852.53  | 214'829.20<br>2'544'023.33 |
| <b>21</b>   | <b>Obligatorische Schule</b>                                 |             |                      |             |                      |               |                            |
|             | Nettoaufwand   | 3'619'750   | 212'450<br>3'407'300 | 3'271'350   | 189'550<br>3'081'800 | 2'758'852.53  | 214'829.20<br>2'544'023.33 |
| <b>211</b>  | <b>Eingangsstufe</b>   | 163'500     |                      | 147'250     |                      | 142'787.25    |                            |
| <b>2110</b> | <b>Kindergarten</b>  | 163'500     |                      | 147'250     |                      | 142'787.25    |                            |
| 3103.01     | Fachliteratur, Zeitschriften                                 | 1'200       |                      | 1'450       |                      | 1'023.00      |                            |
| 3104.01     | Lehrmittel   | 6'750       |                      | 7'400       |                      | 7'342.70      |                            |
| 3119.01     | Anschaffung von Mobilien - übrige nicht aktivierbare Anlagen | 16'400      |                      | 6'350       |                      | 5'799.65      |                            |
| 3130.01     | Dienstleistungen Dritter                                     | 1'200       |                      | 1'000       |                      | 880.40        |                            |
| 3611.11     | Gemeindeanteil Lastenausgleich Bildung                       | 137'950     |                      | 131'050     |                      | 127'741.50    |                            |
| <b>212</b>  | <b>Primarstufe</b>   | 897'400     |                      | 842'250     |                      | 760'458.88    | 2'620.95                   |
| <b>2120</b> | <b>Primarstufe</b>   | 897'400     |                      | 842'250     |                      | 760'458.88    | 2'620.95                   |
| 3020.01     | Löhne der Lehrpersonen                                       |             |                      |             |                      | 1'960.00      |                            |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                          |             |                      |             |                      | 12.50         |                            |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                  |             |                      |             |                      | 20.40         |                            |
| 3102.01     | Drucksachen, Publikationen                                   | 200         |                      | 50          |                      | 200.00        |                            |
| 3104.01     | Lehrmittel   | 74'900      |                      | 81'950      |                      | 66'879.55     |                            |
| 3113.01     | Anschaffung Hardware   |             |                      | 14'400      |                      | 16'067.45     |                            |
| 3119.01     | Anschaffung von Mobilien - übrige nicht aktivierbare Anlagen | 64'500      |                      | 30'100      |                      | 21'367.73     |                            |
| 3153.01     | Informatik-Unterhalt   |             |                      | 500         |                      | 1'854.40      |                            |
| 3159.01     | Unterhalt übrige mobile Anlagen                              | 3'000       |                      | 3'000       |                      | 4'141.85      |                            |
| 3611.11     | Gemeindeanteil Lastenausgleich Bildung                       | 754'500     |                      | 711'450     |                      | 647'955.00    |                            |
| 3637.01     | Beiträge an private Haushalte                                | 300         |                      | 300         |                      |               |                            |
| 4260.01     | Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter               |             |                      |             |                      |               | 2'620.95                   |
| <b>213</b>  | <b>Oberstufe</b>   | 919'550     |                      | 876'550     |                      | 836'195.20    | 7'425.00                   |
| <b>2130</b> | <b>Sekundarstufe I</b>                                       | 919'550     |                      | 876'550     |                      | 836'195.20    | 7'425.00                   |
| 3611.01     | Entschädigungen an Kanton                                    | 23'000      |                      | 16'400      |                      | 18'636.00     |                            |
| 3611.11     | Gemeindeanteil Lastenausgleich Bildung                       | 392'350     |                      | 337'750     |                      | 364'654.75    |                            |
| 3612.01     | Entschädigungen an Gemeinden und Verbände                    | 504'200     |                      | 522'400     |                      | 452'904.45    |                            |
| 4611.11     | Entschädigungen vom Kanton                                   |             |                      |             |                      |               | 7'425.00                   |
| <b>214</b>  | <b>Musikschulen</b>  | 142'000     |                      | 140'000     |                      | 141'589.00    |                            |
| <b>2140</b> | <b>Musikschule</b>   | 142'000     |                      | 140'000     |                      | 141'589.00    |                            |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck         | 142'000     |                      | 140'000     |                      | 141'589.00    |                            |

## DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2024

| KONTO       | BEZEICHNUNG  | BUDGET 2024 |        | BUDGET 2023 |        | RECHNUNG 2022 |           |
|-------------|--|-------------|--------|-------------|--------|---------------|-----------|
|             |  | AUFWAND     | ERTRAG | AUFWAND     | ERTRAG | AUFWAND       | ERTRAG    |
| <b>217</b>  | <b>Schulliegenschaften</b>                             |             |        |             |        |               |           |
|             |  | 1'087'400   | 8'600  | 928'600     | 8'900  | 605'160.30    | 34'000.20 |
| <b>2170</b> | <b>Schulliegenschaften</b>                             |             |        |             |        |               |           |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 1'087'400   | 8'600  | 928'600     | 8'900  | 605'160.30    | 34'000.20 |
| 3010.02     | Löhne der Hilfskräfte                                  | 167'600     |        | 176'000     |        | 186'202.50    |           |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten        | 30'000      |        | 30'000      |        | 27'847.80     |           |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskassen                          | 11'700      |        | 12'250      |        | 11'906.10     |           |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 15'450      |        | 15'100      |        | 14'091.40     |           |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 6'400       |        | 7'000       |        | 6'081.50      |           |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentagegeldversicherungen           | 2'800       |        | 2'950       |        | 2'775.55      |           |
| 3090.02     | Aus- und Weiterbildung Personal                        | 2'300       |        | 2'400       |        | 2'224.25      |           |
| 3091.01     | Personalwerbung  | 500         |        | 500         |        |               |           |
| 3101.01     | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 11'000      |        | 10'000      |        | 554.90        |           |
| 3111.01     | Maschinen, Geräte                                      | 7'000       |        | 4'500       |        | 1'458.90      |           |
| 3120.01     | Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen          | 79'100      |        | 76'700      |        | 53'076.90     |           |
| 3120.02     | Heizkosten Lieg. Verwaltungsvermögen                   | 95'200      |        | 102'700     |        | 83'078.80     |           |
| 3130.01     | Dienstleistungen Dritter                               | 1'800       |        | 1'800       |        | 843.50        |           |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                               | 14'800      |        | 12'500      |        | 10'950.65     |           |
| 3137.01     | Steuern und Abgaben                                    | 100         |        | 100         |        | 181.15        |           |
| 3144.01     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 102'600     |        | 101'500     |        | 40'831.75     |           |
| 3159.01     | Unterhalt übrige mobile Anlagen                        | 19'000      |        | 17'000      |        | 16'870.40     |           |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                                 | 1'000       |        | 1'400       |        | 1'400.00      |           |
| 3300.41     | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV               | 484'200     |        | 325'750     |        | 103'234.80    |           |
| 3300.61     | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                 | 7'350       |        | 7'350       |        | 7'368.00      |           |
| 3320.01     | Planmässige Abschreibungen Informatik                  | 9'700       |        | 8'300       |        | 6'987.35      |           |
| 3320.91     | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen | 4'300       |        | 4'300       |        | 4'292.00      |           |
| 3910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen               | 13'500      |        | 8'500       |        | 13'637.50     |           |
| 4260.01     | Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter         |             |        |             | 300    |               | 3'950.95  |
| 4310.01     | Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen           |             |        |             |        |               | 14'684.25 |
| 4470.01     | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                 |             | 3'300  |             | 3'300  |               | 12'900.00 |
| 4472.01     | Vergütung für Benützung Liegenschaften VV              |             | 5'000  |             | 5'000  |               | 2'465.00  |
| 4631.01     | Beiträge vom Kanton                                    |             | 300    |             | 300    |               |           |

**DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2024**

| KONTO       | BEZEICHNUNG  | BUDGET 2024    |                | BUDGET 2023    |                | RECHNUNG 2022     |                   |
|-------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|             |  | AUFWAND        | ERTRAG         | AUFWAND        | ERTRAG         | AUFWAND           | ERTRAG            |
| <b>218</b>  | <b>Tagesbetreuung</b>  | <b>174'600</b> | <b>157'500</b> | <b>152'700</b> | <b>145'300</b> | <b>135'865.50</b> | <b>147'908.05</b> |
| <b>2180</b> | <b>Tagesbetreuung</b>  | <b>174'600</b> | <b>157'500</b> | <b>152'700</b> | <b>145'300</b> | <b>135'865.50</b> | <b>147'908.05</b> |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                 | 100950         |                | 96'100         |                | 87'708.50         |                   |
| 3010.09     | Aufwandsminderung Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal    |                |                |                |                | -190.65           |                   |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten              | 5'750          |                | 5'600          |                | 5'384.85          |                   |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskassen                                | 2'300          |                | 2'450          |                | 1'711.85          |                   |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                          | 1'700          |                | 1'600          |                | 1'404.30          |                   |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                       | 1'350          |                | 1'300          |                | 1'247.50          |                   |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                  | 1'050          |                | 1'000          |                | 878.20            |                   |
| 3090.02     | Aus- und Weiterbildung Personal                              | 3'400          |                | 2'450          |                | 877.00            |                   |
| 3099.01     | Übriger Personalaufwand                                      | 400            |                | 400            |                | 26.35             |                   |
| 3104.01     | Lehrmittel   | 3'200          |                | 2'800          |                | 1'574.60          |                   |
| 3119.01     | Anschaffung von Mobilien - übrige nicht aktivierbare Anlagen | 18'100         |                | 3'400          |                | 6'598.20          |                   |
| 3130.01     | Dienstleistungen Dritter                                     | 35'900         |                | 35'100         |                | 28'450.00         |                   |
| 3171.01     | Exkursionen, Schulreisen und Lager                           | 500            |                | 500            |                | 194.80            |                   |
| 4260.01     | Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter               |                | 119'950        |                | 111'550        |                   | 107'989.05        |
| 4631.01     | Beiträge vom Kanton  |                | 37'550         |                | 33'750         |                   | 39'919.00         |
| <b>219</b>  | <b>Obligatorische Schule</b>                                 | <b>235'300</b> | <b>46'350</b>  | <b>184'000</b> | <b>35'350</b>  | <b>136'796.40</b> | <b>22'875.00</b>  |
| <b>2190</b> | <b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>                      | <b>185'900</b> | <b>21'000</b>  | <b>156'750</b> | <b>25'750</b>  | <b>131'627.60</b> | <b>22'605.75</b>  |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                 | 23'350         |                | 23'050         |                | 22'408.50         |                   |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten              | 1'450          |                | 1'450          |                | 1'392.90          |                   |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskassen                                | 2'400          |                | 2'400          |                | 2'267.30          |                   |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                          | 400            |                | 400            |                | 384.10            |                   |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                       | 350            |                | 350            |                | 322.40            |                   |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                  | 250            |                | 250            |                | 223.50            |                   |
| 3090.02     | Aus- und Weiterbildung Personal                              | 4'000          |                | 4'500          |                | 2'320.00          |                   |
| 3099.01     | Übriger Personalaufwand                                      | 5'150          |                | 4'350          |                | 2'097.05          |                   |
| 3103.01     | Fachliteratur, Zeitschriften                                 | 2'000          |                | 3'500          |                | 1'951.30          |                   |
| 3113.01     | Anschaffung Hardware   | 29'150         |                |                |                |                   |                   |
| 3118.01     | Immaterielle Anlagen (Software/Lizenzen)                     | 6'650          |                |                |                |                   |                   |
| 3130.01     | Dienstleistungen Dritter                                     | 81'450         |                | 91'150         |                | 79'914.85         |                   |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                                     | 2'650          |                | 2'650          |                | 2'642.70          |                   |
| 3153.01     | Informatik-Unterhalt   | 2'450          |                |                |                |                   |                   |
| 3161.01     | Mieten, Benützungskosten Anlagen                             | 7'500          |                | 7'500          |                | 7'028.75          |                   |
| 3612.01     | Entschädigungen an Gemeinden und Verbände                    | 16'700         |                | 15'200         |                | 8'674.25          |                   |
| 4260.01     | Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter               |                | 21'000         |                | 25'750         |                   | 244.75            |
| 4631.01     | Beiträge vom Kanton  |                |                |                |                |                   | 22'361.00         |
| <b>2193</b> | <b>Schulveranstaltungen</b>                                  | <b>49'400</b>  | <b>25'350</b>  | <b>27'250</b>  | <b>9'600</b>   | <b>5'168.80</b>   | <b>269.25</b>     |
| 3020.01     | Löhne der Lehrpersonen                                       | 1'200          |                |                |                |                   |                   |
| 3130.01     | Dienstleistungen Dritter                                     | 9'950          |                | 12'350         |                | 2'031.05          |                   |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                                       | 600            |                | 600            |                |                   |                   |
| 3171.01     | Exkursionen, Schulreisen und Lager                           | 37'650         |                | 14'300         |                | 3'137.75          |                   |
| 4260.01     | Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter               |                | 18'150         |                | 9'600          |                   | 269.25            |
| 4631.01     | Beiträge vom Kanton  |                | 7'200          |                |                |                   | 49                |

## DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2024

| KONTO   | BEZEICHNUNG  | BUDGET 2024 |                   | BUDGET 2023 |                   | RECHNUNG 2022 |                         |
|---------|--|-------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------------|
|         |  | AUFWAND     | ERTRAG            | AUFWAND     | ERTRAG            | AUFWAND       | ERTRAG                  |
| 3       | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche<br>Nettoaufwand           | 171'950     | 21'700<br>150'250 | 158'950     | 21'500<br>137'450 | 146'905.70    | 23'648.85<br>123'256.85 |
| 32      | Kultur, übrige<br>Nettoaufwand                               | 29'100      | 10'200<br>18'900  | 29'000      | 10'500<br>18'500  | 28'924.55     | 10'105.00<br>18'819.55  |
| 321     | Bibliotheken   | 62'300      | 10'500            | 65'750      | 10'000            | 63'155.10     | 12'505.25               |
| 3210    | Bibliotheken   | 62'300      | 10'500            | 65'750      | 10'000            | 63'155.10     | 12'505.25               |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                 | 30'150      |                   | 30'900      |                   | 30'087.10     |                         |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten              | 1'200       |                   | 1'950       |                   | 1'881.85      |                         |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen                                | 1'500       |                   | 2'250       |                   | 2'163.40      |                         |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                          | 450         |                   | 450         |                   | 450.00        |                         |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                       | 300         |                   | 450         |                   | 436.55        |                         |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                  | 300         |                   | 300         |                   | 302.20        |                         |
| 3090.02 | Aus- und Weiterbildung Personal                              | 300         |                   | 300         |                   |               |                         |
| 3100.01 | Büromaterial   | 3'200       |                   | 3'200       |                   | 3'151.20      |                         |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen                                   | 500         |                   | 500         |                   | 159.40        |                         |
| 3103.02 | Anschaffung Medien Bibliothek                                | 10'000      |                   | 10'000      |                   | 10'138.05     |                         |
| 3119.01 | Anschaffung von Mobilien - übrige nicht aktivierbare Anlagen |             |                   |             |                   |               |                         |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter                                     | 4'150       |                   | 4'100       |                   | 4'228.00      |                         |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien                                     | 400         |                   | 400         |                   | 402.15        |                         |
| 3159.01 | Unterhalt übrige mobile Anlagen                              | 300         |                   | 300         |                   | 169.90        |                         |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen                                       | 350         |                   | 350         |                   | 208.50        |                         |
| 3181.04 | Tatsächliche Forderungsverluste FV                           |             |                   |             |                   | 101.80        |                         |
| 3612.01 | Entschädigungen an Gemeinden und Verbände                    | 2'000       |                   | 2'000       |                   | 2'075.00      |                         |
| 3920.01 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten      | 7'200       |                   | 7'200       |                   | 7'200.00      |                         |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                      |             | 9'500             |             | 9'500             |               | 9'445.00                |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter             |             | 1'000             |             | 500               |               | 3'060.25                |
| 322     | Musik und Theater  | 8'100       |                   | 8'900       |                   | 7'900.00      |                         |
| 3220    | Konzert und Theater  | 8'100       |                   | 8'900       |                   | 7'900.00      |                         |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck         | 8'100       |                   | 8'900       |                   | 7'900.00      |                         |



**DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2024**

| KONTO       | BEZEICHNUNG  | BUDGET 2024 |        | BUDGET 2023 |        | RECHNUNG 2022 |           |
|-------------|--|-------------|--------|-------------|--------|---------------|-----------|
|             |  | AUFWAND     | ERTRAG | AUFWAND     | ERTRAG | AUFWAND       | ERTRAG    |
| <b>329</b>  | <b>Kultur</b>  |             |        |             |        |               |           |
|             |  | 41'500      | 1'000  | 36'750      | 1'000  | 32'396.90     | 1'038.60  |
| <b>3290</b> | <b>Übrige Kultur</b>   |             |        |             |        |               |           |
| 3000.02     | Kommissionen, Löhne, Tag- und Sitzungsgelder                 | 41'500      | 1'000  | 36'750      | 1'000  | 32'396.90     | 1'038.60  |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                          |             |        |             |        | 974.30        |           |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                  |             |        |             |        | 6.15          |           |
| 3102.01     | Drucksachen, Publikationen                                   |             |        |             |        | 10.10         |           |
| 3119.01     | Anschaffung von Mobilien - übrige nicht aktivierbare Anlagen | 3'000       |        | 2'050       |        | 1'671.50      |           |
| 3120.01     | Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen                | 500         |        | 500         |        | 118.75        |           |
| 3130.01     | Dienstleistungen Dritter                                     | 1'000       |        | 1'000       |        | 430.10        |           |
| 3130.06     | Veranstaltungen, Anlässe                                     | 14'000      |        | 9'000       |        | 922.50        |           |
| 3634.01     | Beiträge an private Unternehmungen                           | 21'800      |        | 21'300      |        | 7'869.00      |           |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck         | 1'200       |        | 2'900       |        | 18'281.00     |           |
| 4260.01     | Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter               |             | 1'000  |             | 1'000  | 2'113.50      | 1'038.60  |
| <b>33</b>   | <b>Medien</b>  |             |        |             |        |               |           |
|             | <b>Nettoaufwand</b>  | 29'100      | 10'200 | 29'000      | 10'500 | 28'924.55     | 10'105.00 |
| <b>332</b>  | <b>Massenmedien</b>  |             |        |             |        |               |           |
|             |  | 29'100      | 10'200 | 29'000      | 10'500 | 28'924.55     | 10'105.00 |
| <b>3320</b> | <b>Massenmedien</b>  |             |        |             |        |               |           |
| 3102.01     | Drucksachen, Publikationen                                   | 29'100      | 10'200 | 29'000      | 10'500 | 28'924.55     | 10'105.00 |
| 3130.01     | Dienstleistungen Dritter                                     | 23'000      |        | 23'000      |        | 23'059.20     |           |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck         | 3'000       |        | 3'000       |        | 2'757.35      |           |
| 4240.01     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                      | 3'100       | 8'800  | 3'000       | 9'000  | 3'108.00      | 8'765.00  |
| 4260.01     | Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter               |             | 1'400  |             | 1'500  |               | 1'340.00  |
| <b>34</b>   | <b>Sport und Freizeit</b>                                    |             |        |             |        |               |           |
|             | <b>Nettoaufwand</b>  | 30'950      | 30'950 | 18'550      | 18'550 | 14'529.15     | 14'529.15 |
| <b>341</b>  | <b>Sport</b>   |             |        |             |        |               |           |
|             |  | 17'950      |        | 2'950       |        | 2'950.00      |           |
| <b>3410</b> | <b>Sport</b>   |             |        |             |        |               |           |
| 3130.02     | Honorare   | 17'950      |        | 2'950       |        | 2'950.00      |           |
| 3161.01     | Mieten, Benützungskosten Anlagen                             | 15'000      |        |             |        |               |           |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck         | 50          |        | 50          |        | 50.00         |           |
|             |  | 2'900       |        | 2'900       |        | 2'900.00      |           |
| <b>342</b>  | <b>Freizeit</b>  |             |        |             |        |               |           |
|             |  | 13'000      |        | 15'600      |        | 11'579.15     |           |
| <b>3420</b> | <b>Freizeit</b>  |             |        |             |        |               |           |
| 3130.01     | Dienstleistungen Dritter                                     | 13'000      |        | 15'600      |        | 11'579.15     |           |
| 3130.05     | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                             | 8'500       |        | 8'500       |        | 6'369.55      |           |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck         | 4'500       |        | 7'100       |        | 606.60        |           |
|             |  |             |        |             |        | 4'603.00      |           |

## DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2024

| KONTO   | BEZEICHNUNG  | BUDGET 2024 |        | BUDGET 2023 |        | RECHNUNG 2022 |                   |
|---------|--|-------------|--------|-------------|--------|---------------|-------------------|
|         |  | AUFWAND     | ERTRAG | AUFWAND     | ERTRAG | AUFWAND       | ERTRAG            |
| 4       | Gesundheit<br>Nettoaufwand                                       | 9'200       | 9'200  | 9'400       | 9'400  | 7'702.15      | 13.05<br>7'689.10 |
| 42      | Ambulante Krankenpflege<br>Nettoaufwand                          | 100         | 100    | 100         | 100    | 100.00        | 100.00            |
| 421     | Ambulante Krankenpflege  | 100         |        | 100         |        | 100.00        |                   |
| 4210    | Ambulante Krankenpflege<br>Mitglieder- und Verbandsbeiträge      | 100         |        | 100         |        | 100.00        |                   |
| 3130.05 |  | 100         |        | 100         |        | 100.00        |                   |
| 43      | Gesundheit<br>Nettoaufwand                                       | 9'100       | 9'100  | 9'300       | 9'300  | 7'602.15      | 13.05<br>7'589.10 |
| 432     | Krankheitsbekämpfung, übrige                                     | 1'500       |        | 1'500       |        | 1'553.50      |                   |
| 4320    | Krankheitsbekämpfung, übrige<br>Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 1'500       |        | 1'500       |        | 1'553.50      |                   |
| 3130.05 |  | 1'500       |        | 1'500       |        | 1'553.50      |                   |
| 433     | Schulgesundheitsdienst   | 7'300       |        | 7'500       |        | 5'748.65      | 13.05             |
| 4330    | Schulgesundheitsdienst   | 2'950       |        | 3'850       |        | 1'635.00      | 2.85              |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                     | 850         |        | 850         |        |               |                   |
| 3090.02 | Aus- und Weiterbildung Personal                                  | 100         |        | 100         |        |               |                   |
| 3136.01 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit                              | 2'000       |        | 2'900       |        | 1'635.00      | 2.85              |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                 |             |        |             |        |               |                   |
| 4331    | Schulzahnpflege  | 4'350       |        | 3'650       |        | 4'113.65      | 10.20             |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                     | 900         |        | 900         |        | 853.70        |                   |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                              |             |        |             |        | 5.40          |                   |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                      |             |        |             |        | 8.85          |                   |
| 3090.02 | Aus- und Weiterbildung Personal                                  | 150         |        | 150         |        |               |                   |
| 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften                                     | 50          |        | 50          |        | 102.50        |                   |
| 3104.01 | Lehrmittel   | 50          |        | 50          |        |               |                   |
| 3136.01 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit                              | 3'200       |        | 2'500       |        | 3'143.20      | 10.20             |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                 |             |        |             |        |               |                   |
| 434     | Lebensmittelkontrolle  | 300         |        | 300         |        | 300.00        |                   |
| 4340    | Lebensmittelkontrolle  | 300         |        | 300         |        | 300.00        |                   |
| 3612.01 | Entschädigungen an Gemeinden und Verbände                        | 300         |        | 300         |        | 300.00        |                   |

**DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2024**

| KONTO       | BEZEICHNUNG   | BUDGET 2024 |                      | BUDGET 2023 |                      | RECHNUNG 2022 |                            |
|-------------|---|-------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------|----------------------------|
|             |   | AUFWAND     | ERTRAG               | AUFWAND     | ERTRAG               | AUFWAND       | ERTRAG                     |
| <b>5</b>    | <b>Soziale Sicherheit<br/>Nettoaufwand</b>              | 2'911'050   | 137'950<br>2'773'100 | 2'949'000   | 137'600<br>2'811'400 | 2'806'388.85  | 139'578.45<br>2'666'810.40 |
| <b>53</b>   | <b>Alter + Hinterlassene<br/>Nettoaufwand</b>           | 737'200     | 5'000<br>732'200     | 783'050     | 4'800<br>778'250     | 746'612.10    | 4'928.00<br>741'684.10     |
| <b>531</b>  | <b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>       | 30'000      | 5'000                | 30'000      | 4'800                | 30'068.20     | 4'928.00                   |
| <b>5310</b> | <b>Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV</b>         | 30'000      | 5'000                | 30'000      | 4'800                | 30'068.20     | 4'928.00                   |
| 3130.01     | Dienstleistungen Dritter                                |             |                      |             |                      | 68.20         |                            |
| 3930.01     | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 30'000      | 5'000                | 30'000      | 4'800                | 30'000.00     | 4'928.00                   |
| 4613.01     | Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen   |             |                      |             |                      |               |                            |
| <b>532</b>  | <b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>                    | 694'800     |                      | 738'650     |                      | 709'103.00    |                            |
| <b>5320</b> | <b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>                    | 694'800     |                      | 738'650     |                      | 709'103.00    |                            |
| 3631.01     | Beiträge an Kantone und Konkordate                      | 694'800     |                      | 738'650     |                      | 709'103.00    |                            |
| <b>535</b>  | <b>Leistungen an das Alter</b>                          | 12'400      |                      | 14'400      |                      | 7'440.90      |                            |
| <b>5350</b> | <b>Leistungen an das Alter</b>                          | 12'400      |                      | 14'400      |                      | 7'440.90      |                            |
| 3130.01     | Dienstleistungen Dritter                                | 1'000       |                      | 1'000       |                      | 488.20        |                            |
| 3612.01     | Entschädigungen an Gemeinden und Verbände               | 9'500       |                      | 9'500       |                      | 6'952.70      |                            |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck    | 1'900       |                      | 3'900       |                      |               |                            |
| <b>54</b>   | <b>Familie und Jugend<br/>Nettoaufwand</b>              | 245'750     | 130'000<br>115'750   | 247'200     | 130'000<br>117'200   | 228'250.15    | 131'790.45<br>96'459.70    |
| <b>541</b>  | <b>Familienzulagen</b>                                  | 15'450      |                      | 15'350      |                      | 14'645.00     |                            |
| <b>5410</b> | <b>Familienzulagen</b>                                  | 15'450      |                      | 15'350      |                      | 14'645.00     |                            |
| 3631.01     | Beiträge an Kantone und Konkordate                      | 15'450      |                      | 15'350      |                      | 14'645.00     |                            |
| <b>544</b>  | <b>Jugendschutz</b>                                     | 48'200      |                      | 49'750      |                      | 47'265.55     |                            |
| <b>5440</b> | <b>Jugendschutz allgemein</b>                           | 48'200      |                      | 49'750      |                      | 47'265.55     |                            |
| 3130.05     | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                        | 100         |                      | 100         |                      | 100.00        |                            |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck    | 48'100      |                      | 49'650      |                      | 47'165.55     |                            |

## DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2024

| KONTO       | BEZEICHNUNG  | BUDGET 2024 |           | BUDGET 2023 |              | RECHNUNG 2022 |              |
|-------------|--|-------------|-----------|-------------|--------------|---------------|--------------|
|             |  | AUFWAND     | ERTRAG    | AUFWAND     | ERTRAG       | AUFWAND       | ERTRAG       |
| <b>545</b>  | <b>Leistungen an Familien</b>                        |             |           |             |              |               |              |
|             |  | 182'100     | 130'000   | 182'100     | 130'000      | 166'339.60    | 131'790.45   |
| <b>5450</b> | <b>Leistungen an Familien allgemein</b>              |             |           |             |              |               |              |
| 3637.01     | Beiträge an private Haushalte                        | 180'000     | 130'000   | 180'000     | 130'000      | 164'739.60    | 131'790.45   |
| 4611.01     | Entschädigungen vom Kanton                           | 180'000     | 130'000   | 180'000     | 130'000      | 164'739.60    | 131'790.45   |
| <b>5451</b> | <b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>                 |             |           |             |              |               |              |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 2'000       | 2'000     | 2'000       | 2'000        | 1'500.00      | 1'500.00     |
| <b>5458</b> | <b>Tageselternverein</b>                             |             |           |             |              |               |              |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 100         | 100       | 100         | 100          | 100.00        | 100.00       |
| <b>56</b>   | <b>Soziales Wohnungswesen</b>                        |             |           |             |              |               |              |
|             | Nettoertrag  | 2'950       | 2'950     | 2'800       | 2'800        | 2'860.00      | 2'860.00     |
| <b>560</b>  | <b>Soziales Wohnungswesen</b>                        |             |           |             |              |               |              |
|             | Nettoertrag  | 2'950       | 2'950     | 2'800       | 2'800        | 2'860.00      | 2'860.00     |
| <b>5600</b> | <b>Soziales Wohnungswesen</b>                        |             |           |             |              |               |              |
| 4450.01     | Erträge aus Darlehen VW                              | 2'950       | 2'950     | 2'800       | 2'800        | 2'860.00      | 2'860.00     |
| <b>57</b>   | <b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>                     |             |           |             |              |               |              |
|             | Nettoaufwand   | 1'926'100   | 1'926'100 | 1'916'750   | 1'916'750    | 1'829'526.60  | 1'829'526.60 |
| <b>579</b>  | <b>Sozialhilfe</b>                                   |             |           |             |              |               |              |
|             | Nettoaufwand   | 1'926'100   | 1'926'100 | 1'916'750   | 1'916'750    | 1'829'526.60  | 1'829'526.60 |
| <b>5790</b> | <b>Sozialhilfe</b>                                   |             |           |             |              |               |              |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 350         | 350       | 350         | 350          | 150.00        | 150.00       |
| <b>5796</b> | <b>Regionaler Sozialdienst</b>                       |             |           |             |              |               |              |
| 3612.01     | Entschädigungen an Gemeinden und Verbände            | 181'050     | 200'000   | 200'000     | 175'592.20   | 175'592.20    | 175'592.20   |
| <b>5799</b> | <b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>                   |             |           |             |              |               |              |
| 3611.01     | Entschädigungen an Kanton                            | 1'744'700   | 1'716'400 | 1'716'400   | 1'653'784.40 | 1'653'784.40  | 1'653'784.40 |
| <b>59</b>   | <b>Hilfsaktionen Sozialhilfe</b>                     |             |           |             |              |               |              |
|             | Nettoaufwand   | 2'000       | 2'000     | 2'000       | 2'000        | 2'000.00      | 2'000.00     |
| <b>592</b>  | <b>Hilfsaktionen im Inland</b>                       |             |           |             |              |               |              |
|             | Nettoaufwand   | 2'000       | 2'000     | 2'000       | 2'000        | 2'000.00      | 2'000.00     |
| <b>5920</b> | <b>Hilfsaktionen im Inland</b>                       |             |           |             |              |               |              |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 2'000       | 2'000     | 2'000       | 2'000        | 2'000.00      | 2'000.00     |

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2024

| KONTO   | BEZEICHNUNG   | BUDGET 2024 |                   | BUDGET 2023 |                   | RECHNUNG 2022 |                         |
|---------|---|-------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------------|
|         |   | AUFWAND     | ERTRAG            | AUFWAND     | ERTRAG            | AUFWAND       | ERTRAG                  |
| 6       | Verkehr und Nachrichtenübermittlung<br>Nettoaufwand         | 1'071'250   | 98'900<br>972'350 | 1'047'600   | 98'750<br>948'850 | 880'691.50    | 98'464.10<br>782'227.40 |
| 61      | Strassenverkehr<br>Nettoaufwand                             | 699'150     | 72'900<br>626'250 | 705'100     | 71'750<br>633'350 | 557'802.80    | 71'209.10<br>486'593.70 |
| 615     | Gemeindestrassen  | 699'150     | 72'900            | 705'100     | 71'750            | 557'802.80    | 71'209.10               |
| 6150    | Gemeindestrassen  | 686'850     | 57'900            | 695'300     | 56'750            | 544'722.85    | 59'969.10               |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 136'100     |                   | 144'900     |                   | 147'040.90    |                         |
| 3049.01 | Übrige Zulagen  | 900         |                   | 900         |                   | 2'300.90      |                         |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 8'800       |                   | 9'400       |                   | 9'519.70      |                         |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen                               | 8'750       |                   | 10'750      |                   | 7'713.30      |                         |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 3'850       |                   | 4'100       |                   | 4'286.75      |                         |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 2'050       |                   | 2'150       |                   | 2'205.65      |                         |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 | 1'400       |                   | 1'500       |                   | 1'527.95      |                         |
| 3090.02 | Aus- und Weiterbildung Personal                             | 2'400       |                   | 1'400       |                   |               |                         |
| 3091.01 | Personalwerbung   |             |                   |             |                   | 674.60        |                         |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 44'450      |                   | 53'100      |                   | 36'391.00     |                         |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen                                  | 1'000       |                   | 1'000       |                   | 132.90        |                         |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte   | 4'300       |                   | 4'300       |                   | 3'465.10      |                         |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen               | 13'500      |                   | 9'000       |                   | 7'565.10      |                         |
| 3120.03 | Energie Strassenbeleuchtung                                 | 46'500      |                   | 46'500      |                   | 24'666.20     |                         |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter                                    | 27'300      |                   | 27'000      |                   | 27'370.35     |                         |
| 3130.02 | Honorare  | 7'000       |                   | 14'500      |                   | 4'493.05      |                         |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien                                    | 5'300       |                   | 5'300       |                   | 5'240.30      |                         |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben   | 5'500       |                   | 5'500       |                   | 5'405.55      |                         |
| 3141.01 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege                           | 155'000     |                   | 160'000     |                   | 109'149.30    |                         |
| 3141.02 | Unterhalt Öffentliche Beleuchtung                           | 15'000      |                   | 19'500      |                   | 8'819.65      |                         |
| 3141.03 | Unterhalt Strassenentwässerung                              | 69'000      |                   | 70'000      |                   | 55'673.05     |                         |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                               | 15'350      |                   | 3'600       |                   | 1'155.55      |                         |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 20'000      |                   | 20'000      |                   | 12'983.30     |                         |
| 3161.01 | Mieten, Benützungskosten Anlagen                            | 20'600      |                   | 23'700      |                   | 21'434.10     |                         |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen                                      | 200         |                   | 200         |                   |               |                         |
| 3300.11 | Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV       | 40'150      |                   | 40'700      |                   | 34'169.00     |                         |
| 3300.31 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV             | 21'850      |                   | 4'150       |                   |               |                         |
| 3300.61 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                      | 5'850       |                   | 5'900       |                   | 5'874.00      |                         |
| 3320.91 | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen      | 4'750       |                   | 4'750       |                   | 4'760.00      |                         |
| 3612.01 | Entschädigungen an Gemeinden und Verbände                   |             |                   | 1'500       |                   |               |                         |
| 4240.01 | Benützungsgeldern und Dienstleistungen                      |             | 3'000             |             | 13'000            |               | 5'688.90                |
| 4250.01 | Verkäufe  |             |                   |             | 300               |               | 50.00                   |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |             | 2'000             |             | 2'000             |               | 1'237.90                |
| 4612.01 | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden         |             | 20'200            |             | 15'450            |               | 20'175.00               |
| 4631.01 | Beiträge vom Kanton   |             | 7'000             |             | 7'500             |               | 7'002.30                |
| 4910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    |             | 25'700            |             | 18'500            |               | 25'815.00               |

## DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2024

| KONTO       | BEZEICHNUNG  | BUDGET 2024    |                | BUDGET 2023    |                | RECHNUNG 2022     |                   |
|-------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|             |  | AUFWAND        | ERTRAG         | AUFWAND        | ERTRAG         | AUFWAND           | ERTRAG            |
| <b>6155</b> | <b>Parkplätze</b>  |                |                |                |                |                   |                   |
| 3160.01     | Miete und Pacht Liegenschaften                           | 12'300         | 15'000         | 9'800          | 15'000         | 13'079.95         | 11'240.00         |
| 3634.01     | Beiträge an private Unternehmungen                       | 4'000          |                | 4'000          |                | 4'000.00          |                   |
| 3660.41     | Planmässige Abschreibungen Inv.-Beiträge öff. Unternehm. | 2'500          |                |                |                | 3'294.95          |                   |
| 3910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                 | 2'300          |                | 2'300          |                | 2'320.00          |                   |
| 4240.01     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                  | 3'500          | 15'000         | 3'500          | 15'000         | 3'465.00          | 11'240.00         |
| <b>62</b>   | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                              |                |                |                |                |                   |                   |
|             | <b>Nettoaufwand</b>                                      | <b>367'100</b> | <b>26'000</b>  | <b>342'500</b> | <b>27'000</b>  | <b>322'888.70</b> | <b>27'255.00</b>  |
|             |  |                | <b>341'100</b> |                | <b>315'500</b> |                   | <b>295'633.70</b> |
| <b>622</b>  | <b>Regionalverkehr</b>                                   | <b>2'000</b>   |                | <b>2'000</b>   |                | <b>1'901.70</b>   |                   |
| <b>6220</b> | <b>Regionalverkehr</b>                                   |                |                |                |                |                   |                   |
| 3634.01     | Beiträge an private Unternehmungen                       | 2'000          |                | 2'000          |                | 1'901.70          |                   |
| <b>629</b>  | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                              |                |                |                |                |                   |                   |
|             | <b>Nettoaufwand</b>                                      | <b>365'100</b> | <b>26'000</b>  | <b>340'500</b> | <b>27'000</b>  | <b>320'987.00</b> | <b>27'255.00</b>  |
| <b>6290</b> | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                              |                |                |                |                |                   |                   |
| 3130.01     | Dienstleistungen Dritter                                 | 34'050         | 26'000         | 28'000         | 27'000         | 28'000.00         | 27'255.00         |
| 3300.92     | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen            | 25'000         |                | 28'000         |                | 28'000.00         |                   |
| 4250.01     | Verkäufe   | 9'050          | 26'000         |                | 27'000         |                   | 27'255.00         |
| <b>6291</b> | <b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>               |                |                |                |                |                   |                   |
| 3631.01     | Beiträge an Kantone und Konkordate                       | 331'050        |                | 312'500        |                | 292'987.00        |                   |
|             |  | 331'050        |                | 312'500        |                | 292'987.00        |                   |
| <b>63</b>   | <b>Verkehr, übrige</b>                                   |                |                |                |                |                   |                   |
|             | <b>Nettoaufwand</b>                                      | <b>5'000</b>   | <b>5'000</b>   |                |                |                   |                   |
| <b>634</b>  | <b>Verkehrsplanung allgemein</b>                         | <b>5'000</b>   |                |                |                |                   |                   |
| <b>6340</b> | <b>Verkehrsplanung allgemein</b>                         |                |                |                |                |                   |                   |
| 3320.91     | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen   | 5'000          |                | 5'000          |                |                   |                   |



DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2024

| KONTO   | BEZEICHNUNG   | BUDGET 2024 |                      | BUDGET 2023 |                      | RECHNUNG 2022 |                          |
|---------|---|-------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------|--------------------------|
|         |   | AUFWAND     | ERTRAG               | AUFWAND     | ERTRAG               | AUFWAND       | ERTRAG                   |
| 7       | Umweltschutz und Raumordnung<br>Nettoaufwand                    | 1'416'100   | 1'177'850<br>238'250 | 1'282'100   | 1'039'400<br>242'700 | 1'113'292.10  | 932'026.50<br>181'265.60 |
| 72      | Abwasserentsorgung  | 938'500     | 938'500              | 774'850     | 774'850              | 715'816.20    | 715'816.20               |
| 720     | Abwasserentsorgung  | 938'500     | 938'500              | 774'850     | 774'850              | 715'816.20    | 715'816.20               |
| 7201    | Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]                            | 938'500     | 938'500              | 774'850     | 774'850              | 715'816.20    | 715'816.20               |
| 3120.21 | Ver- und Entsorgung Abwasser                                    | 2'900       |                      | 2'900       |                      | 1'334.65      |                          |
| 3130.21 | Dienstleistungen Dritter Abwasser                               | 12'500      |                      | 12'000      |                      | 6'587.75      |                          |
| 3132.21 | Honorare Abwasser   | 76'000      |                      | 18'000      |                      | 23'570.00     |                          |
| 3134.21 | Sachversicherungsprämien Abwasser                               | 100         |                      | 100         |                      | 114.90        |                          |
| 3143.21 | Unterhalt Abwasser  | 91'500      |                      | 43'500      |                      | 2'074.50      |                          |
| 3300.31 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV                 | 42'300      |                      | 32'200      |                      | 26'100.60     |                          |
| 3510.11 | Einlage Spezialfinanzierung WE Abwasser, Wiederbeschaffungswert | 271'000     |                      | 271'000     |                      | 255'487.60    |                          |
| 3510.51 | Einlage Spezialfinanzierung WE Abwasser, Anschlussgebühren      | 20'000      |                      | 20'000      |                      | 35'512.40     |                          |
| 3612.21 | Interne Verrechnung Abwasser                                    | 28'700      |                      | 28'500      |                      | 28'700.00     |                          |
| 3631.21 | Beitrag Fonds Kanton Abwasser                                   | 1'450       |                      | 1'450       |                      | 735.00        |                          |
| 3632.21 | Beitrag ARA Lyss-Limpachtal                                     | 392'050     |                      | 345'200     |                      | 335'598.80    |                          |
| 4240.21 | Benützungsggebühren Abwasser                                    |             | 635'000              |             | 635'000              |               | 619'959.15               |
| 4240.51 | Anschlussgebühren Abwasser                                      |             | 20'000               |             | 20'000               |               | 35'512.40                |
| 4409.21 | Verrechnete Zinsen Abwasser                                     |             | 8'400                |             |                      |               |                          |
| 4510.21 | Entnahme Spezialfinanzierung WE Abwasser                        |             | 133'800              |             | 75'700               |               | 28'175.10                |
| 9011.21 | Aufwandüberschuss Abwasser                                      |             | 141'300              |             | 44'150               |               | 32'169.55                |

## DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2024

| KONTO   | BEZEICHNUNG                                      | BUDGET 2024 |         | BUDGET 2023 |         | RECHNUNG 2022 |            |
|---------|--|-------------|---------|-------------|---------|---------------|------------|
|         |  | AUFWAND     | ERTRAG  | AUFWAND     | ERTRAG  | AUFWAND       | ERTRAG     |
| 73      | Abfall   | 211'850     | 211'850 | 202'050     | 202'050 | 181'341.10    | 181'341.10 |
| 730     | Abfall   | 211'850     | 211'850 | 202'050     | 202'050 | 181'341.10    | 181'341.10 |
| 7300    | Tierkörperbeseitigung                            |             |         | 1'100       | 1'100   | 1'108.00      | 1'108.00   |
| 3300.91 | Planmässige Abschreibungen (bisheriges VV)       |             |         | 1'100       | 1'100   | 1'108.00      | 1'108.00   |
| 4612.41 | Entschädigungen von Gemeinden Abfall             |             |         |             |         |               |            |
| 7301    | Abfall [Gemeindebetrieb]                         | 211'850     | 211'850 | 200'950     | 200'950 | 180'233.10    | 180'233.10 |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 16'850      |         | 16'250      |         | 15'972.10     |            |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten  | 750         |         | 700         |         | 671.90        |            |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 400         |         | 300         |         | 303.10        |            |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse           | 150         |         | 150         |         | 155.40        |            |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentagegeldversicherungen     | 100         |         | 100         |         | 107.80        |            |
| 3101.41 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial Abfall             | 2'000       |         | 2'000       |         | 909.75        |            |
| 3102.41 | Drucksachen, Publikationen Abfall                | 600         |         | 600         |         | 424.00        |            |
| 3111.41 | Anschaffungen Abfall                             | 3'000       |         | 6'000       |         | 480.00        |            |
| 3130.41 | Dienstleistungen Dritter Abfall                  | 650         |         | 800         |         | 843.45        |            |
| 3130.42 | Siedlungsabfälle                                 | 78'600      |         | 72'000      |         | 70'394.40     |            |
| 3130.43 | Sonderabfälle, diverse                           | 13'000      |         | 17'000      |         | 13'338.85     |            |
| 3130.44 | Häckseldienst, Grünabfuhr                        | 22'000      |         | 22'000      |         | 16'619.85     |            |
| 3130.45 | Paper- und Kartonsammlungen                      | 7'700       |         | 7'700       |         | 7'229.70      |            |
| 3130.46 | Tierkörperbeseitigung                            | 31'500      |         | 12'500      |         | 7'141.95      |            |
| 3134.41 | Sachversicherungsprämien Abfall                  | 50          |         | 50          |         | 68.75         |            |
| 3144.41 | Unterhalt Hochbauten Abfall                      | 2'500       |         | 5'000       |         | 2'467.10      |            |
| 3300.91 | Planmässige Abschreibungen (bisheriges VV)       |             |         | 8'700       |         | 8'722.00      |            |
| 3612.41 | Interne Verrechnung Abfall                       | 32'000      |         | 29'100      |         | 34'383.00     |            |
| 4240.41 | Grundgebühren Abfall                             |             | 130'000 |             | 130'000 |               | 136'823.80 |
| 4250.41 | Verbrauchsgebühren Abfall                        |             | 18'000  |             | 18'000  |               | 14'455.45  |
| 4260.41 | Rückerstattungen Abfall                          |             | 10'500  |             | 10'500  |               | 10'244.12  |
| 4409.41 | Verrechnete Zinsen Abfall                        |             | 450     |             | 450     |               | 4'460.00   |
| 4451.41 | Erträge aus Beteiligung Müve                     |             | 4'450   |             | 4'450   |               | 14'249.73  |
| 9011.41 | Aufwandüberschuss Abfall                         |             | 48'450  |             | 38'000  |               |            |
| 74      | Verbauungen                                      | 94'700      | 5'000   | 91'000      | 5'000   | 92'274.00     | 7'250.70   |
|         | Nettoaufwand                                     |             | 89'700  |             | 86'000  |               | 85'023.30  |
| 741     | Gewässerverbauungen                              | 87'200      | 5'000   | 83'500      | 5'000   | 92'274.00     | 7'250.70   |
| 7410    | Gewässerverbauungen                              | 87'200      | 5'000   | 83'500      | 5'000   | 92'274.00     | 7'250.70   |
| 3142.01 | Unterhalt Wasserbau                              | 13'000      |         | 13'000      |         | 18'061.50     |            |
| 3632.01 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände       | 66'000      |         | 66'000      |         | 66'000.00     |            |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen         | 8'200       |         | 4'500       |         | 8'212.50      |            |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |             | 5'000   |             | 5'000   |               | 7'250.70   |

**DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2024**

| KONTO   | BEZEICHNUNG   | BUDGET 2024 |        | BUDGET 2023 |        | RECHNUNG 2022 |           |
|---------|---|-------------|--------|-------------|--------|---------------|-----------|
|         |   | AUFWAND     | ERTRAG | AUFWAND     | ERTRAG | AUFWAND       | ERTRAG    |
| 745     | Naturgefahren   | 7'500       |        | 7'500       |        |               |           |
| 7450    | Naturgefahren   | 7'500       |        | 7'500       |        |               |           |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien                                    | 7'500       |        | 7'500       |        |               |           |
| 75      | Arten- und Landschaftsschutz<br>Nettoaufwand                | 58'150      | 58'150 | 62'950      | 62'950 | 45'007.15     | 45'007.15 |
| 750     | Arten- und Landschaftsschutz                                | 58'150      |        | 62'950      |        | 45'007.15     |           |
| 7500    | Arten- und Landschaftsschutz                                | 58'150      |        | 62'950      |        | 45'007.15     |           |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter                                    | 20'700      |        | 28'300      |        | 11'997.15     |           |
| 3130.02 | Honorare  | 3'800       |        | 1'000       |        |               |           |
| 3635.01 | Beiträge an private Unternehmen                             | 33'250      |        | 33'250      |        | 32'610.00     |           |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck        | 400         |        | 400         |        | 400.00        |           |
| 76      | Bekämpfung von Umweltverschmutzung<br>Nettoaufwand          |             |        | 35'500      | 35'300 |               |           |
| 761     | Luftreinhaltung und Klimaschutz                             |             |        | 35'500      | 35'300 |               |           |
| 7610    | Luftreinhaltung und Klimaschutz                             |             |        | 35'500      | 35'300 |               |           |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter                                    |             |        | 33'750      |        |               |           |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    |             |        | 1'750       |        |               |           |
| 4210.01 | Gebühren für Amtshandlungen                                 |             |        |             | 35'300 |               |           |
| 77      | Übriger Umweltschutz<br>Nettoaufwand                        | 73'600      | 22'500 | 74'150      | 22'200 | 55'712.40     | 22'120.80 |
| 771     | Friedhof und Bestattung                                     | 57'400      | 51'100 | 58'400      | 51'950 | 42'883.90     | 33'591.60 |
| 7710    | Friedhof und Bestattung allgemein                           |             |        |             |        |               |           |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 57'400      | 700    | 58'400      | 700    | 42'883.90     | 200.00    |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen                                  | 300         |        | 300         |        |               |           |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte   | 200         |        | 200         |        |               |           |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen               | 1'500       |        | 1'500       |        |               |           |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter                                    | 5'900       |        | 5'900       |        | 4'218.25      |           |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien                                    | 8'300       |        | 8'300       |        | 4'926.25      |           |
| 3143.01 | Unterhalt übrige Tiefbauten                                 | 500         |        | 500         |        | 432.55        |           |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                               | 38'100      |        | 38'100      |        | 31'050.85     |           |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'600       |        | 1'600       |        | 643.45        |           |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    | 500         |        | 500         |        | 1'112.55      |           |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                     | 500         | 700    | 1'500       | 700    | 500.00        | 200.00    |

## DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2024

| KONTO       | BEZEICHNUNG  | BUDGET 2024   |               | BUDGET 2023   |               | RECHNUNG 2022    |                  |
|-------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
|             |  | AUFWAND       | ERTRAG        | AUFWAND       | ERTRAG        | AUFWAND          | ERTRAG           |
| <b>779</b>  | <b>Umweltschutz</b>  | <b>16'200</b> | <b>21'800</b> | <b>15'750</b> | <b>21'500</b> | <b>12'828.50</b> | <b>21'920.80</b> |
| <b>7791</b> | <b>Öffentliche Toilettenanlagen</b>                          | <b>11'200</b> |               | <b>10'750</b> |               | <b>9'124.20</b>  | <b>80.80</b>     |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                 | 7'650         |               | 7'250         |               | 7'037.50         |                  |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten              | 500           |               | 450           |               | 455.70           |                  |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                          | 200           |               | 200           |               | 204.90           |                  |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                       | 100           |               | 100           |               | 105.90           |                  |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                  | 100           |               | 100           |               | 72.90            |                  |
| 3101.01     | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                | 250           |               | 250           |               | 27.50            |                  |
| 3120.01     | Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen                | 1'400         |               | 1'400         |               | 719.00           |                  |
| 3144.01     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                | 1'000         |               | 1'000         |               | 500.80           |                  |
| 4260.01     | Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter               |               |               |               |               |                  | 80.80            |
| <b>7792</b> | <b>Hundetoiletten</b>  | <b>5'000</b>  | <b>21'800</b> | <b>5'000</b>  | <b>21'500</b> | <b>3'704.30</b>  | <b>21'840.00</b> |
| 3101.01     | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                | 3'000         |               | 3'000         |               | 2'480.95         |                  |
| 3119.01     | Anschaffung von Mobilien - übrige nicht aktivierbare Anlagen | 2'000         |               | 2'000         |               | 777.65           |                  |
| 3181.04     | Tatsächliche Forderungsverluste FV                           |               |               |               |               | 445.70           |                  |
| 4033.01     | Hundetaxe  |               | 21'800        |               | 21'500        |                  | 21'840.00        |
| <b>79</b>   | <b>Raumordnung</b>   | <b>39'300</b> | <b>39'300</b> | <b>41'600</b> | <b>41'600</b> | <b>23'141.25</b> | <b>5'497.70</b>  |
|             | <b>Nettoaufwand</b>  |               |               |               |               | <b>17'643.55</b> |                  |
| <b>790</b>  | <b>Raumordnung</b>   | <b>39'300</b> |               | <b>41'600</b> |               | <b>23'141.25</b> | <b>5'497.70</b>  |
| <b>7900</b> | <b>Raumordnung allgemein</b>                                 | <b>39'300</b> |               | <b>41'600</b> |               | <b>17'643.55</b> |                  |
| 3102.01     | Drucksachen, Publikationen                                   | 600           |               | 600           |               |                  |                  |
| 3130.02     | Honorare   | 16'500        |               | 19'000        |               | 730.55           |                  |
| 3130.05     | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                             | 17'000        |               | 17'000        |               | 16'913.00        |                  |
| 3320.91     | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen       | 5'200         |               | 5'000         |               |                  |                  |
| <b>7909</b> | <b>Mehrwertschöpfung</b>                                     |               |               |               |               | <b>5'497.70</b>  | <b>5'497.70</b>  |
| 3510.01     | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK                         |               |               |               |               | 4'947.95         |                  |
| 3701.01     | Durchlaufende Beiträge Kanton                                |               |               |               |               | 549.75           |                  |
| 4022.80     | Mehrwertschöpfungen  |               |               |               |               |                  | 4'947.95         |
| 4707.01     | Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten               |               |               |               |               |                  | 549.75           |

**DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2024**

| KONTO       | BEZEICHNUNG  | BUDGET 2024 |         | BUDGET 2023 |         | RECHNUNG 2022 |            |
|-------------|--|-------------|---------|-------------|---------|---------------|------------|
|             |  | AUFWAND     | ERTRAG  | AUFWAND     | ERTRAG  | AUFWAND       | ERTRAG     |
| <b>8</b>    | <b>Volkswirtschaft</b>                               |             |         |             |         |               |            |
|             | Nettoertrag  | 8'350       | 149'500 | 8'350       | 101'000 | 5'311.70      | 148'857.00 |
|             |  | 141'150     |         | 92'650      |         | 143'545.30    |            |
| <b>81</b>   | <b>Landwirtschaft</b>                                |             |         |             |         |               |            |
|             | Nettoaufwand   | 4'850       | 4'850   | 4'850       | 4'850   | 4'837.70      | 28.95      |
| <b>811</b>  | <b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>             |             |         |             |         |               |            |
|             |  | 4'850       | 4'850   | 4'850       | 4'850   | 4'837.70      | 28.95      |
| <b>8110</b> | <b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>             |             |         |             |         |               |            |
|             | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals         | 4'850       |         | 4'850       |         | 4'837.70      | 28.95      |
|             | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten      | 3'500       |         | 3'500       |         | 3'500.00      |            |
|             | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                  | 250         |         | 250         |         | 226.60        |            |
|             | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse               | 50          |         | 50          |         | 22.25         |            |
|             | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen          | 50          |         | 50          |         | 52.50         |            |
|             | Reisekosten und Spesen                               | 50          |         | 50          |         | 36.35         |            |
|             | Rückersparungen und Kostenbeteiligungen Dritter      | 1'000       |         | 1'000       |         | 1'000.00      |            |
|             |  |             |         |             |         |               | 28.95      |
| <b>82</b>   | <b>Forstwirtschaft</b>                               |             |         |             |         |               |            |
|             | Nettoaufwand   | 3'200       | 1'500   | 3'200       | 1'500   | 174.00        | 514.75     |
|             | Nettoertrag  | 1'700       | 1'700   | 1'700       | 1'700   | 340.75        |            |
| <b>820</b>  | <b>Forstwirtschaft</b>                               |             |         |             |         |               |            |
|             |  | 3'200       | 1'500   | 3'200       | 1'500   | 174.00        | 514.75     |
| <b>8200</b> | <b>Forstwirtschaft</b>                               |             |         |             |         |               |            |
|             | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                     | 3'200       | 1'500   | 3'200       | 1'500   | 174.00        | 514.75     |
|             | Unterhalt Wald                                       | 200         |         | 200         |         | 174.00        |            |
|             | Verkäufe   | 3'000       | 1'500   | 3'000       | 1'500   |               | 514.75     |
| <b>87</b>   | <b>Brennstoffe und Energie</b>                       |             |         |             |         |               |            |
|             | Nettoertrag  | 300         | 148'000 | 300         | 99'500  | 300.00        | 148'313.30 |
|             |  | 147'700     |         | 99'200      |         | 148'013.30    |            |
| <b>871</b>  | <b>Elektrizität</b>                                  |             |         |             |         |               |            |
|             |  | 300         | 148'000 | 300         | 99'500  | 300.00        | 148'313.30 |
| <b>8710</b> | <b>Elektrizität allgemein</b>                        |             |         |             |         |               |            |
|             | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 300         | 148'000 | 300         | 99'500  | 300.00        | 148'313.30 |
|             | Finanzertrag von AG                                  | 300         | 148'000 | 300         | 99'500  | 300.00        | 148'313.30 |

## DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2024

| KONTO   | BEZEICHNUNG  | BUDGET 2024          |           | BUDGET 2023          |           | RECHNUNG 2022                        |               |
|---------|--|----------------------|-----------|----------------------|-----------|--------------------------------------|---------------|
|         |  | AUFWAND              | ERTRAG    | AUFWAND              | ERTRAG    | AUFWAND                              | ERTRAG        |
| 9       | Finanzen und Steuern<br>Nettoertrag                    | 823'150<br>8'517'250 | 9'340'400 | 825'200<br>8'172'800 | 8'998'000 | 1'803'809.38<br>7'149'177.07         | 8'952'986.45  |
| 91      | Steuern<br>Nettoertrag                                 | 31'800<br>8'025'550  | 8'057'350 | 31'000<br>7'727'850  | 7'758'850 | 15'144.15<br>7'898'542.40            | 7'913'686.55  |
| 910     | Steuern  | 31'800               | 8'057'350 | 31'000               | 7'758'850 | 15'144.15                            | 7'913'686.55  |
| 9100    | Allgemeine Gemeindesteuern                             | 30'000               | 7'137'350 | 30'000               | 6'868'850 | 12'030.10<br>-18'000.00<br>30'030.10 | 6'987'373.85  |
| 3180.01 | Werberichtigung gefährdete allgemeine Gemeindesteuern  |                      |           |                      |           |                                      |               |
| 3181.01 | Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern          | 30'000               |           | 30'000               |           |                                      | 6'163'193.65  |
| 4000.01 | Einkommenssteuern                                      |                      | 6'328'000 |                      | 6'100'000 |                                      | 9'259.20      |
| 4000.21 | Nachsteuern und Bussen natürliche Personen             |                      | 15'000    |                      | 15'000    |                                      | 102'671.80    |
| 4000.41 | Aktive Steuerausscheidungen Einkommen                  |                      | 100'000   |                      | 80'000    |                                      | -2'177'725.05 |
| 4000.51 | Passive Steuerauscheidungen Einkommen                  |                      | -2'15'000 |                      | -2'10'000 |                                      | -1'617.75     |
| 4000.61 | Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen       |                      | -2'500    |                      | -3'000    |                                      | -29'000.00    |
| 4000.71 | Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen |                      |           |                      |           |                                      | 629'365.75    |
| 4001.01 | Vermögenssteuern                                       |                      | 647'050   |                      | 647'600   |                                      | 28'770.75     |
| 4001.41 | Aktive Steuerauscheidungen Vermögen                    |                      | 25'000    |                      | 25'000    |                                      | -48'230.65    |
| 4001.51 | Passive Steuerauscheidungen Vermögen                   |                      | -48'000   |                      | -40'000   |                                      | 69'353.30     |
| 4002.01 | Quellensteuern   |                      | 55'000    |                      | 48'000    |                                      | 2'238.75      |
| 4002.11 | Quellensteuern aus BGSA                                |                      | 2'200     |                      | 2'250     |                                      | 202'210.15    |
| 4010.01 | Gewinnsteuern  |                      | 160'000   |                      | 140'000   |                                      | 86'082.60     |
| 4010.41 | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern               |                      | 75'000    |                      | 60'000    |                                      | -13'779.90    |
| 4010.51 | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern              |                      | -8'000    |                      | -1'000    |                                      | 1'066.55      |
| 4011.01 | Kapitalsteuern   |                      | 1'000     |                      | 1'000     |                                      | 786.60        |
| 4011.41 | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern              |                      | 1'000     |                      | 900       |                                      | -19.80        |
| 4011.51 | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern             |                      |           |                      |           |                                      | 39.55         |
| 4019.01 | Holdingssteuern  |                      | 100       |                      | 100       |                                      | 2'708.35      |
| 4029.01 | Eingang abgeschriebene Steuern                         |                      | 1'500     |                      | 2'000     |                                      |               |
| 9101    | Sondersteuern  | 1'500                | 3'15'000  | 700                  | 3'10'000  | 2'861.70                             | 323'703.85    |
| 3181.02 | Forderungsverluste Sondersteuern                       | 1'500                |           | 700                  |           | 2'861.70                             |               |
| 4022.01 | Grundstückgewinnsteuern                                |                      | 85'000    |                      | 90'000    |                                      | 83'162.10     |
| 4022.11 | Sonderveranlagungen                                    |                      | 230'000   |                      | 220'000   |                                      | 240'541.75    |
| 9102    | Liegenschaftssteuern                                   | 300                  | 605'000   | 300                  | 580'000   | 252.35                               | 602'608.85    |
| 3181.03 | Forderungsverluste Liegenschaftssteuern                | 300                  |           | 300                  |           | 252.35                               |               |
| 4021.01 | Liegenschaftssteuern                                   |                      | 605'000   |                      | 580'000   |                                      | 602'608.85    |



**DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2024**

| KONTO   | BEZEICHNUNG  | BUDGET 2024 |                   | BUDGET 2023 |                    | RECHNUNG 2022 |                          |
|---------|--|-------------|-------------------|-------------|--------------------|---------------|--------------------------|
|         |  | AUFWAND     | ERTRAG            | AUFWAND     | ERTRAG             | AUFWAND       | ERTRAG                   |
| 93      | Finanz- und Lastenausgleich<br>Nettoaufwand                      | 565'100     | 515'300<br>49'800 | 564'600     | 460'900<br>103'700 | 565'947.00    | 463'381.00<br>102'566.00 |
| 930     | Finanz- und Lastenausgleich                                      | 565'100     | 515'300           | 564'600     | 460'900            | 565'947.00    | 463'381.00               |
| 9300    | Finanz- und Lastenausgleich                                      | 565'100     | 515'300           | 564'600     | 460'900            | 565'947.00    | 463'381.00               |
| 3621.61 | Lastenausgleich neue Aufgabenteilung                             |             |                   |             |                    |               | 40'839.00                |
| 4621.61 | Geografisch-topografischer Zuschuss                              |             | 36'100            |             | 40'850             |               | 19'723.00                |
| 4621.62 | Soziodemografischer Zuschuss                                     |             | 19'450            |             | 19'700             |               | 402'819.00               |
| 4622.71 | Disparitätenabbau Gemeinden                                      |             | 459'750           |             | 400'350            |               |                          |
| 95      | Ertragsanteile, übrige<br>Nettoertrag                            | 18'000      | 18'000            | 8'500       | 8'500              | 25'216.10     | 25'216.10                |
| 950     | Ertragsanteile, übrige   |             | 18'000            |             | 8'500              |               | 25'216.10                |
| 9500    | Ertragsanteile, übrige   |             | 18'000            |             | 8'500              |               | 25'216.10                |
| 4024.01 | Erbschafts- und Schenkungssteuer                                 |             | 10'000            |             | 2'000              |               | 18'457.75                |
| 4600.01 | Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer                          |             | 8'000             |             | 6'500              |               | 6'758.35                 |
| 96      | Vermögens- und Schuldenverwaltung<br>Nettoaufwand<br>Nettoertrag | 226'250     | 79'950<br>146'300 | 58'750      | 84'000             | 25'364.75     | 311'249.10               |
| 961     | Zinsen   | 214'400     | 20'550            | 46'800      | 25'700             | 11'521.65     | 18'556.20                |
| 9610    | Zinsen   | 214'400     | 20'550            | 46'800      | 25'700             | 11'521.65     | 18'556.20                |
| 3181.05 | Abschreibungen (Verzugszins)                                     | 1'000       |                   | 800         |                    | 1'172.65      |                          |
| 3401.01 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                  | 10'000      |                   | 30'000      |                    | 1'860.00      |                          |
| 3406.01 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten                  | 182'500     |                   | 10'000      |                    | 3'895.85      |                          |
| 3409.02 | Verzinsung Legate und Stiftungen                                 | 5'150       |                   |             |                    |               |                          |
| 3409.03 | Verzinsung Spezialfinanzierungen                                 | 11'250      |                   |             |                    |               |                          |
| 3499.02 | Vergütungszins auf Steuern                                       | 4'500       |                   | 6'000       |                    | 4'593.15      |                          |
| 4401.02 | Verzugszinsen auf Steuern  |             | 18'000            |             | 25'000             |               | 17'854.20                |
| 4407.01 | Zinsen langfristige Finanzanlagen                                |             | 200               |             | 200                |               | 192.00                   |
| 4409.03 | Verzinsung Spezialfinanzierungen                                 |             | 1'800             |             |                    |               |                          |
| 4451.01 | Erträge aus Beteiligungen VV                                     |             | 550               |             | 500                |               | 510.00                   |

## DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2024

| KONTO       | BEZEICHNUNG  | BUDGET 2024 |         | BUDGET 2023 |         | RECHNUNG 2022 |            |
|-------------|--|-------------|---------|-------------|---------|---------------|------------|
|             |  | AUFWAND     | ERTRAG  | AUFWAND     | ERTRAG  | AUFWAND       | ERTRAG     |
| <b>963</b>  | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>                        |             |         |             |         |               |            |
|             |  | 11'850      | 59'400  | 11'950      | 58'300  | 13'843.10     | 292'692.90 |
| <b>9630</b> | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>                        |             |         |             |         |               |            |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                     |             |         | 11'950      | 58'300  | 13'843.10     | 292'692.90 |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                  | 11'850      | 59'400  | 2'500       |         | 2'450.90      |            |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                              | 150         |         | 150         |         | 152.90        |            |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                           | 50          |         | 50          |         | 29.10         |            |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                      |             |         |             |         | 35.40         |            |
| 3430.01     | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV                            | 8'000       |         | 8'000       |         | 24.70         |            |
| 3439.01     | Übriger Liegenschaftsaufwand FV                                  | 1'250       |         | 1'200       |         | 9959.80       |            |
| 4260.01     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                 |             | 5'400   |             | 5'050   | 1'190.30      | 5'318.30   |
| 4411.41     | Gewinn aus Verkäufen von Gebäuden FV                             |             | 49'700  |             | 48'950  |               | 235'452.20 |
| 4430.01     | Mietzinse Liegenschaften FV                                      |             | 4'300   |             | 4'300   |               | 47'620.00  |
| 4430.02     | Pachtzinse Liegenschaften FV                                     |             |         |             |         |               | 4'302.40   |
| <b>97</b>   | <b>Rückverteilungen</b>  |             |         |             |         |               |            |
|             | Nettoertrag  | 800         | 800     | 500         | 500     | 940.40        | 940.40     |
| <b>971</b>  | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>                           |             |         |             |         |               |            |
|             |  | 800         | 800     | 500         | 500     | 940.40        | 940.40     |
| <b>9710</b> | <b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>                             |             |         |             |         |               |            |
| 4699.11     | Rückverteilung CO2-Abgabe  |             | 800     |             | 500     |               | 940.40     |
| <b>99</b>   | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                                  |             |         |             |         |               |            |
|             | Nettoaufwand   |             | 669'000 |             | 685'250 | 1'197'353.48  | 238'513.30 |
|             | Nettoertrag  | 669'000     |         | 514'400     |         |               | 958'840.18 |
| <b>990</b>  | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                                  |             |         |             |         |               |            |
|             |  |             | 207'000 |             | 256'700 | 1'197'353.48  |            |
| <b>9901</b> | <b>Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen</b>            |             |         |             |         |               |            |
| 3300.91     | Planmässige Abschreibungen (bisheriges VV)                       |             |         | 170'850     |         | 170'770.00    |            |
| <b>9902</b> | <b>SF Vorfinanzierung Liegenschaften VV Allgemeiner Haushalt</b> |             |         |             |         |               |            |
| 3893.01     | Einlage in Vorfinanzierungen                                     |             | 207'000 |             | 256'700 | 1'026'583.48  |            |
| 4893.01     | Entnahmen aus Vorfinanzierungen                                  |             | 207'000 |             | 256'700 | 1'026'583.48  |            |
| <b>995</b>  | <b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>                         |             |         |             |         |               |            |
|             |  |             | 238'550 |             | 238'550 | 238'513.30    |            |
| <b>9950</b> | <b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>                         |             |         |             |         |               |            |
| 4896.01     | Entnahmen aus Neubewertungsreserve                               |             | 238'550 |             | 238'550 | 238'513.30    |            |
| 4898.01     | Entnahmen übriges Eigenkapital                                   |             | 151'100 |             | 151'100 | 151'080.95    |            |
|             |  |             | 87'450  |             | 87'450  | 87'432.35     |            |
| <b>999</b>  | <b>Abschluss</b>   |             | 223'450 |             | 190'000 |               |            |
| <b>9990</b> | <b>Abschluss</b>   |             |         |             |         |               |            |
| 9001.01     | Aufwandüberschuss allg. Haushalt                                 | 223'450     | 223'450 | 190'000     | 190'000 |               |            |

**DETAIL BUDGET INVESTITIONSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2024**

| KONTO       | BEZEICHNUNG  | BUDGET 2024 |           | BUDGET 2023 |           | RECHNUNG 2022 |              |
|-------------|--|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|--------------|
|             |  | AUFWAND     | ERTRAG    | AUFWAND     | ERTRAG    | AUFWAND       | ERTRAG       |
|             | <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>  |             |           |             |           |               |              |
| <b>0</b>    | <b>Allgemeine Verwaltung<br/>Nettoaussgaben</b>                            | 3'389'000   | 3'389'000 | 5'136'000   | 5'136'000 | 3'128'673.85  | 3'128'673.85 |
| <b>02</b>   | <b>Allgemeine Dienste<br/>Nettoaussgaben</b>                               | 193'000     | 193'000   | 223'000     | 223'000   |               |              |
| <b>029</b>  | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>   | 193'000     | 193'000   | 223'000     | 223'000   |               |              |
| <b>0290</b> | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>   | 193'000     | 193'000   | 223'000     | 223'000   |               |              |
| 5040.03     | Dorfstrasse 41, Ersatz Lift  |             |           | 67'000      |           |               |              |
| 5040.04     | Dorfstrasse 41, Sanierung Fassade  |             |           | 156'000     |           |               |              |
| 5040.05     | Dorfstrasse 41, Innensanierung Verwaltung                                  | 193'000     |           |             |           |               |              |
| <b>1</b>    | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung<br/>Nettoaussgaben</b> | 105'000     | 105'000   |             |           |               |              |
| <b>15</b>   | <b>Feuerwehr<br/>Nettoaussgaben</b>  | 105'000     | 105'000   |             |           |               |              |
| <b>150</b>  | <b>Feuerwehr</b>   | 105'000     |           |             |           |               |              |
| <b>1506</b> | <b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>                                     | 105'000     |           |             |           |               |              |
| 5060.03     | Mannschaftstransporter Feuerwehr   | 40'000      |           |             |           |               |              |
| 5060.04     | Brandschutzbekleidung  | 65'000      |           |             |           |               |              |
| <b>2</b>    | <b>Bildung<br/>Nettoaussgaben</b>  | 1'519'000   | 1'519'000 | 4'508'000   | 4'508'000 | 2'869'792.35  | 2'869'792.35 |
| <b>21</b>   | <b>Obligatorische Schule</b>   | 1'519'000   |           | 4'508'000   |           | 2'869'792.35  |              |

## DETAIL BUDGET INVESTITIONSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2024

| KONTO   | BEZEICHNUNG   | BUDGET 2024 |           | BUDGET 2023 |           | RECHNUNG 2022 |              |
|---------|---|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|--------------|
|         |   | AUFWAND     | ERTRAG    | AUFWAND     | ERTRAG    | AUFWAND       | ERTRAG       |
|         | Nettoaussgaben  |             | 1'519'000 |             | 4'508'000 |               | 2'869'792.35 |
| 217     | Schulliegenschaften                                   |             | 1'519'000 |             | 4'508'000 |               | 2'869'792.35 |
| 2170    | Schulliegenschaften                                   |             | 1'519'000 |             | 4'508'000 |               | 2'869'792.35 |
| 5040.03 | Schulorganisation, Sanierung Sh Suberg                |             |           |             |           |               | 76'392.80    |
| 5040.04 | Schulorganisation, Neubau/Sanierung Sh Grossaffoltern |             | 1'500'000 |             | 4'500'000 |               | 2'783'785.20 |
| 5200.01 | LAN / WLAN Schule                                     |             | 19'000    |             | 8'000     |               | 9'614.35     |
| 3       | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche                    |             | 1'000     |             | 1'000     |               | 1'000.00     |
|         | Nettoeinnahmen  |             | 1'000     |             | 1'000     |               | 1'000.00     |
| 322     | Konzert und Theater                                   |             | 1'000     |             | 1'000     |               | 1'000.00     |
| 3220    | Konzert und Theater                                   |             | 1'000     |             | 1'000     |               | 1'000.00     |
| 6450.01 | Darlehen Musikgesellschaft Suberg-G'raff.             |             | 1'000     |             | 1'000     |               | 1'000.00     |
| 5       | Soziale Sicherheit                                    |             | 30'000    |             | 30'000    |               | 30'000.00    |
|         | Nettoeinnahmen  |             | 30'000    |             | 30'000    |               | 30'000.00    |
| 56      | Soziales Wohnungswesen                                |             | 30'000    |             | 30'000    |               | 30'000.00    |
|         | Nettoeinnahmen  |             | 30'000    |             | 30'000    |               | 30'000.00    |
| 560     | Soziales Wohnungswesen                                |             | 30'000    |             | 30'000    |               | 30'000.00    |
| 5600    | Soziales Wohnungswesen                                |             | 30'000    |             | 30'000    |               | 30'000.00    |
| 6450.01 | Darlehen Wohnbaugenossenschaft Säge                   |             | 30'000    |             | 30'000    |               | 30'000.00    |
| 6       | Verkehr und Nachrichtenübermittlung                   |             | 427'000   |             | 79'000    |               | 118'585.25   |
|         | Nettoaussgaben  |             | 427'000   |             | 79'000    |               | 118'585.25   |
| 61      | Strassenverkehr                                       |             | 373'000   |             | 20'000    |               | 118'585.25   |
|         | Nettoaussgaben  |             | 373'000   |             | 20'000    |               | 118'585.25   |
| 615     | Gemeindestrassen                                      |             | 373'000   |             | 20'000    |               | 118'585.25   |
| 6150    | Gemeindestrassen                                      |             | 373'000   |             | 20'000    |               | 118'585.25   |
| 5010.04 | Strassenbeleuchtung, LED-Umrüstung Etappe 1           |             |           |             |           |               | 91'610.25    |
| 5010.08 | Rahmenkredit Unterhalt Belags-/Naturstrassen 2019     |             |           |             |           |               | 26'975.00    |
| 5010.04 | Strassenbeleuchtung, LED-Umrüstung Etappe 2           |             | 143'000   |             | 20'000    |               |              |
| 5010.10 | Rahmenkredit Unterhalt Belags-/Naturstrassen 2023     |             | 230'000   |             |           |               |              |
| 62      | Öffentlicher Verkehr                                  |             | 34'000    |             | 29'000    |               |              |

DETAIL BUDGET INVESTITIONSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2024

| KONTO   | BEZEICHNUNG   | BUDGET 2024 |           | BUDGET 2023 |           | RECHNUNG 2022 |              |
|---------|---|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|--------------|
|         |   | AUFWAND     | ERTRAG    | AUFWAND     | ERTRAG    | AUFWAND       | ERTRAG       |
|         | Nettoaussgaben                                      |             | 34'000    |             | 29'000    |               |              |
| 629     | Öffentlicher Verkehr                                | 34'000      |           | 29'000      |           |               |              |
| 6290    | Öffentlicher Verkehr                                | 34'000      |           | 29'000      |           |               |              |
| 5090.01 | Sitzbänke Bushaltestellen                           | 34'000      |           | 29'000      |           |               |              |
| 63      | Verkehr, übrige                                     | 20'000      |           | 30'000      |           |               |              |
|         | Nettoaussgaben                                      |             | 20'000    |             | 30'000    |               |              |
| 634     | Verkehrsplanung allgemein                           | 20'000      |           | 30'000      |           |               |              |
| 6340    | Verkehrsplanung allgemein                           | 20'000      |           | 30'000      |           |               |              |
| 5290.01 | Verkehrsrichtplan; Erarbeitung                      | 20'000      |           | 30'000      |           |               |              |
| 7       | Umweltschutz und Raumordnung                        | 1'114'000   | 1'114'000 | 295'000     | 295'000   | 109'296.25    | 109'296.25   |
|         | Nettoaussgaben                                      |             | 1'114'000 |             | 295'000   |               | 109'296.25   |
| 72      | Abwasserentsorgung                                  | 1'114'000   | 1'114'000 | 295'000     | 295'000   | 108'770.25    | 108'770.25   |
|         | Nettoaussgaben                                      |             | 1'114'000 |             | 295'000   |               | 108'770.25   |
| 720     | Abwasserentsorgung                                  | 1'114'000   | 1'114'000 | 295'000     | 295'000   | 108'770.25    | 108'770.25   |
| 7201    | Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)                | 1'114'000   | 1'114'000 | 295'000     | 295'000   | 108'770.25    | 108'770.25   |
| 5032.04 | Rahmenkredit Sanierungen Abwasser 2016              |             |           |             |           | 189'133.30    | 189'133.30   |
| 5032.08 | Rahmenkredit Sanierungen Abwasser 2018              | 17'000      |           | 8'000       |           | -80'363.05    | -80'363.05   |
| 5032.09 | Hof, Erschliessung ARA                              |             |           | 30'000      |           |               |              |
| 5032.12 | Rahmenkredit Sanierungen Abwasser 2023              | 1'040'000   |           | 200'000     |           |               |              |
| 5292.01 | Erweiterung Kanalisationskataster priv. ARA-Anlagen | 57'000      |           | 57'000      |           |               |              |
| 79      | Raumordnung   |             |           |             |           | 526.00        | 526.00       |
|         | Nettoaussgaben                                      |             |           |             |           | 526.00        | 526.00       |
| 790     | Raumordnung   |             |           |             |           | 526.00        | 526.00       |
| 7900    | Raumordnung allgemein                               |             |           |             |           | 526.00        | 526.00       |
| 5290.01 | Teilrevision Ortsplanung (1. Etappe)                |             |           |             |           | 526.00        | 526.00       |
| 9       | Finanzen und Steuern                                | 31'000      | 3'358'000 | 31'000      | 5'105'000 | 31'000.00     | 3'097'673.85 |
|         | Nettoeinnahmen                                      | 3'327'000   |           | 5'074'000   |           | 3'066'673.85  |              |

## DETAIL BUDGET INVESTITIONSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2024

| KONTO   | BEZEICHNUNG                                | BUDGET 2024         |           | BUDGET 2023         |           | RECHNUNG 2022             |              |
|---------|--|---------------------|-----------|---------------------|-----------|---------------------------|--------------|
|         |  | AUFWAND             | ERTRAG    | AUFWAND             | ERTRAG    | AUFWAND                   | ERTRAG       |
| 99      | Nicht aufgeteilte Posten<br>Nettoeinnahmen | 31'000<br>3'327'000 | 3'358'000 | 31'000<br>5'074'000 | 5'105'000 | 31'000.00<br>3'066'673.85 | 3'097'673.85 |
| 999     | Abschluss                                  | 31'000              | 3'358'000 | 31'000              | 5'105'000 | 31'000.00                 | 3'097'673.85 |
| 9990    | Abschluss                                  | 31'000              | 3'358'000 | 31'000              | 5'105'000 | 31'000.00                 | 3'097'673.85 |
| 5900.01 | Passivierte Einnahmen                      | 31'000              | 3'358'000 | 31'000              | 5'105'000 | 31'000.00                 | 3'097'673.85 |
| 6900.01 | Aktivierete Ausgaben                       | 31'000              | 3'358'000 | 31'000              | 5'105'000 | 31'000.00                 | 3'097'673.85 |